

陕西天润科技股份有限公司

审计报告

希会审字(2019)2046号

目 录

一、审计报告·····	(1-3)
二、财务报表	
(一)资产负债表·····	(4-5)
(二)利润表·····	(6-6)
(三)现金流量表·····	(7-7)
(四)股东权益变动表·····	(8-9)
三、财务报表附注·····	(10-52)
四、证书复印件	
(一)注册会计师资质证明	
(二)会计师事务所营业执照	
(三)会计师事务所执业证书	
(四)会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

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 西安市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月十六日



资产负债表

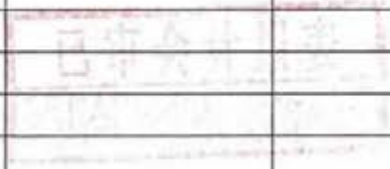
编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2018年12月31日

会企01表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	53,034,282.49	65,320,866.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	八、(二)	36,937,097.23	44,873,164.34
预付款项	八、(三)	3,456,051.63	2,375,787.34
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)	35,810,535.46	14,184,089.17
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	
流动资产合计		137,650,594.64	135,474,342.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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)	1,817,255.24	1,310,816.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,835,439.70	8,750,446.12
资产总计		148,486,034.34	144,224,788.26



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2018年12月31日

会企01表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
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)	1,616,728.30	44,468.00
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	5,915,964.36
其他应付款	八、(十四)	452,398.40	210,307.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,479,248.51	27,983,226.41
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,479,248.51	27,983,226.41
股东权益：			
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)	10,333,719.06	8,833,435.43
一般风险准备			
未分配利润	八、(十八)	74,254,059.29	64,989,118.94
股东权益合计		127,006,785.83	116,241,561.85
负债和股东权益总计		148,486,034.34	144,224,788.26

单位负责人：

 陈利

主管会计工作负责人：

 陈利

会计机构负责人：

 张佳

利润表

会企02表

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（十九）	112,342,953.57	100,997,524.39
减：营业成本	八、（十九）	72,726,300.89	59,619,880.80
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	八、（二十四）	224,098.93	165,196.25
资产减值损失	八、（二十五）	3,376,258.71	1,315,993.87
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）	309,069.99	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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,778,601.44	24,742,979.39
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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,874,203.82	24,743,407.72
减：所得税费用	八、（三十）	1,871,367.50	3,250,454.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,002,836.32	21,492,953.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,002,836.32	21,492,953.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		15,002,836.32	21,492,953.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3541	0.5072
（二）稀释每股收益		0.3541	0.5072

单位负责人：

陈利

主管会计工作负责人：

陈利

会计机构负责人：

陈建甲

现金流量表

会企03表

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,491,945.91	103,711,687.50
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
经营活动现金流入小计		143,238,207.07	115,267,156.58
购买商品、接受劳务支付的现金		50,881,072.05	27,156,297.22
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、（三十二）	53,737,512.84	31,441,308.58
经营活动现金流出小计		148,677,531.61	91,679,741.81
经营活动产生的现金流量净额		-5,439,324.54	23,587,414.77
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		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所支付的现金		2,918,683.00	2,399,768.00
投资支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,918,683.00	38,399,768.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,609,623.01	-2,170,733.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计		4,237,636.32	6,182,964.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,237,636.32	-6,182,964.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-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
六、期末现金及现金等价物余额		53,034,282.49	65,320,866.36

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04-1表
单位：人民币元

2018年度

项目	本期金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	42,372,126.00				46,881.48				8,833,435.43	64,989,118.94	116,241,561.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,372,126.00				46,881.48				8,833,435.43	64,989,118.94	116,241,561.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,500,283.63	9,264,940.35	10,765,223.98
（一）综合收益总额										15,002,836.32	15,002,836.32
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									1,500,283.63	-5,737,895.97	-4,237,612.34
1. 提取盈余公积									1,500,283.63	-1,500,283.63	
2. 对股东的分配										-4,237,612.34	-4,237,612.34
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（六）其他											
四、本年年末余额	42,372,126.00				46,881.48				10,333,719.06	74,254,059.29	127,006,785.83

编制单位：陕西天润科技股份有限公司



单位负责人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利



股东权益变动表 (续)

会企04-2表
单位: 人民币元


2018年度

项 目	上期金额											
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,906,000.00					11,513,007.48				6,684,140.10	51,826,660.95	100,929,808.53
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,906,000.00					11,513,007.48				6,684,140.10	51,826,660.95	100,929,808.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,466,126.00					-11,466,126.00				2,149,295.33	13,162,457.99	15,311,753.32
(一) 综合收益总额											21,492,953.32	21,492,953.32
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积										2,149,295.33	-8,330,495.33	-6,181,200.00
2. 对股东的分配										2,149,295.33	-2,149,295.33	
3. 其他											-6,181,200.00	-6,181,200.00
(五) 股东权益内部结转	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												
(六) 其他												
四、本年年末余额	42,372,126.00					46,987.48				8,833,435.43	64,999,118.94	116,241,561.85

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

9

会计机构负责人: 

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）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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（三）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。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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。

（九）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”。

（十）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。

（十一）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%

（十二）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、在产品和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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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：当项目工期在一个会计年度时，按实际完成时确认收入并结转成本。当工期大于一个会计年度，公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。对于工作量较大的合同，本公司一般采用阶段完工、阶段提交的方式，在资产负债表日根据已经为客户实施的工作量，确定合同的完工程度，并按完工进度确认劳务收入。

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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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
--------------	----

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。

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。

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

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	44,873,164.34
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

(二) 前期重大会计差错更正说明

本公司本期无前期重大会计差错更正。

(三) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

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 6%、16%、17% 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：2015 年 8 月 31 日，陕西天润科技股份有限公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201561000108），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

项目	期末余额	年初余额
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	35,381,057.23	38,001,884.34
合计	36,937,097.23	44,873,164.34

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	44,980,155.99	100.00	9,599,098.76	21.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,980,155.99	100.00	9,599,098.76	21.34

（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				

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
以账龄为信用风险特征组合的应收账款	44,803,687.45	100.00	6,801,803.11	15.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,803,687.45	100.00	6,801,803.11	15.18

(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	23,866,873.14	1,193,343.65	5.00	19,021,444.14	951,072.21	5.00
1-2年	4,161,550.19	416,155.02	10.00	16,907,995.35	1,690,799.54	10.00
2-3年	9,399,871.70	2,819,961.51	30.00	4,733,045.63	1,419,913.69	30.00
3-4年	4,210,758.63	2,105,379.32	50.00	2,184,315.33	1,092,157.67	50.00
4-5年	1,384,215.33	1,107,372.26	80.00	1,545,135.00	1,236,108.00	80.00
5年以上	1,956,887.00	1,956,887.00	100.00	411,752.00	411,752.00	100.00
合计	44,980,155.99	9,599,098.76	21.34	44,803,687.45	6,801,803.11	15.18

(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 2,797,295.65 元。

(5) 应收账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	占应收账款总额的比例(%)
汕头市潮南区国土资源局	非关联方	6,000,000.00	1年以内	13.34
汕头市潮阳区国土资源局	非关联方	5,888,750.00	1年以内	13.09
于田县国土资源局	非关联方	4,000,000.00	1年以内	8.89
辉县市国土资源局	非关联方	3,674,315.33	2-3年; 3-4年; 4-5年	8.17
邵武市农业局	非关联方	3,000,000.00	1年以内	6.67
合计		22,563,065.33		50.16

(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。本期无通过重组等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	保证金
诏安县国土资源局	非关联方	975,800.00	2-3年	8.95	保证金

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	保证金
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	保证金
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	保证金
合 计		3,762,230.00		34.49	

(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
原材料						
库存商品						
在产品	35,810,535.46		35,810,535.46	14,184,089.17		14,184,089.17
其他						
合 计	35,810,535.46		35,810,535.46	14,184,089.17		14,184,089.17

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
多缴税款	20,115.51	
合 计	20,115.51	

(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

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1. 年初余额	4,435,389.31	4,680,990.15	1,200,733.00	4,563,682.86	14,880,795.32
2. 本期增加金额		4,291.00		2,623,401.28	2,627,692.28
(1) 购置		4,291.00		2,623,401.28	2,627,692.28
(2) 在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	仪器设备	办公设备	运输设备	合计
(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	4,685,281.15	1,200,733.00	7,187,084.14	17,508,487.60
二、累计折旧					
1. 年初余额	87,783.75	3,721,209.14	1,140,696.35	3,152,869.50	8,102,558.74
2. 本期增加金额	210,680.99	754,770.62		84,584.56	1,050,036.17
(1) 计提	210,680.99	754,770.62		84,584.56	1,050,036.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	298,464.74	4,475,979.76	1,140,696.35	3,237,454.06	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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,136,924.57	209,301.39	60,036.65	3,949,630.08	8,355,892.69
2. 年初账面价值	4,347,605.56	959,781.01	60,036.65	1,410,813.36	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	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	12,115,034.97	1,817,255.24	8,738,776.26	1,310,816.44
合计	12,115,034.97	1,817,255.24	8,738,776.26	1,310,816.44

(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) 大额应付账款明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	未支付原因
哈尔滨庆达测绘地理信息技术有限公司	非关联方	1,700,000.08	1年以内; 1-2年	尚未结算
厦门天海图汇信息科技有限公司	非关联方	1,674,037.72	1年以内	尚未结算
武汉珞珈众恒遥感数据科技有限公司	非关联方	880,550.00	1年以内	尚未结算
西安数维智云测绘技术有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	尚未结算
海南撰云空间信息技术有限公司	非关联方	420,753.00	1年以内	尚未结算
合计		5,175,340.80		

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

1. 预收款项账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,594,728.30	98.64	44,468.00	100.00
1-2年	22,000.00	1.36		
2-3年				
3年以上				
合计	1,616,728.30	100.00	44,468.00	100.00

2. 预收款项期末余额明细前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预收账款期末余额比例（%）
青海省国土资源厅	非关联方	1,424,528.30	1年以内	88.11
德州市陵城区国土资源局	非关联方	100,200.00	1年以内	6.20
陕西福林建设开发有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内; 1-2年	2.47
陕西天力房地产开发有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	1.86
咸阳振和置业有限公司	非关联方	22,000.00	1年以内	1.36
合计		1,616,728.30		100.00

3. 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方。

(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	1,901,358.58
营业税		-20,115.51
城市建设维护税	75,476.43	154,032.10

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	36,204.77	69,580.88
地方教育费附加	24136.512	46,871.59
企业所得税	2,522,342.45	3,638,042.37
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	5,915,964.36

(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) 期末大额其他应付款明细前五名情况

单位名称	期末余额	年限	款项性质	占期末余额的比例(%)
浙江诺达地理科技公司	145,498.40	1年以内; 1-2年	往来款	32.16
毛海珠	90,000.00	1年以内; 1-2年	备用金	19.89
汉中联拓信息科技有限公司	97,000.00	1年以内	往来款	21.44
张晓楠	37,333.00	1年以内	备用金	8.26
赵八姐	34,800.00	3年以上	备用金	7.69
合计	404,631.40			89.44

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		本年增加	本年减少	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	2,000.00	25,237.00	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	57,000.00	511,763.00	362,153.00	0.8547
合计	42,372,126.00	100.00	651,465.00	651,465.00	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	8,833,435.43	1,500,283.63		10,333,719.06
合计	8,833,435.43	1,500,283.63		10,333,719.06

(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	64,989,118.94	51,826,660.95
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	64,989,118.94	51,826,660.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,002,836.32	21,492,953.32
减：提取法定盈余公积	1,500,283.63	2,149,295.33
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	74,254,059.29	64,989,118.94

注：根据公司于 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会决议显示（公告编号：2017-011），根据《公司章程》的规定，拟以公司现有总股本 30,906,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 6,181,200 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	112,342,953.57	72,726,300.89	100,997,524.39	59,619,880.80
其他业务				
合计	112,342,953.57	72,726,300.89	100,997,524.39	59,619,880.80

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
地理信息软件开发及平台建设	31,304,533.40	30,014,834.88
摄影测量与遥感数据产品服务	12,205,407.66	12,060,308.91
地理信息数据库建设	41,026,898.83	32,614,497.96
测绘及数据产品与应用	27,806,113.68	26,307,882.64
合计	112,342,953.57	100,997,524.39
营业成本		
地理信息软件开发及平台建设	22,583,247.46	11,065,903.65
摄影测量与遥感数据产品服务	8,633,222.46	8,385,983.19
地理信息数据库建设	25,125,527.39	21,187,896.07

产品名称	本期金额	上期金额
测绘及数据产品与应用	16,384,303.58	18,980,097.89
合计	72,726,300.89	59,619,880.80

3. 前五名客户收入情况

公司名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
汕头市潮南区国土资源局	13,580,739.62	12.09
榆林市城市管理综合行政执法局	9,311,380.00	8.29
汕头市潮阳区国土资源局	8,142,287.74	7.25
汕头市国土资源局	7,105,040.00	6.32
诏安县国土资源局	6,628,221.69	5.90
合计	44,767,669.05	39.85

(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	1,273,671.45	705,758.42
办公费	46,708.84	54,843.01
差旅费	363,781.85	335,568.51
招待费	180,489.52	79,838.26
交通费	83,935.84	15,398.02
广告宣传费		249,544.93
其他		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	4,289,347.58	4,023,213.90
办公费	1,155,178.24	303,795.54
业务招待费	320,854.36	217,900.20

折旧费	1,102,935.50	649,738.10
房租	1,637,278.02	590,552.40
低值易耗品摊销	442,275.69	255,170.71
差旅费	230,487.45	215,652.82
汽车费用	156,540.89	193,589.43
中介费	157,184.49	78,571.69
会议费	327,905.35	382,023.27
无形资产摊销	286,614.54	217,292.60
通讯费	65,558.00	32,000.00
税金	43,796.17	93,715.49
市内交通费	59,052.11	6,428.50
水电费	207,347.16	166,164.30
证券服务费	142,641.52	256,381.83
其他	1,093,919.13	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	5,625,003.49	4,536,237.20
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
技术服务费	196,227.83	113,873.46
租赁费	141,891.83	201,262.00
其他	705,068.78	1,402,629.58
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	3,376,258.71	1,315,993.87
合计	3,376,258.71	1,315,993.87

(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	
高新区奖励比亚迪汽车	207,200.00	
合计	780,632.00	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		
其他	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		5,000.00	
其他	97,700.00	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	-506,438.80	-197,399.08
合计	1,871,367.50	3,250,454.40

(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	16,874,203.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,531,130.57
子公司适用不同税率的影响	-13,055.59
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	64,109.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,374.39
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)	-696,442.30
所得税费用	1,871,367.50

(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	780,632.00	542,800.00
保证金、往来款等收回	18,542,630.23	10,828,099.93
其他	101,200.00	19,372.90
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	5,026,617.59	9,282,192.05
支付银行手续费及其他	29,886.16	23,951.11
支付保证金及往来单位款项	48,678,911.47	21,347,190.98
其他	2,097.62	4,851.67
合计	53,737,512.84	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	15,002,836.32	21,492,953.32
加: 资产减值准备	3,376,258.71	1,315,993.87
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-506,438.80	-197,399.08
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）	-21,626,446.29	-2,941,057.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,730,933.27	11,791,900.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,024,817.31	-8,999,089.63
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	26,249.88	32,147.84
可随时用于支付的银行存款	53,008,032.61	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
张尔严	董事、副总经理
李俊	董事、副总经理
胡俊勇	董事、副总经理
杨新生	监事
杨秀琼	监事
冯伟	监事

(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	62.01	366,186.00	69.95

(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	
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	

项目	金额
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	12.41%	0.3541	0.3541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57%	0.3302	0.3302





营业执照

(副本) 10-1

统一社会信用代码9161013607340169X2



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年11月12日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 新博瑞会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕彬

主任会计师: 吕彬

经营场所: 陕西省西安市泾阳生态区泾渭大道一号外
泰大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61G10047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号：000114



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦



证书号：31 发证时间：二〇一〇年十一月五日
证书有效期至：二〇一九年十一月四日



姓名 邱程红
 Full name 女
 Sex 1968-08-13
 出生日期 1968-08-13
 Date of birth 希格玛会计师事务所-特殊普通合伙
 工作单位 合伙
 Working unit 610111680813004
 身份证号码 610111680813004
 Identity card No.



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.



证书编号: 610100470684
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 刘淑惠

Sex 女

Date of birth 1976-05-25

Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通

合伙)

Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通

合伙)

Identity card No. 61010419760525282X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

合格专用章

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

证书编号:
No. of Certificate

610100471470

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011 年 12 月 30 日

年 /y /m /d

年 /y /m /d

陕西天润科技股份有限公司

审计报告

希会审字(2020)2131号

目 录

一、审计报告·····	(1-3)
二、财务报表	
(一)资产负债表·····	(4-5)
(二)利润表·····	(6-6)
(三)现金流量表·····	(7-7)
(四)股东权益变动表·····	(8-9)
三、财务报表附注·····	(10-53)
四、证书复印件	
(一)注册会计师资质证明	
(二)会计师事务所营业执照	
(三)会计师事务所执业证书	
(四)会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020)2131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2019年12月31日的资产负债表,2019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2019年12月31日财务状况以及2019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2019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，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 西安市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月20日

资产负债表

已审会计报表
第四会计师事务所(普通合伙)
会企01表
单位:元

编制单位: 陕西天润科技股份有限公司

2019年12月31日

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	63,475,827.08	53,034,282.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	363,580.00	1,556,040.00
应收账款	八、(三)	54,190,336.31	35,381,057.23
应收款项融资			
预付款项	八、(四)	2,054,382.92	3,456,051.63
其他应收款	八、(五)	8,771,752.95	8,392,512.32
存货	八、(六)	34,987,646.23	35,810,535.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、(七)	21,100.21	20,115.51
流动资产合计		163,864,625.70	137,650,594.64
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、(八)	8,260,284.86	8,355,892.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、(九)	711,639.80	662,291.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、(十)	2,387,241.48	1,817,255.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,359,166.14	10,835,439.70
资产总计		175,223,791.84	148,486,034.34

单位负责人:

陈利

主管会计工作负责人:

陈利

会计机构负责人:

陈利



资产负债表(续)

编制单位：陕西天网科技股份有限公司

2019年12月31日

会企01表

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	八、（十一）	4,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十二）	14,520,100.31	10,835,917.61
预收款项	八、（十三）	1,951,320.75	1,616,728.30
应付职工薪酬	八、（十四）	5,661,097.15	5,401,339.03
应交税费	八、（十五）	3,825,033.02	3,172,865.17
其他应付款	八、（十六）	1,157,001.53	452,398.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,014,552.76	21,479,248.51
非流动负债：			
长期借款	八、（十七）	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	
负债合计		37,014,552.76	21,479,248.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（十八）	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、（十九）	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、（二十）	11,877,725.62	10,333,719.06
未分配利润	八、（二十一）	83,912,505.98	74,254,059.29
所有者权益（或股东权益）合计		138,209,239.08	127,006,785.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,223,791.84	148,486,034.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

已审会计报表
会企02表
单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2019年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(二十二)	125,296,471.53	112,342,953.57
减：营业成本	八、(二十二)	81,907,395.77	72,726,300.89
税金及附加	八、(二十三)	509,313.35	209,437.73
销售费用	八、(二十四)	2,919,972.24	1,948,587.50
管理费用	八、(二十五)	12,220,311.65	11,718,916.20
研发费用	八、(二十六)	8,313,067.38	6,872,055.86
财务费用	八、(二十七)	-22,149.35	-194,012.77
其中：利息费用		127,657.88	
利息收入		198,340.76	224,098.93
加：其他收益	八、(二十八)	1,181,586.80	784,132.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(二十九)	446,180.80	309,059.99
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损益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十)	-3,799,908.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十一)		-3,376,258.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(三十二)	82,857.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,359,277.84	16,778,601.44
加：营业外收入	八、(三十三)	7,563.10	97,700.00
减：营业外支出	八、(三十四)	63,861.91	2,097.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,302,979.03	16,874,203.82
减：所得税费用	八、(三十五)	1,862,913.44	1,871,367.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,440,065.59	15,002,836.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,440,065.59	15,002,836.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		15,440,065.59	15,002,836.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3644	0.3541
（二）稀释每股收益		0.3644	0.3541

单位负责人：

陈利

主管会计工作负责人：

陈利

会计机构负责人：

陈利

已审会计报表
会企03表
单位：元

现金流量表

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,532,704.72	123,491,945.91
收到的税费返还		38,666.66	97,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、(三十六)	14,589,320.72	19,648,561.16
经营活动现金流入小计		127,160,692.10	143,238,207.07
购买商品、接受劳务支付的现金		39,170,744.17	50,881,072.05
支付给职工以及为职工支付的现金		39,064,567.77	37,548,452.11
支付的各项税费		6,282,730.58	6,510,494.61
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十六)	36,752,977.45	53,737,512.84
经营活动现金流出小计		121,271,019.97	148,677,531.61
经营活动产生的现金流量净额		5,889,672.13	-5,439,324.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		446,180.80	309,059.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,526,180.80	36,309,059.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,507,105.91	2,918,683.00
投资支付的现金		27,000,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,521,505.91	38,918,683.00
投资活动产生的现金流量净额		-995,325.11	-2,609,623.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,352,802.43	4,237,636.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,352,802.43	4,237,636.32
筹资活动产生的现金流量净额		5,547,197.57	-4,237,636.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		10,441,544.59	-12,286,583.87
加：期初现金及现金等价物余额		53,034,282.49	65,320,866.36
六、期末现金及现金等价物余额		63,475,827.08	53,034,282.49

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

会计04表
单位：元

2019年度

项目	本年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	42,372,125.00			46,881.48				10,333,719.06	74,254,059.29	127,006,785.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	42,372,125.00			46,881.48				10,333,719.06	74,254,059.29	127,006,785.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								1,544,006.56	9,658,446.69	11,202,453.25
（二）所有者投入和减少资本									15,440,065.59	15,440,065.59
1.所有者投入的普通股										
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）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配								1,544,006.56	-1,544,006.56	-4,237,612.34
1.提取盈余公积								1,544,006.56	-5,781,618.90	-4,237,612.34
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）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										
四、本年年末余额	42,372,125.00			46,881.48				11,877,725.62	83,912,505.98	138,209,239.08

编制单位：陕西天酒科技股份有限公司



单位负责人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利



所有者权益变动表(续)

单位: 元



2019年度

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	42,372,126.00			46,881.48				8,833,435.43	64,989,118.94	116,241,561.85
加: 会计政策变更(0048128)										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	42,372,126.00			46,881.48				8,833,435.43	64,989,118.94	116,241,561.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额								1,500,283.63	9,264,940.35	10,765,223.98
(二) 所有者投入和减少资本									15,002,836.32	15,002,836.32
1. 所有者投入的普通股										
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) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积								1,500,283.63	-5,737,895.97	-4,237,612.34
2. 对所有者(或股东)的分配								1,500,283.63	-1,500,283.63	
3. 其他									-4,237,612.34	-4,237,612.34
(五) 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										
四、本年年末余额	42,372,126.00			46,881.48				10,333,719.06	74,254,059.29	127,006,785.83



会计机构负责人: 陈利

主管会计工作负责人: 陈利

单位负责人: 陈利

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；城乡规划编制相关业务；自然资源调查监测；国土空间规划、咨询服务；林业调查规划设计、咨询；土地评估；房产评估；劳务派遣；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2020年4月20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）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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）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。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（五）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。

（六）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，其余部分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。

(七) 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。

(八) 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。

（九）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”。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(2) 减值

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

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。于每个资产负债表日，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。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。

对于应收票据及应收款项，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合	银行承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款组合	应收客户款
其他应收款组合	备用金、保证金、押金、代垫款项等

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款项，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，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，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，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。

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

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对

价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十三）其他应收账

其他应收账的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

（二十五）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：当项目工期在一个会计年度时，按实际完成时确认收入并结转成本。当工期大于一个会计年度，公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。对于工作量较大的合同，本公司一般采用阶段完工、阶段提交的方式，在资产负债表日根据已经为客户实施的工作量，确定合同的完工程度，并按完工进度确认劳务收入。

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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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

①财政部 2019 年 5 月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”及“应

付账款”。

其他说明：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	36,937,097.23	应收票据	1,556,040.00
		应收账款	35,381,057.23
应付票据及应付账款	10,835,917.61	应付票据	
		应付账款	10,835,917.61

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内上市的企业自2019年1月1日起施行。经本公司经理办公会审议通过，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司管理层认为，新金融工具准则采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(二) 前期重大会计差错更正说明

本公司本期无前期重大会计差错更正。

(三) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

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6%、13%、16%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

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系 2019 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系 2019 年度金额；“上年年末余额”系 2018 年 12 月 31 日余额，“上期金额”系 2018 年度金额。财务报表附注注释金额除特别说明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	7,734.91	24,681.13
银行存款	61,490,203.59	53,009,601.36
其他货币资金	1,977,888.58	
合计	63,475,827.08	53,034,282.49

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

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		150,000.00
商业承兑票据	363,580.00	1,406,040.00
合计	363,580.00	1,556,040.00

2. 期末无已质押的应收票据。
3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
无
4. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据
无
5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	363,580.00	100.00			363,580.00
合计	363,580.00	100.00			363,580.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	150,000.00	9.64			150,000.00
商业承兑汇票	1,406,040.00	90.36			1,406,040.00
合计	1,556,040.00	100.00			1,556,040.00

6. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	66,990,670.01	100.00	12,800,333.70	19.11	54,190,336.31
其中：按信用风险特征组	66,990,670.01	100.00	12,800,333.70	19.11	54,190,336.31

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
合计	66,990,670.01	100.00	12,800,333.70	19.11	54,190,336.31

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	44,980,155.99	100.00	9,599,098.76	21.34	35,381,057.23
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,980,155.99	100.00	9,599,098.76	21.34	35,381,057.23
合计	44,980,155.99	100.00	9,599,098.76	21.34	35,381,057.23

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	37,575,603.16	1,878,780.16	5.00	23,866,873.14	1,193,343.65	5.00
1-2年	14,386,606.00	1,438,660.60	10.00	4,161,550.19	416,155.02	10.00
2-3年	1,428,651.19	428,595.36	30.00	9,399,871.70	2,819,961.51	30.00
3-4年	7,852,720.70	3,926,360.35	50.00	4,210,758.63	2,105,379.32	50.00
4-5年	3,095,758.63	2,476,606.90	80.00	1,384,215.33	1,107,372.26	80.00
5年以上	2,651,330.33	2,651,330.33	100.00	1,956,887.00	1,956,887.00	100.00
合计	66,990,670.01	12,800,333.70	19.11	44,980,155.99	9,599,098.76	21.34

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3,201,234.94元。

5. 应收账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	占应收账款总额的比例(%)
汕头市潮南区国土资源局	非关联方	6,000,000.00	1-2年	8.96

汕头市潮阳区国土资源局	非关联方	5,411,250.00	1年以内; 1-2年	8.08
重庆市勘测院	非关联方	5,373,300.00	1年以内	8.02
榆林市城市管理综合行政执法局	非关联方	4,655,690.00	1年以内	6.95
西安高新区统一征地办公室	非关联方	3,785,975.52	1年以内	5.65
合计		25,226,215.52		37.66

(四) 预付款项

1. 款项按账龄分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,009,704.92	49.15	2,351,482.63	68.04
1-2年	64,609.00	3.15	780,533.00	22.58
2-3年	656,033.00	31.93	324,036.00	9.38
3年以上	324,036.00	15.77		
合计	2,054,382.92	100.00	3,456,051.63	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	762,201.84	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	615,447.08	1年以内; 2-3年	尚未结算
孙健	非关联方	230,000.00	2-3年; 3-4年	尚未结算
西安同策信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	3-4年	尚未结算
四川国际招标有限责任公司	非关联方	52,998.00	1年以内	尚未结算
合计		1,760,646.92		

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。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,771,752.95	8,392,512.32
合计	8,771,752.95	8,392,512.32

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
存出保证金(押金)	9,314,651.80	10,430,173.98
备用金	2,024,163.36	63,800.00
应向职工收取的各种垫付款项	2,510.13	
其他各种应收、暂付款项	545,037.10	414,474.55
小计	11,886,362.39	10,908,448.53
减:坏账准备	3,114,609.44	2,515,936.21
合计	8,771,752.95	8,392,512.32

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,515,936.21			2,515,936.21
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	598,673.23			598,673.23
本期转回				
2019年12月31日余额	3,114,609.44			3,114,609.44

(3) 以账龄为信用风险特征组合的其他应收款

账龄	期末余额
1年以内	5,897,370.48
1-2年	1,263,041.71
2-3年	220,491.80
3-4年	3,488,738.40
4-5年	669,000.00
5年以上	347,720.00
小计	11,886,362.39
减:坏账准备	3,114,609.44
合计	8,771,752.95

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,515,936.21	598,673.23			3,114,609.44
合计	2,515,936.21	598,673.23			3,114,609.44

(5) 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
诏安县国土资源局	非关联方	1,463,709.00	1年以内; 3-4年	12.31	押金
邵武市农村土地流转信托有限公司	非关联方	1,000,000.00	3-4年	8.41	押金
宁夏回族自治区自然资源和不动产登记中心	非关联方	591,000.00	1年以内	4.97	押金
德惠市农村经济管理总站	非关联方	453,334.00	3-4年	3.81	押金
其他-镇巴测区	非关联方	389,071.17	1年以内	3.27	押金
合计		3,897,114.17		32.77	

(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。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品						
在产品	34,987,646.23		34,987,646.23	35,810,535.46		35,810,535.46
其他						
合计	34,987,646.23		34,987,646.23	35,810,535.46		35,810,535.46

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。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴税款	20,115.51	20,115.51
其他	984.70	
合计	21,100.21	20,115.51

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,260,284.86	8,355,892.69
固定资产清理		
合计	8,260,284.86	8,355,892.69

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	4,435,389.31	6,806,110.46	1,379,353.69	4,887,634.14	17,508,487.60
2.本期增加金额					
(1)购置		24,827.59	1,009,480.79	511,692.96	1,546,001.34
(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			908,483.00	54,338.10	962,821.10
4.期末余额	4,435,389.31	6,830,938.05	1,480,351.48	5,344,989.00	18,091,667.84
二、累计折旧					
1.上年年末余额	298,464.74	4,475,979.76	1,140,696.35	3,237,454.06	9,152,594.91
2.本期增加金额					
(1)计提	210,681.00	506,469.66	108,303.79	768,012.64	1,593,467.09
3.本期减少金额					
(1)处置或报废			863,057.90	51,621.12	914,679.02
4.期末余额	509,145.74	4,982,449.42	385,942.24	3,953,845.58	9,831,382.98
三、减值准备					
1.上年年末余额					
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,926,243.57	1,848,488.63	1,094,409.24	1,391,143.42	8,260,284.86
2.年初账面价值	4,136,924.57	2,330,130.70	238,657.34	1,650,180.08	8,355,892.69

注：(1)本期计提折旧 1,593,467.09 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。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		

1. 上年年末余额	1,520,029.72	1,520,029.72
2. 本期增加金额		
(1) 购置	324,778.76	324,778.76
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置	408,263.76	408,263.76
4. 期末余额	1,436,544.72	1,436,544.72
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	857,737.95	857,737.95
2. 本期增加金额		
(1) 摊销	275,430.73	275,430.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置	408,263.76	408,263.76
4. 期末余额	724,904.92	724,904.92
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	711,639.80	711,639.80
2. 年初账面价值	662,291.77	662,291.77

(十) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,914,943.14	2,387,241.48	12,115,034.97	1,817,255.24
合 计	15,914,943.14	2,387,241.48	12,115,034.97	1,817,255.24

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额

信用借款		
抵押借款		
保证借款	4,900,000.00	
质押借款		
合计	4,900,000.00	

注：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

2. 期末贷款明细

贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	保证方或抵押内容
中国建设银行西安和平路支行	4,900,000.00	2019年8月26日至 2020年8月26日	4.35%	企业日常经营	西安创新融资担保有限公司
合计	4,900,000.00				

(十二) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,106,919.75	83.38	8,443,366.98	77.92
1-2年	1,041,021.60	7.17	915,641.26	8.45
2-3年	463,704.16	3.19	312,454.34	2.88
3年以上	908,454.80	6.26	1,164,455.03	10.75
合计	14,520,100.31	100.00	10,835,917.61	100.00

2. 应付账款期末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	未支付原因
厦门天海图汇信息科技有限公司	非关联方	2,408,000.00	1年以内；1-2年	暂未结算
河南北辰勘测有限公司	非关联方	1,515,273.20	1年以内	暂未结算
北京图行远方信息科技有限公司	非关联方	1,444,070.00	1年以内	暂未结算
西安盛鑫源测控科技有限公司	非关联方	846,400.00	1年以内	暂未结算
西安诺汇信息技术有限公司	非关联方	743,203.00	1年以内；1-2年	暂未结算
合计		6,956,946.20		

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。

(十三) 预收款项

1. 预收款项账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,951,320.75	100.00	1,594,728.30	98.64
1-2年			22,000.00	1.36
2-3年				
3年以上				
合计	1,951,320.75	100.00	1,616,728.30	100.00

2. 预收款项期末余额明细前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预收账款期末余额比例 (%)
甘孜藏族自治州水利局	非关联方	1,584,811.32	1年以内	81.22%
杭州市规划和自然资源局余杭分局	非关联方	309,905.66	1年以内	15.88%
运城市民政局	非关联方	56,603.77	1年以内	2.90%
合计		1,951,320.75		100.00

3. 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,401,339.03	37,608,554.50	37,348,796.38	5,661,097.15
离职后福利-设定提存计划		2,397,789.15	2,397,789.15	
合计	5,401,339.03	40,006,343.65	39,746,585.53	5,661,097.15

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,934,171.56	34,984,377.46	34,618,213.12	4,300,335.90
2. 职工福利费		1,057,532.03	1,057,532.03	
3. 社会保险费		1,205,558.73	1,205,558.73	
其中：医疗保险费		1,176,360.10	1,176,360.10	
工伤保险费		29,198.63	29,198.63	
生育保险费				
4. 住房公积金		346,105.00	346,105.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,467,167.47	14,981.28	121,387.50	1,360,761.25
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	5,401,339.03	37,608,554.50	37,348,796.38	5,661,097.15

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,298,162.00	2,298,162.00	
2. 失业保险费		99,627.15	99,627.15	
合计		2,397,789.15	2,397,789.15	

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。

（十五）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	567,063.74	429,870.50
城市建设维护税	101,124.26	75,476.43
教育费附加	46,906.10	36,204.77
地方教育费附加	31,755.08	24,427.12
企业所得税	2,980,764.21	2,522,342.45
个人所得税	30,200.17	19,872.98
水利基金	53,065.73	49,717.74
其他	14,153.73	15,243.78
合计	3,825,033.02	3,172,865.17

（十六）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	12,518.06	
应付股利		
其他应付款	1,144,483.47	452,398.40
合计	1,157,001.53	452,398.40

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,597.22	
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,920.84	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	12,518.06	

2. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	934,952.76	81.69	353,298.40	78.09
1-2年	205,230.71	17.93	60,000.00	13.26
2-3年				
3年以上	4,300.00	0.38	39,100.00	8.65
合计	1,144,483.47	100.00	452,398.40	100.00

(2) 期末大额其他应付款明细前五名情况

单位名称	期末余额	年限	款项性质	占期末余额的比例 (%)
山西荣辉测绘科技有限公司	168,610.60	1年以内	往来款	14.73
毛海珠	140,678.77	1年以内	备用金	12.29
汉中联拓信息科技有限公司	97,000.00	1-2年	往来款	8.48
台州天勤地理信息工程有限公司	15,000.00	1年以内	往来款	1.31
段星	17,898.00	3-4年	备用金	1.56
合计	439,187.37			38.37

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。

(十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	
质押借款		
合计	5,000,000.00	

注：本期末无已逾期未偿还的长期借款。

2. 期末贷款明细

贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	保证方或抵押内容
中国建设银行西安和平路支行	5,000,000.00	2019年8月26日至 2021年8月26日	4.75%	日常经营	西安创新融资担保有限公司
合计	5,000,000.00				

(十八) 股本

1. 股本明细情况

项目	上年年末余额	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	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	持有数量	所占比例 (%)			持有数量	所占比例 (%)
陈利	19,931,763.00	47.0398	599,000.00		20,530,763.00	48.4535
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	509,506.00	1.2025		46,000.00	463,506.00	1.0939
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	422,468.00	0.9970		393,000.00	29,468.00	0.0695
弓龙社	305,733.00	0.7215			305,733.00	0.7215
中国中投证券有限责任公司	227,933.00	0.5379		117,000.00	110,933.00	0.2618
世纪证券有限责任公司	47,236.00	0.1115		27,000.00	20,236.00	0.0478
其他	351,261.00	0.8290		16,000.00	335,261.00	0.7912
合计	42,372,126	100.00	599,000.00	599,000.00	42,372,126.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,333,719.06	1,544,006.56		11,877,725.62
合计	10,333,719.06	1,544,006.56		11,877,725.62

(二十一) 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	74,254,059.29	64,989,118.94
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	74,254,059.29	64,989,118.94
加:本期归属于母公司所有者的净利润	15,440,065.59	15,002,836.32
减:提取法定盈余公积	1,544,006.56	1,500,283.63
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	4,237,612.34
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	83,912,505.98	74,254,059.29

注:根据公司于2019年5月8日召开的2018年度股东大会决议(公告编号:2019-027)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)。

(二十二) 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	125,296,471.53	81,907,395.77	112,342,953.57	72,726,300.89
其他业务				
合计	125,296,471.53	81,907,395.77	112,342,953.57	72,726,300.89

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
地理信息软件开发及平台建设	37,313,990.65	31,304,533.40
摄影测量与遥感数据产品服务	10,551,861.68	12,205,407.66
地理信息数据库建设	24,161,357.54	41,026,898.83
测绘及数据产品与应用	53,269,261.66	27,806,113.68
合计	125,296,471.53	112,342,953.57
营业成本		
地理信息软件开发及平台建设	22,099,267.32	22,583,247.46
摄影测量与遥感数据产品服务	6,394,022.69	8,633,222.46
地理信息数据库建设	18,111,105.21	25,125,527.39

产品名称	本期金额	上期金额
测绘及数据产品与应用	35,303,000.55	16,384,303.58
合计	81,907,395.77	72,726,300.89

3. 前五名客户收入情况

公司名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
汕头市自然资源局	13,405,735.85	10.70
重庆市勘测院	6,298,584.91	5.03
镇巴县自然资源局	5,272,641.50	4.21
榆林市城市管理综合行政执法局	4,655,690.00	3.72
上海市测绘院	4,651,413.21	3.71
合计	34,284,065.47	27.37

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	275,744.27	103,132.42
教育费附加	117,559.39	44,199.60
地方教育费附加	79,182.45	29,466.40
印花税	36,827.24	32,639.31
合计	509,313.35	209,437.73

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,881,378.16	1,273,671.45
办公费	68,017.91	46,708.84
折旧费	306,258.70	363,781.85
招待费	228,231.44	180,489.52
交通费	105,598.39	83,935.84
福利费	330,487.64	
合计	2,919,972.24	1,948,587.50

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,216,465.41	4,289,347.58
办公费	304,793.02	1,155,178.24
业务招待费	281,208.55	320,854.36
折旧费	1,553,808.66	1,102,935.50

房租	1,157,983.79	1,637,278.02
低值易耗品摊销	210,214.68	442,275.69
差旅费	314,618.91	230,487.45
汽车费用	173,220.98	156,540.89
中介费	402,178.82	157,184.49
会议费	187,775.28	327,905.35
无形资产摊销	275,430.73	286,614.54
通讯费	60,069.00	65,558.00
税金	85,884.37	43,796.17
市内交通费	79,068.01	59,052.11
水电费	92,409.62	207,347.16
证券服务费	145,754.73	142,641.52
其他	679,427.09	1,093,919.13
合计	12,220,311.65	11,718,916.20

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,489,623.87	5,625,003.49
差旅费	33,324.11	43,096.37
折旧费用	39,658.43	31,072.03
实验检验费	16,981.13	9,708.74
办公费	37,176.98	119,986.79
运费	483,737.58	196,227.83
技术服务费	128,440.37	141,891.83
租赁费	84,124.91	705,068.78
合计	8,313,067.38	6,872,055.86

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	127,657.88	
减：利息收入	198,340.76	224,098.93
手续费及其他	48,533.53	30,086.16
合计	-22,149.35	-194,012.77

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,181,586.80	784,132.00
合计	1,181,586.80	784,132.00

大额政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
收到西安市 2019 年服务业综合改革专项资金	840,000.00	
收到企业研发投入奖补（西安市财政局）	78,000.00	
高新技术企业补贴	50,000.00	
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
高新区奖励比亚迪汽车		207,200.00
合计	968,000.00	780,632.00

(二十九) 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		
理财产品收益	446,180.80	309,059.99
合计	446,180.80	309,059.99

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,799,908.17	
合计	-3,799,908.17	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-3,376,258.71
合计		-3,376,258.71

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	82,857.92		82,857.92
其中：固定资产处置利得	82,857.92		82,857.92
无形资产处置利得			
合计	82,857.92		82,857.92

(三十三) 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	5,000.00		5,000.00
其他	2,563.10	97,700.00	2,563.10
合计	7,563.10	97,700.00	7,563.10

(三十四) 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	63,790.70	2,000.00	63,790.70
其他	71.21	97.62	71.21
合计	63,861.91	2,097.62	63,861.91

(三十五) 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	2,432,899.68	2,377,806.30
递延所得税费用	-569,986.24	-506,438.80
合计	1,862,913.44	1,871,367.50

(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	17,302,979.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,595,446.85
子公司适用不同税率的影响	-44,162.93
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	68,827.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	176,651.71
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-933,850.10
所得税费用	1,862,913.44

（三十六）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	198,340.76	224,098.93
政府补助收入	5,000.00	780,632.00
保证金、往来款等收回	14,383,416.86	18,542,630.23
其他	2,563.10	101,200.00
合计	14,589,320.72	19,648,561.16

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	4,842,882.69	5,026,617.59
支付银行手续费及其他	48,533.53	30,086.16
支付保证金及往来单位款项	31,797,712.19	48,678,711.47
其他	63,849.04	2,097.62
合计	36,752,977.45	53,737,512.84

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。

（三十七）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	15,440,065.59	15,002,836.32
加: 信用减值准备	3,799,908.17	3,376,258.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,593,467.09	1,050,036.17
无形资产摊销	275,430.73	279,605.30
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)	-82,857.92	
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)	127,657.88	
投资损失(收益以“-”号填列)	-446,180.80	-309,059.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-569,986.24	-506,438.80
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)	822,889.23	-21,626,446.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,249,480.08	-17,730,933.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,178,758.48	15,024,817.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,889,672.13	-5,439,324.54
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	63,475,827.08	53,034,282.49
减: 现金的上年年末余额	53,034,282.49	65,320,866.36
现金及现金等价物净增加额	10,441,544.59	-12,286,583.87

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	63,475,827.08	53,034,282.49
其中: 库存现金	7,734.91	26,249.88
可随时用于支付的银行存款	61,490,203.59	53,008,032.61
可随时用于支付的其他货币资金	1,977,888.58	

项目	本期金额	上期金额
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	63,475,827.08	53,034,282.49

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	20,530,763.00	48.45	48.45
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	20,530,763.00	19,931,763.00	48.45	47.04
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
张尔严	董事、副总经理
李俊	董事、副总经理
胡俊勇	董事、副总经理
杨新生	监事
杨秀琼	监事
冯伟	监事

(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

(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

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈利、贾友(反担保)	本公司	490.00	2019-8-26	2020-8-26	否
陈利、贾友	本公司	500.00	2019-8-26	2021-8-26	否
合计		990.00			

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	82,857.92
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)	1,181,586.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项目	金额
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	
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	
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	-56,298.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	446,180.80
小计	1,654,326.71
所得税影响额	248,149.64
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,406,177.07

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	11.67%	0.3644	0.3644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61%	0.3312	0.3312





营业执照

(副本)₍₁₀₋₁₎

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2020年03月10日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2018

年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 陕西西安省生生生态区济瀚大道一号外
格瑞会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市莲湖区济瀚大道一号外
第大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号：000379



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦



证书号：31

发证时间：二〇一二年十月二十九日

证书有效期至：二〇一二年十月二十九日



姓名 吴丽
 Full name 吴丽
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1977-06-22
 Date of birth 1977-06-22
 工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 10402197706222300
 Identity card No. 10402197706222300



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.



证书编号:
 No. of Certificate 610100471438
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2008 年 12 月 31 日
 2008 / 12 / 31

年 月 日
 / /



中国注册会计师协会

姓名 杨晋
 Full name 杨晋
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-10-13
 Date of birth 1987-10-13
 工作单位 普格瑞会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 普格瑞会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 610121198710132196
 Identity card No. 610121198710132196



陕西省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

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



证书编号: 61010041296
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 16 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d

陕西天润科技股份有限公司
前期会计差错更正事项专项审核报告
希会审字(2021) 4782 号

目 录

一、审核报告·····(1-2)

二、前期会计差错更正事项的专项说明·····(3-5)

三、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

(四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021)4782号

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

陕西天润科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的陕西天润科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的前期会计差错更正事项的说明。

一、管理层的责任

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》（2020年修订）及全国中小企业股份转让系统相关日常监管等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，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。

本专项审核报告仅供公司必要时对外披露之用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年8月13日

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说明

陕西天润科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2018年度及2019年度会计信息，经公司审慎审查，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。

一、前期会计差错更正的原因及具体的会计处理

（一）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

（1）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。

（2）重新确认盈余公积，调减盈余公积5,496,031.77元。

（3）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。

（二）2019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

2019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 6,926,060.78 元，调减应收账款 7,958,401.65 元，调增预收账款 148,125,968.63 元，同时调增存货 84,807,305.51 元，调减营业成本 5,618,975.50 元。

2. 坏账准备的调整

公司对 2019 年的坏账计提进行重新测算，调减信用减值损失 680,305.57 元，调减应收账款坏账准备 6,208,253.91 元。

3. 其他调整

(1) 重新确认所得税费用，调增递延所得税资产 9,651,297.41 元，调减所得税费用 169,584.04 元。

(2) 重新确认盈余公积，调减盈余公积 5,541,751.34 元。

(3) 根据上述事项，调减年初未分配利润 49,464,286.01 元，调减未分配利润 49,875,762.11 元。

二、对 2018 年度、2019 年度财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响 2018、2019 年度财务报表项目及金额列示如下：

(一) 上述会计差错更正的对 2018 年度财务报表影响数：

单位：人民币元

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
应收账款	29,156,484.23	35,381,057.23	-6,224,573.00
存货	114,998,865.47	35,810,535.46	79,188,330.01
递延所得税资产	11,298,968.61	1,817,255.24	9,481,713.37
(2) 负债			
预收款项	139,022,516.46	1,616,728.30	137,405,788.16
(3) 股东权益			
盈余公积*	4,837,687.29	10,333,719.06	-5,496,031.77
未分配利润	24,789,773.28	74,254,059.29	-49,464,286.01
2. 利润表项目			
营业收入	88,066,446.86	112,342,953.57	-24,276,506.71
营业成本	54,836,067.37	72,726,300.89	-17,890,233.52

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,300,442.03	-3,376,258.71	2,075,816.68
所得税费用	1,224,799.02	1,871,367.50	-646,568.48

(二) 上述会计差错更正的对 2019 年度财务报表影响数:

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
应收账款	52,440,188.57	54,190,336.31	-1,750,147.74
存货	119,794,951.74	34,987,646.23	84,807,305.51
递延所得税资产	12,038,538.89	2,387,241.48	9,651,297.41
(2) 负债			
预收款项	150,077,289.38	1,951,320.75	148,125,968.63
(3) 股东权益			
盈余公积	6,335,974.28	11,877,725.62	-5,541,751.34
未分配利润	34,036,743.87	83,912,505.98	-49,875,762.11
2. 利润表项目			
营业收入	118,370,410.75	125,296,471.53	-6,926,060.78
营业成本	76,288,420.27	81,907,395.77	-5,618,975.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,119,602.60	-3,799,908.17	680,305.57
所得税费用	1,693,329.40	1,862,913.44	-169,584.04





营业执照

(副本)10-2)

统一社会信用代码

9161013607340169X2



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

名称 希格玛会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2021年05月10日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
鄂大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61G10047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号：000379



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦



证书号：31

发证时间：二〇一二年十月二十九日

证书有效期至：二〇一三年十月二十九日



姓名 Full name 吴丽
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1977-06-22
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊
 身份证号码 Identity card No. 610402197706222300
 普通合伙)



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.



证书编号:
 No. of Certificate

610100471438

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2008 年 12 月 31 日
 /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d



姓名	刘斌
Full name	刘斌
性别	女
Sex	女
出生日期	1976-06-25
Date of birth	1976-06-25
工作单位	陕西中合会计师事务所(普通合伙)
Working unit	陕西中合会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	61010419760525252X
Identity card No.	61010419760525252X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

证书编号:
No. of Certificate

610100471470

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011 年 12 月 30 日
/ / / /



年 月 日
/ / /

陕西天润科技股份有限公司

审计报告

希会审字(2021)3571号

目 录

一、审计报告·····	(1-5)
二、财务报表	
(一)资产负债表·····	(6-7)
(二)利润表·····	(8-8)
(三)现金流量表·····	(9-9)
(四)股东权益变动表·····	(10-11)
三、财务报表附注·····	(12-58)
四、证书复印件	
(一)注册会计师资质证明	
(二)会计师事务所营业执照	
(三)会计师事务所执业证书	
(四)会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021) 3571 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2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、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2020年12月31日的财务状况以及2020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、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。

收入确认：

1. 事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）收入确认原则及计量方法和财务报表项目注释七（二十五）营业收入的披露，贵公司 2020 年度营业收入为人民币 173,182,394.87 元。

公司是从事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，业务类型主要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。公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部颁布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），根据该准则及贵公司的会计政策，对测绘地理信息数据服务及系统开发应用与集成的业务，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。由于营业收入是利润表重要组成项目，是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司管理层对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价收入确认的时点、时段是否符合企业会计准则要求；

（3）检查与收入确认相关的支持性证据，包括客户收入合同、销售发票、客户或第三方确认的验收资料等，评价收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

（4）对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性；

（5）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

贵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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开

披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

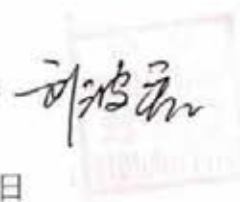
西安市

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



2021年4月23日

资产负债表(续)

会企01表

单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2020年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	七（十一）	4,900,000.00	4,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十二）	15,167,890.95	14,520,100.31
预收款项	七（十三）		1,951,320.75
合同负债	七（十四）	108,980,818.27	
应付职工薪酬	七（十五）	7,536,984.94	5,661,097.15
应交税费	七（十六）	4,126,497.59	3,825,033.02
其他应付款	七（十七）	813,570.88	1,157,001.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十八）	5,000,000.00	
其他流动负债	七（十九）	187,747.03	
流动负债合计		146,713,509.66	32,014,552.76
非流动负债：			
长期借款	七（二十）		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,000,000.00
负债合计		146,713,509.66	37,014,552.76
股东权益：			
股本	七（二十一）	55,083,763.00	42,372,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	七（二十二）	46,881.48	46,881.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	9,267,729.46	11,877,725.62
未分配利润	七（二十四）	41,355,084.60	83,912,505.98
股东权益合计		105,753,458.54	138,209,239.08
负债和股东权益总计		252,466,968.20	175,223,791.84

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2020年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七(二十五)	173,182,354.87	125,296,471.53
减：营业成本	七(二十五)	109,916,175.19	81,907,395.77
税金及附加	七(二十六)	790,610.71	509,313.35
销售费用	七(二十七)	3,566,303.97	2,919,972.24
管理费用	七(二十八)	12,303,067.51	12,220,311.65
研发费用	七(二十九)	11,426,540.23	8,313,067.38
财务费用	七(三十)	139,444.34	-22,149.35
其中：利息费用		401,153.19	127,657.88
利息收入		285,702.86	198,340.76
加：其他收益	七(三十一)	1,029,590.52	1,181,586.80
投资收益(损失以“-”号填列)	七(三十二)	475,147.74	446,180.80
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损益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(三十三)	-3,353,520.32	-3,799,908.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(三十四)	-9,812.80	82,857.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,191,658.06	17,359,277.84
加：营业外收入	七(三十五)	4,477.42	7,563.10
减：营业外支出	七(三十六)	104,338.00	63,861.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,091,797.48	17,302,979.03
减：所得税费用	七(三十七)	3,774,245.67	1,862,913.44
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		29,317,551.81	15,440,065.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		29,317,551.81	15,440,065.59
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(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		-	-
六、综合收益总额		29,317,551.81	15,440,065.59
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.53	0.36
(二)稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2020年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,408,891.62	112,532,704.72
收到的税费返还		57,553.80	38,666.66
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十八）	19,542,238.76	14,589,320.72
经营活动现金流入小计		153,006,684.18	127,160,692.10
购买商品、接受劳务支付的现金		50,320,580.88	39,170,744.17
支付给职工以及为职工支付的现金		42,047,146.99	39,064,567.77
支付的各项税费		7,309,203.74	6,282,730.58
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十八）	37,728,238.84	36,752,977.45
经营活动现金流出小计		137,405,170.45	121,271,019.97
经营活动产生的现金流量净额		15,601,513.73	5,889,672.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		345,120.59	446,180.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,800.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,349,920.59	27,526,180.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,192.80	1,507,105.91
投资支付的现金		35,000,000.00	27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,424,192.80	28,521,505.91
投资活动产生的现金流量净额		-74,272.21	-995,325.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	9,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,756,869.66	4,352,802.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,656,869.66	4,352,802.43
筹资活动产生的现金流量净额		-6,756,869.66	5,547,197.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		63,475,827.08	53,034,282.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		72,246,198.94	63,475,827.08

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会计报表
单位：元

2020年度

项	本年金额										股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,372,126.00	-	-	-	46,881.48	-	-	11,877,725.62	83,913,506.94	-	138,209,239.08	
加：会计政策变更								-5,541,751.34	-49,875,762.11		-55,417,513.45	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	42,372,126.00	-	-	-	46,881.48	-	-	6,335,974.28	34,037,743.87	-	82,791,725.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,711,637.00	-	-	-	-	-	-	2,931,755.18	7,318,340.73	-	22,961,732.91	
（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. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配	12,711,637.00							2,931,755.18	-21,999,211.08		-6,355,818.90	
1. 提取盈余公积								2,931,755.18	-2,931,755.18			
2. 对股东的分配	12,711,637.00								-19,067,455.90		-6,355,818.90	
3. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	55,083,763.00	-	-	-	46,881.48	-	-	9,267,729.46	41,355,084.60	-	105,753,458.54	

编制单位：陕西天源科技股份有限公司



单位负责人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

股东权益变动表(续)

会计04表
单位:元

2020年度

项 目	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,372,126.00					46,881.48				10,333,719.06	74,254,059.29	127,006,785.83
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,372,126.00					46,881.48				10,333,719.06	74,254,059.29	127,006,785.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										1,544,006.56	9,658,446.60	11,202,453.25
(一)综合收益总额											15,440,065.59	15,440,065.59
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积										1,544,006.56	-5,781,618.90	-4,237,612.34
2.对股东分配										1,544,006.56	-1,544,006.56	
3.其他											-4,237,612.34	-4,237,612.34
(五)股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	42,372,126.00					46,881.48				11,877,725.62	83,912,505.98	138,209,239.08



单位负责人: 陈利

主管会计工作负责人: 陈利

会计机构负责人: 陈利

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。公司注册资本经历史变更后，至审计报告截止日注册资本（股本）5,508.3763 万元，股份总数 5,508.3763 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：人民币伍仟伍佰零捌万叁仟柒佰陆拾叁元

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；城乡规划编制相关业务；自然资源调查监测；国土空间规划、咨询服务；林业调查规划设计、咨询；土地评估；房产评估；劳务派遣；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 2021 年 4 月 23 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）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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）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。

（四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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。

（九）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”。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(2) 减值

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

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。于每个资产负债表日，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。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。

对于应收票据及应收款项，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合	银行承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款组合	应收客户款
其他应收款组合	备用金、保证金、押金、代垫款项等

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款项，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，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，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，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。

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

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对

价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十三）其他应收账

其他应收账的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十四）存货

1. 存货的分类：本公司存货分为在生产或提供劳务过程中尚未完工的项目支出即劳务成本及周转材料。

2. 存货取得和发出的计价方法：

（1）按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、外协采购成本、其他直接成

本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

(2) 周转材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本，领用时采用一次转销法结转。

3. 存货跌价准备确认标准和计提方法：

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 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。

(十五) 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。

（十六）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，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十七）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	3-10	5%	31.67%-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。

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入确认的具体方法

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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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的说明

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整。

本公司已经根据新收入准则的要求编制财务报表，对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

(二) 重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

(三) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	54,190,336.31	52,440,188.57	-1,750,147.74
存货	34,987,646.23	119,794,951.74	84,807,305.51
递延所得税资产	2,387,241.48	12,038,538.89	9,651,297.41
预收款项	1,951,320.75		-1,951,320.75
合同负债		149,301,937.54	149,301,937.54
其他流动负债		775,351.84	775,351.84
盈余公积	11,877,725.62	6,335,974.28	-5,541,751.34
未分配利润	83,912,505.98	34,036,743.87	-49,875,762.11

六、税项

(一) 主要税种及税率

1. 增值税

本公司按应税收入的 6%、13% 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。

3. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系 2020 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系 2020 年度金额；“上年年末余额”系 2019 年 12 月 31 日余额，“上期金额”系 2019 年度金额。财务报表附注注释金额除特别说明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	46,548.40	7,734.91
银行存款	72,199,650.54	61,490,203.59
其他货币资金	179,380.00	1,977,888.58
合计	72,425,578.94	63,475,827.08

注：期末使用受限的货币资金 179,380.00 元，主要系质量保函保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	100,000.00	
商业承兑票据		363,580.00
合计	100,000.00	363,580.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00		100,000.00
商业承兑汇票				
合计	100,000.00	100.00		100,000.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	363,580.00	100.00			363,580.00
合计	363,580.00	100.00			363,580.00

注：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42
合计	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	66,990,670.01	100.00	12,800,333.70	19.11	54,190,336.31
其中：按信用风险特征组	66,990,670.01	100.00	12,800,333.70	19.11	54,190,336.31

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
合计	66,990,670.01	100.00	12,800,333.70	19.11	54,190,336.31

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,670,200.28	2,133,510.01	5.00
1-2年	6,530,733.98	653,073.40	10.00
2-3年	9,965,330.16	2,989,599.05	30.00
3-4年	5,776,233.53	2,888,116.77	50.00
4-5年	2,398.51	1,918.81	80.00
5年以上	1,270,015.00	1,270,015.00	100.00
合计	66,214,911.46	9,936,233.04	15.01

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	追溯调整金额	期初数	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	12,800,333.70	-6,208,253.91	6,592,079.79	3,344,153.25			9,936,233.04
合计	12,800,333.70	-6,208,253.91	6,592,079.79	3,344,153.25			9,936,233.04

5. 应收账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	占应收账款总额的比例(%)
榆林市城市管理综合行政执法局	非关联方	9,363,350.00	1年以内	14.14
辉县市自然资源和规划局	非关联方	5,227,304.60	1年以内; 1-2年	7.89
于田县国土资源局	非关联方	5,015,410.00	1年以内	7.57
银川市自然资源局	非关联方	3,438,000.00	1年以内	5.19

安嘉县农业局	非关联方	2,225,700.00	2-3年	3.36
合计		25,269,764.60		38.15

(四) 预付款项

1. 款项按账龄分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	917,089.09	89.57	1,009,704.92	49.15
1-2年	47,300.00	4.62	64,609.00	3.15
2-3年	47,229.00	4.61	656,033.00	31.93
3年以上	12,247.00	1.20	324,036.00	15.77
合计	1,023,865.09	100.00	2,054,382.92	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	762,201.84	1年以内	尚未结算
西安科技大学	非关联方	100,000.00	1年以内	尚未结算
高冬莹	非关联方	37,400.00	1年以内、1-2年	尚未结算
陕西省国土资源规划研究院	非关联方	20,000.00	1年以内	尚未结算
神华物资集团华南有限公司	非关联方	18,000.00	1年以内	尚未结算
合计		937,601.84		

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。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,889,496.67	8,771,752.95
合计	5,889,496.67	8,771,752.95

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
存出保证金(押金)	7,205,317.08	9,314,651.80
备用金	1,566,736.61	2,024,163.36
应向职工收取的各种垫付款项	2,034.32	2,510.13

其他各种应收、暂付款项	239,385.17	545,037.10
小计	9,013,473.18	11,886,362.39
减：坏账准备	3,123,976.51	3,114,609.44
合计	5,889,496.67	8,771,752.95

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,114,609.44			3,114,609.44
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	9,367.07			9,367.07
本期转回				
2020年12月31日余额	3,123,976.51			3,123,976.51

(3) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额
1年以内	2,370,292.20
1-2年	2,844,234.78
2-3年	884,830.00
3-4年	203,491.80
4-5年	1,783,904.40
5年以上	926,720.00
小计	9,013,473.18
减：坏账准备	3,123,976.51
合计	5,889,496.67

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,114,609.44	9,367.07			3,123,976.51
合计	3,114,609.44	9,367.07			3,123,976.51

(5) 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	款项性质
------	--------	------	----	-----------	------

				比例(%)	
诏安县国土资源局	非关联方	1,463,709.00	1-2年、4-5年	16.24	押金
宁夏回族自治区自然资源和不动产登记中心	非关联方	591,000.00	1-2年	6.56	押金
顺昌县会计集中核算中心	非关联方	380,000.00	4-5年	4.22	押金
杭州市规划和自然资源局余杭分局	非关联方	378,450.00	1年以内、1-2年	4.20	押金
麻城市行政事业单位财会服务中心	非关联方	318,610.60	1-2年	3.53	押金
合计		3,131,769.60		34.75	

(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。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收项目						
成本	100,389,334.96		100,389,334.96	34,987,646.23		34,987,646.23
其他						
合计	100,389,334.96		100,389,334.96	34,987,646.23		34,987,646.23

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。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴税款	21,100.21	21,100.21
合计	21,100.21	21,100.21

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,443,251.31	8,260,284.86
固定资产清理		
合计	7,443,251.31	8,260,284.86

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	4,435,389.31	6,610,876.46	1,480,351.48	5,565,050.59	18,091,667.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	615,447.08	45,132.74		169,971.57	830,551.39
(1) 购置	615,447.08	45,132.74		169,971.57	830,551.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			292,250.00		292,250.00
(1) 处置或报废			292,250.00		292,250.00
4. 期末余额	5,050,836.39	6,656,009.20	1,188,101.48	5,735,022.16	18,629,969.23
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	509,145.74	4,776,262.44	385,940.97	4,160,033.83	9,831,382.98
2. 本期增加金额	225,297.86	499,708.11	188,116.07	719,850.10	1,632,972.14
(1) 计提	225,297.86	499,708.11	188,116.07	719,850.10	1,632,972.14
3. 本期减少金额			277,637.20		277,637.20
(1) 处置或报废			277,637.20		277,637.20
4. 期末余额	734,443.60	5,275,970.55	296,419.84	4,879,883.93	11,186,717.92
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,316,392.79	1,380,038.65	891,681.64	855,138.23	7,443,251.31
2. 年初账面价值	3,926,243.57	1,834,614.02	1,094,410.51	1,405,016.76	8,260,284.86

注：(1) 本期计提折旧 1,632,972.14 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。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	1,436,544.72	1,436,544.72
2. 本期增加金额	183,667.13	183,667.13
(1) 购置	183,667.13	183,667.13

(2) 内部研发		
3. 本期减少金额	173,783.34	173,783.34
(1) 处置	173,783.34	173,783.34
4. 期末余额	1,446,428.51	1,446,428.51
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	724,904.92	724,904.92
2. 本期增加金额	263,937.55	263,937.55
(1) 摊销	263,937.55	263,937.55
3. 本期减少金额	173,783.34	173,783.34
(1) 处置	173,783.34	173,783.34
4. 期末余额	815,059.13	815,059.13
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	631,369.38	631,369.38
2. 年初账面价值	711,639.80	711,639.80

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,060,209.57	1,959,031.44	15,914,943.14	2,387,241.48
年初未分配利润(会计政策变更所致)	42,035,078.53	6,305,261.78		
合计	55,095,288.10	8,264,293.22	15,914,943.14	2,387,241.48

2. 未确认递延所得税资产的项目明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	831,745.28	883,258.59
合计	831,745.28	883,258.59

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	期末金额	上年年末余额
2020年		
2021年		
2022年		
2023年		
2024年	831,745.28	883,258.59
2025年		
合 计	831,745.28	883,258.59

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00
质押借款		
合 计	4,900,000.00	4,900,000.00

注：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

2. 期末贷款明细

贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	保证方或抵押内容
中国建设银行西安和平路支行	4,900,000.00	2020年12月18日至 2021年12月17日	4.15%	企业日常经营	西安创新融资担保有限公司
合 计	4,900,000.00				

(十二) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,622,147.19	76.62	12,106,919.75	83.38
1-2年	2,209,452.86	14.57	1,041,021.60	7.17
2-3年	192,308.15	1.27	463,704.16	3.19
3年以上	1,143,982.75	7.54	908,454.80	6.26
合 计	15,167,890.95	100.00	14,520,100.31	100.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门天海图汇信息科技有限公司	1,508,000.00	尚未结算
北京图行远方信息科技有限公司	254,017.00	尚未结算
合计	1,762,017.00	

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。

（十三）预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款		1,951,320.75
合计		1,951,320.75

（十四）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	108,980,818.27	
合计	108,980,818.27	

（十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,661,097.15	43,654,267.29	41,778,379.50	7,536,984.94
离职后福利-设定提存计划		2,004,261.87	2,004,261.87	
合计	5,661,097.15	45,658,529.16	43,782,641.37	7,536,984.94

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,300,335.90	40,211,500.75	38,696,706.28	5,815,130.37
2. 职工福利费		1,305,227.14	1,305,227.14	
3. 社会保险费		1,140,598.87	1,140,598.87	
其中：医疗保险费		1,111,845.49	1,111,845.49	
工伤保险费		28,753.38	28,753.38	
生育保险费				
4. 住房公积金		391,847.00	360,067.00	31,780.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,360,761.25	605,093.53	275,780.21	1,690,074.57
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	5,661,097.15	43,654,267.29	41,778,379.50	7,536,984.94

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,921,799.39	1,921,799.39	
2. 失业保险费		82,462.48	82,462.48	
合计		2,004,261.87	2,004,261.87	

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。

（十六）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,350,143.27	567,063.74
城市建设维护税	251,397.66	101,124.26
教育费附加	111,599.62	46,906.10
地方教育费附加	74,399.74	31,755.08
企业所得税	1,032,391.68	2,980,764.21
个人所得税	226,860.40	30,200.17
水利基金	64,358.68	53,065.73
其他	15,346.54	14,153.73
合计	4,126,497.59	3,825,033.02

（十七）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	14,527.23	12,518.06
应付股利		
其他应付款	799,043.65	1,144,483.47
合计	813,570.88	1,157,001.53

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,694.43	6,597.22
企业债券利息		
短期借款应付利息	6,832.80	5,920.84
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	14,527.23	12,518.06

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	168,610.60	168,610.60
代扣款	33,646.50	240,437.46
应付暂收款	596,786.55	735,435.41
合计	799,043.65	1,144,483.47

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西荣辉测绘科技有限公司	168,610.60	保证金
汉中联拓信息科技有限公司	97,000.00	保证金
台州天勤地理信息工程有限公司	15,000.00	保证金
合计	280,610.60	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(十九) 其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
待转销项税	187,747.03	
合计	187,747.03	

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款		5,000,000.00
质押借款		
合计		5,000,000.00

注：本期末无已逾期未偿还的长期借款。

(二十一) 股本

1. 股本明细情况

项目	上年年末余额	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		12,711,637.00			12,711,637.00	55,083,763.00

2. 股本变动情况如下

持有人名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	持有数量	所占比例 (%)			持有数量	所占比例 (%)
陈利	20,530,763.00	48.4535	6,185,636.00		26,716,399.00	48.5014
贾友	19,026,996.00	44.9045	5,671,698.00		24,698,694.00	44.8384
张尔严	619,692.00	1.4625	185,908.00		805,600.00	1.4625
申万宏源证券 有限公司做市 专用证券账户	463,506.00	1.0939	3,595.00		467,101.00	0.8480
胡俊勇	464,769.00	1.0969	139,430.00		604,199.00	1.0969
李俊	464,769.00	1.0969	139,430.00		604,199.00	1.0969
中信建投证券 股份有限公司 做市专用证券 账户	29,468.00	0.0695	-29,468.00			
弓龙社	305,733.00	0.7215	91,720.00		397,453.00	0.7215
中国中投证券 有限责任公司	110,933.00	0.2618	33,280.00		144,213.00	0.2618
世纪证券有限 责任公司	20,236.00	0.0478	-20,236.00			
其他	335,261.00	0.7912	310,644.00		645,905.00	1.1726
合计	42,372,126.00	100.00	12,711,637.00		55,083,763.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	追溯调整金额	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余 公积	11,877,725.62	-5,541,751.34	6,335,974.28	2,931,755.18		9,267,729.46
合计	11,877,725.62	-5,541,751.34	6,335,974.28	2,931,755.18		9,267,729.46

(二十四) 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	83,912,505.98	74,254,059.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-49,875,762.11	
调整后年初未分配利润	34,036,743.87	74,254,059.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,317,551.81	15,440,065.59
减：提取法定盈余公积	2,931,755.18	1,544,006.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,067,455.90	4,237,612.34
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,355,084.60	83,912,505.98

注：公司 2019 年度权益分派方案已获 2020 年 5 月 12 日召开的股东大会审议通过，2019 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 42,372,126 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.00 股，每 10 股派人民币现金 1.50 元。分红前本公司总股本为 42,372,126 股，分红后总股本增至 55,083,763 股。

（二十五）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	173,182,394.87	109,916,175.19	125,296,471.53	81,907,395.77
其他业务				
合计	173,182,394.87	109,916,175.19	125,296,471.53	81,907,395.77

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	103,403,221.50	87,982,480.88
空间信息系统开发应用与集成	69,779,173.37	37,313,990.65
合计	173,182,394.87	125,296,471.53
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	67,419,672.66	59,808,128.45
空间信息系统开发应用与集成	42,496,502.53	22,099,267.32
合计	109,916,175.19	81,907,395.77

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	441,556.33	275,744.27
教育费附加	189,207.56	117,559.39
地方教育费附加	126,138.37	79,182.45
其他	33,708.45	36,827.24
合计	790,610.71	509,313.35

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,567,114.99	1,881,378.16
办公费	308,652.98	330,487.64
差旅费	228,933.10	306,258.70
招待费	331,419.60	228,231.44
交通费	51,792.14	68,017.91
其他	68,391.16	105,598.39
合计	3,556,303.97	2,919,972.24

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,403,392.83	6,216,465.41
办公费	346,564.93	304,793.02
业务招待费	249,713.01	281,208.55
折旧费	1,565,630.92	1,553,808.66
房租	1,020,160.78	1,157,983.79
低值易耗品摊销	294,281.38	210,214.68
差旅费	337,303.34	314,618.91
汽车费用	127,241.91	173,220.98
中介费	227,255.40	402,178.82
会议费	181,179.28	187,775.28
无形资产摊销	263,937.55	275,430.73
通讯费	64,381.43	60,069.00
税金	114,303.21	85,884.37
市内交通费	57,777.47	79,068.01
水电费	108,683.32	92,409.62

证券服务费	147,270.51	145,754.73
其他	793,990.24	679,427.09
合计	12,303,067.51	12,220,311.65

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,064,522.62	7,489,623.87
差旅费	41,803.44	33,324.11
折旧费用	67,341.22	39,658.43
实验检验费		16,981.13
办公费	1,802.00	37,176.98
运费	861,963.08	483,737.58
技术服务费	288,990.83	128,440.37
租赁费	100,117.04	84,124.91
合计	11,426,540.23	8,313,067.38

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	401,153.19	127,657.88
减：利息收入	285,702.86	198,340.76
手续费及其他	23,994.01	48,533.53
合计	139,444.34	-22,149.35

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,029,590.52	1,181,586.80
合计	1,029,590.52	1,181,586.80

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
收到西安市2019年服务业综合改革专项资金		840,000.00
收到企业研发投入奖补（西安市财政局）		78,000.00
高新技术企业补贴		50,000.00
失业稳岗补贴	135,321.44	
2020年规上企业研发奖补	150,000.00	
线上技能培训补贴	269,100.00	
企业研发投入奖补	52,000.00	

加计抵减进项税额及税收返还	423,169.08	213,586.80
合计	1,029,590.52	1,181,586.80

(三十二) 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		
理财产品收益	475,147.74	446,180.80
合计	475,147.74	446,180.80

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,353,520.32	-3,799,908.17
合计	-3,353,520.32	-3,799,908.17

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-9,812.80	82,857.92	-9,812.80
其中：固定资产处置利得	-9,812.80	82,857.92	-9,812.80
无形资产处置利得			
合计	-9,812.80	82,857.92	-9,812.80

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

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			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	5,000.00	2,000.00
其他	2,477.42	2,563.10	2,477.42
合计	4,477.42	7,563.10	4,477.42

2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到第五届挑战赛奖金	2,000.00		与收益相关
碑林区文艺路街道办党组织奖		5,000.00	与收益相关
合计	2,000.00	5,000.00	

(三十六) 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	100,000.00	63,790.70	100,000.00
其他	4,338.00	71.21	4,338.00
合计	104,338.00	63,861.91	104,338.00

(三十七) 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		2,432,899.68
递延所得税费用	3,774,245.67	-569,986.24
合计	3,774,245.67	1,862,913.44

(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	33,091,797.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,963,769.62
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	74,129.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,727.00

项目	本期金额
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）	-1,255,926.80
所得税费用	3,774,245.67

（三十八）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	285,702.86	198,340.76
政府补助收入	836,021.44	5,000.00
保证金、往来款等收回	18,420,514.46	14,385,979.96
合计	19,542,238.76	14,589,320.72

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	6,250,129.79	4,842,882.69
支付银行手续费及其他	23,994.01	48,533.53
支付保证金及往来单位款项	31,349,777.04	31,797,712.19
其他	104,338.00	63,849.04
合计	37,728,238.84	36,752,977.45

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。

（三十九）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	29,317,551.81	15,440,065.59
加：信用减值准备	3,353,520.32	3,799,908.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,632,972.14	1,593,467.09
无形资产摊销	263,937.55	275,430.73
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“-”	9,812.80	-82,857.92

补充资料	本期金额	上期金额
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)	401,153.19	127,657.88
投资损失 (收益以“-”号填列)	-475,147.74	-446,180.80
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	3,774,245.67	-569,986.24
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)	19,405,616.78	822,889.23
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-9,603,902.97	-21,249,480.08
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-32,478,245.82	6,178,758.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,601,513.73	5,889,672.13
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	72,246,198.94	63,475,827.08
减: 现金的上年年末余额	63,475,827.08	53,034,282.49
现金及现金等价物净增加额	8,770,371.86	10,441,544.59

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	72,246,198.94	63,475,827.08
其中: 库存现金	46,435.19	7,734.91
可随时用于支付的银行存款	72,199,763.75	61,490,203.59
可随时用于支付的其他货币资金		1,977,888.58
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	72,246,198.94	63,475,827.08

(四十) 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	179,380.00	保函保证金
合 计	179,380.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

1. 汇率风险：本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

2. 利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2020年12月31日,本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00		
应付票据					
应付账款	15,167,890.95	15,167,890.95	11,622,147.19	2,401,761.01	1,143,982.75
应付利息	14,527.23	14,527.23	14,527.23		
其他应付款	799,043.65	799,043.65	503,968.05	290,775.60	4,300.00
合计	25,881,461.83	25,881,461.83	22,040,642.47	2,692,536.61	1,148,282.75

九、公允价值的披露

(一) 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值:

1. 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

2. 上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。截至2019年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

十、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	26,716,399.00	48.50	48.50
贾友	24,698,694.00	44.84	44.84

(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	26,716,399.00	20,530,763.00	48.50	48.45
贾友	24,698,694.00	19,026,996.00	44.84	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**

本报告期内，公司无应披露而未披露的关联方交易。

(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

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈利、贾友 (反担保)	本公司	490.00	2020-12-18	2021-12-17	否
陈利、贾友	本公司	500.00	2019-8-26	2021-8-26	否
合计		990.00			

3. 本期期末无关联方往来余额。**十一、或有事项**

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十三、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。

十四、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。

十五、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	-9,812.80
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）	1,031,590.52
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	475,147.74
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	
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	-101,860.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,395,064.88
所得税影响额	209,259.73
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,185,805.15

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	31.27%	0.53	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.01%	0.51
-------------------------	--------	------





营业执照

(副本10-2)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2021年05月10日

说明

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



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼
第六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 51010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号: 000379



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31 发证时间: 二〇二一年十月二十九日

证书有效期至: 二〇二一年十月二十九日



姓名 Full name 吴丽
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1977-06-22
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊
 身份) 希格玛会计师事务所(特殊
 身份) 希格玛通合伙
 身份证号 Identity card No. 610402197706222300



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.



证书编号:
No. of Certificate

610100471438

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 12 月 31 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	刘成君
Full name	刘成君
性别	女
Sex	女
出生日期	1976-05-25
Date of birth	1976-05-25
工作单位	西安马建红会计师事务所(普通合伙)
Working unit	西安马建红会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	61010419760525292X
Identity card No.	61010419760525292X



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.

证书编号:
No. of Certificate

610100471470

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011 年 12 月 30 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

陕西天润科技股份有限公司

审计报告

希会审字(2021) 4721 号

目 录

一、审计报告·····	(1-5)
二、财务报表	
(一)资产负债表·····	(6-7)
(二)利润表·····	(8-8)
(三)现金流量表·····	(9-9)
(四)股东权益变动表·····	(10-11)
三、财务报表附注·····	(12-60)
四、证书复印件	
(一)注册会计师资质证明	
(二)会计师事务所营业执照	
(三)会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021) 4721 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2021年6月30日的资产负债表，2021年1-6月的利润表、现金流量表、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2021年6月30日的财务状况以及2021年1-6月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、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。

收入确认：

1. 事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）收入确认原则及计量方法和财务报表项目注释七（二十五）营业收入的披露，贵公司 2021 年 1-6 月营业收入为人民币 93,691,475.14 元。

公司是从事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，业务类型主要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。贵公司对测绘地理信息数据服务及系统开发应用与集成的业务，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。由于营业收入是利润表重要组成项目，是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司管理层对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价收入确认的时点、时段是否符合企业会计准则要求；

（3）检查与收入确认相关的支持性证据，包括招投标文件、客户收入合同、销售发票、客户或第三方确认的验收资料等，评价收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

（4）对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性；

（5）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

贵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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的

负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 西安市

中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



2021年10月8日

资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司 2021年6月30日

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	42,679,491.43	72,425,578.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	682,200.00	100,000.00
应收账款	七（三）	59,972,628.82	56,278,678.42
应收款项融资			
预付款项	七（四）	275,791.48	1,023,865.09
其他应收款	七（五）	7,127,941.52	5,889,496.67
存货	七（六）	76,642,686.01	100,389,334.96
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	七（七）	21,985.10	21,100.21
流动资产合计		187,402,724.36	236,128,054.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	七（八）	7,029,381.06	7,443,251.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（九）	1,865,956.36	
无形资产	七（十）	508,122.52	631,369.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十一）	5,739,744.83	8,264,293.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,143,204.77	16,338,913.91
资产总计		202,545,929.13	252,466,968.20

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

会企01表
单位：元

编制单位：陕西天海科技股份有限公司

2021年6月30日

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	七（十二）	4,900,000.00	4,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十三）	8,108,419.15	15,167,890.95
预收款项			
合同负债	七（十四）	59,481,473.98	108,980,818.27
应付职工薪酬	七（十五）	2,838,836.62	7,536,984.94
应交税费	七（十六）	3,447,803.15	4,126,497.59
其他应付款	七（十七）	573,020.10	813,570.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十八）	6,243,683.00	5,000,000.00
其他流动负债	七（十九）	233,566.25	187,747.03
流动负债合计		85,826,802.25	146,713,509.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（二十）	642,201.82	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		642,201.82	
负债合计		86,469,004.07	146,713,509.66
股东权益：			
股本	七（二十一）	55,083,763.00	55,083,763.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	七（二十二）	46,881.48	46,881.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	9,267,729.46	9,267,729.46
未分配利润	七（二十四）	51,678,551.12	41,355,084.60
股东权益合计		116,076,925.06	105,753,458.54
负债和股东权益总计		202,545,929.13	252,466,968.20

单位负责人：


陈利

主管会计工作负责人：


张舒

会计机构负责人：


张舒

利润表

会企02表

单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2021年1-6月

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	七（二十五）	93,601,475.14	28,336,833.84
减：营业成本	七（二十五）	63,751,579.29	22,444,884.96
税金及附加	七（二十六）	257,219.99	225,058.36
销售费用	七（二十七）	1,366,291.77	1,255,444.45
管理费用	七（二十八）	7,115,087.54	5,002,514.00
研发费用	七（二十九）	4,967,234.91	5,410,026.08
财务费用	七（三十）	94,172.10	36,446.96
其中：利息费用		251,729.70	216,562.35
利息收入		179,455.79	192,714.20
加：其他收益	七（三十一）	591,302.23	360,704.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十二）		313,782.77
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损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十三）	-578,645.10	383,246.28
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）		16,152,546.67	-4,979,827.82
加：营业外收入	七（三十四）	494.02	-
减：营业外支出	七（三十五）	-	4,338.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,153,040.69	-4,984,165.82
减：所得税费用	七（三十六）	2,524,548.39	57,486.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,628,492.30	-5,041,652.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,628,492.30	-5,041,652.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		13,628,492.30	-5,041,652.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	-0.09
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

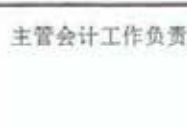
2021年1-6月

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,906,068.07	46,826,994.84
收到的税费返还		8.87	57,541.00
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十七）	6,141,443.67	6,632,990.11
经营活动现金流入小计		48,047,520.61	53,517,525.95
购买商品、接受劳务支付的现金		29,375,469.07	28,317,918.95
支付给职工以及为职工支付的现金		24,494,336.91	23,968,478.08
支付的各项税费		2,568,540.86	3,722,542.79
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十七）	18,630,751.03	17,911,649.52
经营活动现金流出小计		75,069,097.87	73,920,589.34
经营活动产生的现金流量净额		-27,021,577.26	-20,403,063.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			313,762.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			17,313,762.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,791.00	261,648.10
投资支付的现金			17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		446,791.00	17,261,648.10
投资活动产生的现金流量净额		-446,791.00	52,114.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		3,518,119.33	6,586,806.05
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三十七）	74,700.00	
筹资活动现金流出小计		3,592,819.33	6,586,806.05
筹资活动产生的现金流量净额		-3,592,819.33	-6,586,806.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		72,246,299.02	63,475,827.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		41,185,111.43	36,538,072.31

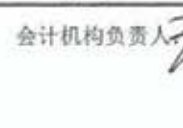

单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

股东权益变动表

会计04表
单位：元

2021年1-6月

编制单位：陕西天翰科技股份有限公司

项 目	本期金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额		55,083,763.00			46,881.48				9,267,729.46	41,355,084.60	105,753,458.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		55,083,763.00			46,881.48				9,267,729.46	41,355,084.60	105,753,458.54
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. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-3,305,025.78	-3,305,025.78
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额		55,083,763.00			46,881.48				9,267,729.46	51,678,551.12	116,076,925.06

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表(续)

单位:元

2021年1-6月

编制单位:陕西天润科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	42,372,236.00				46,881.48					6,335,974.28	34,036,743.87	82,791,725.63
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,372,236.00				46,881.48					6,335,974.28	34,036,743.87	82,791,725.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,711,637.00										-24,109,108.66	-11,397,471.66
(一) 综合收益总额											-5,041,652.76	-5,041,652.76
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配											-19,067,455.90	-19,067,455.90
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	55,083,763.00				46,881.48					6,335,974.28	9,927,636.21	71,394,253.97

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

11

陈利 郭龙 郭龙

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）5,508.3763万元，股份总数5,508.3763万股（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：人民币伍仟伍佰零捌万叁仟柒佰陆拾叁元

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：测绘服务；软件开发；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；卫星遥感数据处理；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；卫星导航服务；国土空间规划编制；规划设计管理；互联网数据服务；互联网信息服务；土地调查评估服务；土地整治服务；不动产登记代理服务；房地产评估；社会稳定风险评估；信息技术咨询服务；检验检测服务；水资源管理；生态资源监测；环境保护监测；社会调查（不含涉外调查）；物联网应用服务；3D打印服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；技术进出口；地质灾害治理工程监理；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程勘察；文物保护工程勘察；通用航空服务；劳务派遣服务；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(2) 减值

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

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。于每个资产负债表日，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。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。

对于应收票据及应收款项，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合	银行承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款组合	应收客户款
其他应收款组合	备用金、保证金、押金、代垫款项等

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款项，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，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，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，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。

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

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融

资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

（十）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十二）其他应收账

其他应收账的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

（十三）存货

1. 存货的分类：本公司存货分为在生产或提供劳务过程中尚未完工的项目支出即劳务成本及周转材料。

2. 存货取得和发出的计价方法：

（1）按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、外协采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

(2) 周转材料在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本和其他成本,领用时采用一次转销法结转。

3. 存货跌价准备确认标准和计提方法:

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础,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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提,对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 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。

(十四) 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。

（十五）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，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十六）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	3-10	5%	31.67%-9.50%
运输设备	5-8	5%	19.00%-11.88%
电子设备及其他	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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入确认的具体方法

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。

（二十五）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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项

单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

(1) 初始计量 在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 后续计量 本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更 租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折

现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租人租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 作为融资租赁出租人 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）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的说明

（一）重要会计政策变更

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于新租赁准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额，2020年度的比较财务报表未重列。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过12个月的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并根据租赁负债金额及预付租金计量使用权资产。

剩余租赁期不超过12个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

（二）重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

（三）2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		2,487,941.82	2,487,941.82
预付账款	1,023,865.09	381,663.25	-642,201.84
租赁负债		1,845,739.98	1,845,739.98

六、税项

（一）主要税种及税率

1. 增值税

本公司按应税收入的6%、13%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%、5%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。

3. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系2021年6月30日余额，“本期金额”系2021年1-6月金额；“上年年末余额”系2020年12月31日余额，“上年同期金额”系2020年1-6月金额。财务报表附注注释金额除特别说明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	18,115.26	46,548.40
银行存款	41,166,996.17	72,199,650.54
其他货币资金	1,494,380.00	179,380.00
合计	42,679,491.43	72,425,578.94

注：期末使用受限的货币资金1,494,380.00元，主要系保函保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	200,000.00	100,000.00
商业承兑票据	482,200.00	
合计	682,200.00	100,000.00

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	200,000.00	29.32			200,000.00
商业承兑汇票	482,200.00	70.68			482,200.00
合计	682,200.00	100.00			682,200.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	71,197,999.63	100.00	11,225,370.81	15.77	59,972,628.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,197,999.63	100.00	11,225,370.81	15.77	59,972,628.82
合计	71,197,999.63	100.00	11,225,370.81	15.77	59,972,628.82

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42
合计	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,700,818.45	2,135,040.92	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	10,294,651.89	1,029,465.19	10.00
2-3年	9,128,182.25	2,738,454.68	30.00
3-4年	7,303,568.71	3,651,784.36	50.00
4-5年	500,763.33	400,610.66	80.00
5年以上	1,270,015.00	1,270,015.00	100.00
合计	71,197,999.63	11,225,370.81	15.77

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,936,233.04	1,289,137.77			11,225,370.81
合计	9,936,233.04	1,289,137.77			11,225,370.81

5. 按欠款方归集的期末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
汕头市自然资源局潮南分局	非关联方	10,986,150.00	1年以内	15.43
榆林市城市管理执法局	非关联方	9,642,691.40	1年以内	13.54
辉县市自然资源和规划局	非关联方	5,451,552.10	1年以内、2-3年	7.66
于田县自然资源和规划局	非关联方	5,015,410.00	1-2年	7.04
银川市自然资源局	非关联方	3,588,000.00	1年以内、1-2年	5.04
合计		34,683,803.50		48.71

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	257,791.48	93.47	917,089.09	89.57
1-2年	18,000.00	6.53	47,300.00	4.62
2-3年			47,229.00	4.61
3年以上			12,247.00	1.20
合计	275,791.48	100.00	1,023,865.09	100.00

2. 按欠款方归集的期末预付款项前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占预付款项合计的比例	未结算原因
陕西正信招标有限公司	非关联方	36,888.00	1年以内	13.38%	尚未结算
高冬莹	非关联方	26,400.00	1年以内	9.57%	尚未结算
神华物资集团华南有限公司	非关联方	18,000.00	1年以内	6.53%	尚未结算
陕西省地理信息产业协会	非关联方	14,900.00	1年以内	5.40%	尚未结算
榆林瑞通工程项目管理有限公司	非关联方	11,502.00	1年以内	4.17%	尚未结算
合计		107,690.00		39.05%	

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。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,127,941.52	5,889,496.67
合计	7,127,941.52	5,889,496.67

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
存出保证金(押金)	6,855,921.68	7,205,317.08
备用金	2,586,229.53	1,566,736.61
应向职工收取的各种垫付款项	2,500.34	2,034.32
其他各种应收、暂付款项	96,773.81	239,385.17
小计	9,541,425.36	9,013,473.18
减: 坏账准备	2,413,483.84	3,123,976.51
合计	7,127,941.52	5,889,496.67

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,123,976.51			3,123,976.51
2021年1月1日余额在本期				
本期计提				

本期转回	710,492.67		710,492.67
2021年6月30日余额	2,413,483.84		2,413,483.84

(3) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,253,995.75	2,370,292.20
1-2年	416,950.00	2,844,234.78
2-3年	2,227,303.81	884,830.00
3-4年	404,555.80	203,491.80
4-5年		1,783,904.40
5年以上	1,238,620.00	926,720.00
小计	9,541,425.36	9,013,473.18
减：坏账准备	2,413,483.84	3,123,976.51
合计	7,127,941.52	5,889,496.67

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,123,976.51		710,492.67		2,413,483.84
合计	3,123,976.51		710,492.67		2,413,483.84

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况

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
甘孜藏族自治州水利局	非关联方	701,540.00	1年以内、1-2年	7.35	保证金
杭州市规划和自然资源局余杭分局	非关联方	633,400.00	1年以内、1-2年、2-3年	6.64	保证金
诏安县国土资源局	非关联方	487,909.00	2-3年	5.11	保证金
顺昌县会计集中核算中心	非关联方	380,000.00	5年以上	3.98	保证金
麻城市行政事业单位财会服务中心	非关联方	318,610.60	2-3年	3.34	保证金
合计		2,521,459.60		26.43	

(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。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收项目成本	76,642,686.01		76,642,686.01	100,389,334.96		100,389,334.96
其他						
合计	76,642,686.01		76,642,686.01	100,389,334.96		100,389,334.96

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。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴税款	20,999.56	21,100.21
增值税留抵金额	985.54	
合计	21,985.10	21,100.21

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,029,381.06	7,443,251.31
固定资产清理		
合计	7,029,381.06	7,443,251.31

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	5,050,836.39	6,656,009.20	1,188,101.48	5,735,022.16	18,629,969.23
2.本期增加金额				264,773.67	264,773.67
(1) 购置				264,773.67	264,773.67
(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	5,050,836.39	6,656,009.20	1,188,101.48	5,999,795.83	18,894,742.90
二、累计折旧					
1.上年年末余额	734,443.60	5,275,970.55	296,419.84	4,879,883.93	11,186,717.92
2.本期增加金额	119,957.36	247,399.36	94,058.03	217,229.17	678,643.92
(1) 计提	119,957.36	247,399.36	94,058.03	217,229.17	678,643.92

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	854,400.96	5,523,369.91	390,477.87	5,097,113.10	11,865,361.84
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,196,435.43	1,132,639.29	797,623.61	902,682.73	7,029,381.06
2. 上年年末账面价值	4,316,392.79	1,380,038.65	891,681.64	855,138.23	7,443,251.31

注：(1)本期计提折旧 678,643.92 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。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额		
2. 追溯调整金额	2,487,941.82	2,487,941.82
3. 期初数	2,487,941.82	2,487,941.82
4. 本期增加金额		
(1) 租入		
5. 本期减少金额		
(1) 其他		
6. 期末余额	2,487,941.82	2,487,941.82
二、累计折旧		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额	621,985.46	621,985.46
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		

项目	房屋及建筑物	合 计
4. 期末余额	621,985.46	621,985.46
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,865,956.36	1,865,956.36
2. 上年年末账面价值		

(十) 无形资产

项目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	1,446,428.51	1,446,428.51
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,446,428.51	1,446,428.51
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	815,059.13	815,059.13
2. 本期增加金额	123,246.86	123,246.86
(1) 摊销	123,246.86	123,246.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	938,305.99	938,305.99
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	508,122.52	508,122.52
2. 上年年末账面价值	631,369.38	631,369.38

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,638,854.65	2,045,828.20	13,060,209.57	1,959,031.44
收入确认政策变更	24,626,110.87	3,693,916.63	42,035,078.53	6,305,261.78
合计	38,264,965.52	5,739,744.83	55,095,288.10	8,264,293.22

2. 未确认递延所得税资产的项目明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,204,775.54	831,745.28
合计	1,204,775.54	831,745.28

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	期末金额	上年年末余额
2021年		
2022年		
2023年		
2024年	831,745.28	831,745.28
2025年		
2026年	373,030.26	
合计	1,204,775.54	831,745.28

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		

保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00
质押借款		
合计	4,900,000.00	4,900,000.00

注：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

2. 期末贷款明细

贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	保证方或抵押内容
中国建设银行西安和平路支行	4,900,000.00	2020年12月18日至 2021年12月17日	4.15%	日常经营	西安创新融资担保有限公司
合计	4,900,000.00				

(十三) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,351,715.57	66.00	11,622,147.19	76.62
1-2年	1,427,234.62	17.60	2,209,452.86	14.57
2-3年	202,894.91	2.50	192,308.15	1.27
3年以上	1,126,574.05	13.90	1,143,982.75	7.54
合计	8,108,419.15	100.00	15,167,890.95	100.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门天海图汇信息科技有限公司	508,000.00	暂未结算
北京图行远方信息科技有限公司	254,017.00	暂未结算
泉州天图测绘信息有限公司	179,834.40	暂未结算
陕西丽达测绘有限公司	154,848.96	暂未结算
北京苍穹数码测绘有限公司	152,217.48	暂未结算
合计	1,248,917.84	

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。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	59,481,473.98	108,980,818.27
合计	59,481,473.98	108,980,818.27

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,536,984.94	18,305,075.59	23,003,223.91	2,838,836.62
离职后福利-设定提存计划		1,192,456.91	1,192,456.91	
合计	7,536,984.94	19,497,532.50	24,195,680.82	2,838,836.62

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,815,130.37	16,723,955.18	21,574,723.17	964,362.38
2. 职工福利费		456,810.54	456,810.54	
3. 社会保险费		702,208.20	702,208.20	
其中：医疗保险费		687,128.85	687,128.85	
工伤保险费		15,079.35	15,079.35	
4. 住房公积金	31,780.00	193,722.00	225,502.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,690,074.57	228,379.67	43,980.00	1,874,474.24
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	7,536,984.94	18,305,075.59	23,003,223.91	2,838,836.62

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,142,752.00	1,142,752.00	
2. 失业保险费		49,704.91	49,704.91	
合计		1,192,456.91	1,192,456.91	

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。

（十六）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,293,044.12	2,350,143.27
城市建设维护税	247,400.69	251,397.66
教育费附加	123,795.16	111,599.62
地方教育费附加	59,349.26	74,399.74
企业所得税	580,308.68	1,032,391.68
个人所得税	27,525.78	226,860.40

项目	期末余额	上年年末余额
水利基金	74,638.50	64,358.68
其他	41,740.96	15,346.54
合计	3,447,803.15	4,126,497.59

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	13,358.21	14,527.23
应付股利		
其他应付款	559,661.89	799,043.65
合计	573,020.10	813,570.88

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,090.25	7,694.43
企业债券利息		
短期借款应付利息	6,267.96	6,832.80
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	13,358.21	14,527.23

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及暂收款	559,070.89	765,397.15
代扣款	591.00	33,646.50
合计	559,661.89	799,043.65

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南超铁科技有限公司	250,000.00	保证金
山西荣辉测绘科技有限公司	168,610.60	保证金
汉中联拓信息科技有限公司	97,000.00	保证金
合计	515,610.60	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00

一年内到期的租赁负债	1,243,683.00	
合计	6,243,683.00	5,000,000.00

(十九) 其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
待转销项税	233,566.25	187,747.03
合计	233,566.25	187,747.03

注：本期末无已逾期未偿还的长期借款。

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,885,884.82	
减：一年内到期部分	1,243,683.00	
合计	642,201.82	

(二十一) 股本

1. 股本明细情况

项目	上年年末余额	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	55,083,763.00						55,083,763.00

2. 股本变动情况如下

持有人名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	持有数量	所占比例 (%)			持有数量	所占比例 (%)
陈利	26,716,399.00	48.5014			26,716,399.00	48.5014
贾友	24,698,694.00	44.8384			24,698,694.00	44.8384
陈振			474,516.00		474,516.00	0.8614
张尔严	805,600.00	1.4625			805,600.00	1.4625
李俊	604,199.00	1.0969			604,199.00	1.0969
胡俊勇	604,199.00	1.0969			604,199.00	1.0969
弓龙社	397,453.00	0.7215			397,453.00	0.7215
其他	1,257,219.00	2.2824	-474,516.00		782,703.00	1.4209
合计	55,083,763.00	100.00			55,083,763.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

（二十三）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,267,729.46			9,267,729.46
合计	9,267,729.46			9,267,729.46

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年末未分配利润	41,355,084.60	34,036,743.87
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	41,355,084.60	34,036,743.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,628,492.30	-5,041,652.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,305,025.78	19,067,455.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,678,551.12	9,927,635.21

（二十五）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		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,691,475.14	63,751,579.29	28,336,833.84	22,444,884.96
其他业务				
合计	93,691,475.14	63,751,579.29	28,336,833.84	22,444,884.96

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上年同期金额
营业收入		
遥感与测绘地理信息数据服务	91,480,107.24	21,072,333.84
空间信息系统开发应用与集成	2,211,367.90	7,264,500.00

产品名称	本期金额	上年同期金额
合计	93,691,475.14	28,336,833.84
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	62,030,402.96	16,792,574.27
空间信息系统开发应用与集成	1,721,176.33	5,652,310.69
合计	63,751,579.29	22,444,884.96

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	124,356.68	122,768.74
教育费附加	53,255.69	52,615.18
地方教育费附加	35,503.80	35,076.79
其他	44,103.82	14,597.65
合计	257,219.99	225,058.36

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	808,855.47	878,652.69
办公费	80,481.51	81,062.28
差旅费	155,155.88	85,691.48
招待费	234,067.40	154,816.60
交通费	35,805.63	20,468.64
其他	51,925.88	34,752.76
合计	1,366,291.77	1,255,444.45

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,355,228.85	2,729,312.00
办公费	472,554.81	49,920.51
业务招待费	291,333.00	61,858.43
折旧费	1,144,585.94	804,775.91
房租及物业费	80,680.57	428,391.40
低值易耗品摊销	172,659.19	89,429.77
差旅费	238,313.03	47,874.74
汽车费用	80,676.55	60,339.78
中介费	652,148.80	156,307.54

会议费	1,000.00	78,774.00
无形资产摊销	123,246.86	134,729.46
通讯费	22,141.74	30,952.10
税金	27,993.11	11,238.96
市内交通费	16,288.72	10,044.50
水电费	54,263.10	35,889.76
证券服务费	1,132.08	2,930.89
其他	380,841.19	269,744.25
合计	7,115,087.54	5,002,514.00

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	4,659,032.04	4,640,070.66
差旅费	39,502.84	23,975.69
折旧费用	156,043.44	30,602.06
实验检验费	2,970.30	
办公费	1,203.00	599.00
租赁费		160,550.46
技术服务费	53,814.80	503,781.83
其他	54,668.49	50,446.38
合计	4,967,234.91	5,410,026.08

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
银行借款利息支出	231,657.28	216,562.35
租赁负债利息支出	20,072.42	
利息支出合计	251,729.70	216,562.35
减：利息收入	179,455.79	192,714.20
手续费及其他	21,898.19	12,598.81
合计	94,172.10	36,446.96

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
与收益相关的政府补助	591,302.23	360,704.10
合计	591,302.23	360,704.10

政府补助明细：

项目	本期金额	上年同期金额
西安市科技局 2019 年度研发奖补助		52,000.00
失业保险稳岗补贴		57,541.00
技术合同增量政府补助	500,000.00	
加计抵减进项税额及税收返还	91,302.23	87,363.10
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会 18 年定向奖励		163,800.00
合计	591,302.23	360,704.10

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
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		
理财产品收益		313,762.77
合计		313,762.77

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-578,645.10	383,246.28
合计	-578,645.10	383,246.28

(三十四) 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
非流动资产毁损报废利得			
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	494.02		494.02
合计	494.02		494.02

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		4,338.00	
合计		4,338.00	

(三十六) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,524,548.39	57,486.94
合计	2,524,548.39	57,486.94

(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	16,153,040.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,422,956.10
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	45,637.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,954.54
研究开发费等加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	
所得税费用	2,524,548.39

(三十七) 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	上年同期金额
利息收入	179,455.79	192,714.20
政府补助收入	500,000.00	273,341.00
保证金、往来款等收回	5,461,987.88	6,166,934.91
合计	6,141,443.67	6,632,990.11

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
销售费用、管理费用及研发费用付现	2,920,288.75	2,156,772.91
支付银行手续费及其他	21,899.19	12,598.81
支付保证金及往来单位款项	15,688,563.09	15,742,277.80
合计	18,630,751.03	17,911,649.52

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. 支付的其他与筹资活动有关的现金。

项 目	本期金额	上年同期金额
借款担保费	74,700.00	
合计	74,700.00	

(三十八) 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	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,628,492.30	-5,041,652.76
加: 信用减值准备	578,645.10	-383,246.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,300,629.38	835,377.97
无形资产摊销	123,246.86	134,729.46
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)	251,729.70	216,562.35
投资损失(收益以“-”号填列)		-313,762.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,524,548.39	57,486.94
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)	23,746,648.95	-9,588,732.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,345,166.74	-8,395,975.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-63,830,351.20	2,076,149.34

补充资料	本期金额	上年同期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,021,577.26	-20,403,063.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,185,111.43	36,538,072.31
减：现金的上年年末余额	72,246,299.02	63,475,827.08
现金及现金等价物净增加额	-31,061,187.59	-26,937,754.77

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	41,185,111.43	36,538,072.31
其中：库存现金	18,115.26	133,084.47
可随时用于支付的银行存款	41,166,996.17	36,404,987.84
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	41,185,111.43	36,538,072.31

(三十九) 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	1,494,380.00	保函保证金
合计	1,494,380.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险：本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

2. 利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00		
应付票据					
应付账款	8,108,419.15	8,108,419.15	5,351,715.57	1,630,129.53	1,126,574.05
应付利息	13,358.21	13,358.21	13,358.21		
其他应付款	559,661.89	559,661.89	29,486.29	525,875.60	4,300.00
合计	18,581,439.25	18,581,439.25	15,294,560.07	2,156,005.13	1,130,874.05

九、公允价值的披露

(一) 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

1. 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

2. 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。截至2021年6月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

十、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	26,716,399.00	48.50	48.50
贾友	24,698,694.00	44.84	44.84

(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	26,716,399.00	26,716,399.00	48.50	48.50
贾友	24,698,694.00	24,698,694.00	44.84	44.84

(四) 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	

海南天润空间信息科技有限公司	海南省三亚市天涯区海润路33号	测绘地理信息	100.00		投资设立
内蒙古卫星科技应用有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市如意工业园区科尔沁南路69号留学人员创业园创新创业大厦主楼406号	测绘地理信息	51.00		投资设立

注：本公司未对子公司实际出资，子公司尚未开展业务活动。

（五）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

（六）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）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。

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈利、贾友（反担保）	本公司	490.00	2020-12-18	2021-12-17	否
陈利、贾友	本公司	500.00	2019-8-26	2021-8-26	否
合计		990.00			

（3）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021年1-6月金额	2020年1-6月金额
关键管理人员薪酬	131.19	88.95

3. 本期期末无关联方往来余额。

十一、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

子公司内蒙古卫星科技应用有限公司自设立以来并未实际开展业务，于2021年7月6日办理完成工商注销手续。

十四、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。

十五、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）	591,302.23
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	
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	
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	494.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	591,796.25
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	88,769.43

项目	金额
合计	503,026.82

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	12.17%	0.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	0.24	





营业执照

(副本)10-2)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解详细登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕祥 曹爱民 (吕祥 曹爱民)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2021年05月10日

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 吕桦 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
李大厦六层

组织形式: 合伙制 (特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会 (2013) 28号

批准执业日期: 2013年6月27日



姓名 吴丽
 Full name 吴丽
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1977-06-22
 Date of birth 1977-06-22
 工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊
 身份证号码 普通合伙)
 Identity card No. 610402197706222300



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.



证书编号:
No. of Certificate

610100471438

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 12 月 31 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	刘斌超
Sex	男
出生日期	1976-05-25
工作单位	宝鸡瑞安行商务咨询、投资合伙企业
Working unit	
身份证号码	61010419760525282X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

证书编号:
No. of Certificate

610100471470

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011 年 12 月 30 日

年 月 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d



陕西天润科技股份有限公司

审计报告

希会审字(2022) 0885 号

目 录

一、审计报告·····	(1-6)
二、财务报表	
(一)资产负债表·····	(7-8)
(二)利润表·····	(9-9)
(三)现金流量表·····	(10-10)
(四)股东权益变动表·····	(11-12)
三、财务报表附注·····	(13-60)
四、证书复印件	
(一)注册会计师资质证明	
(二)会计师事务所营业执照	
(三)会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022) 0885 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2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、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2021年12月31日的财务状况以及2021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、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

1. 事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）收入确认原则及计量方法和财务报表项目注释七（二十五）营业收入的披露，贵公司 2021 年度营业收入为人民币 197,457,620.27 元。

公司是从事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，业务类型主要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。贵公司对测绘地理信息数据服务及系统开发应用与集成的业务，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。由于营业收入是利润表重要组成项目，是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司管理层对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价收入确认的时点、时段是否符合企业会计准则要求；

（3）检查与收入确认相关的支持性证据，包括招投标文件、客户收入合同、销售发票、客户或第三方确认的验收资料等，评价收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

（4）对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性；

（5）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款的可回收性

1. 事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释(九)和财务报表项目注释七(三)的披露。贵公司于2021年12月31日,应收账款金额为人民币6,628.38万元,约占年末总资产金额的30.33%。若应收账款不能按期收回或无法收回将对财务报表产生重大影响,因此我们将应收款项减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的可回收性所实施的重要审计程序包括:

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程及对坏账准备金额的估计等;

(2) 复核管理层在评估应收账款可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了抽查,评价管理层坏账准备计提的合理性;

(4) 获取管理层评估应收账款是否发生减值所依据的数据及相关资料,评价其恰当性;通过比较前期损失准备计提数与实际发生数,并结合对期后回款的检查,评价应收账款损失准备计提的充分性;

(5) 抽样检查了应收账款损失准备评估所依据资料的相关性和准确性,对重要应收账款与管理层讨论其可收回性,并执行独立函证程序;

(6) 评估了管理层于2021年12月31日财务报表中对应收账款减值的会计处理以及列报与披露是否恰当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开

披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



2022年3月30日

资产负债表

会企01表
单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2021年12月31日

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	59,285,667.93	72,425,578.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	1,506,208.00	100,000.00
应收账款	七（三）	66,283,841.91	56,278,678.42
应收款项融资			
预付款项	七（四）	360,463.86	1,023,865.09
其他应收款	七（五）	9,704,024.04	5,889,496.67
存货	七（六）	67,902,126.46	100,389,334.96
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	七（七）	20,940.44	21,100.21
流动资产合计		205,064,272.64	236,128,054.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	七（八）	6,817,009.21	7,443,251.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（九）	1,243,970.90	
无形资产	七（十）	1,188,617.36	631,369.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十一）	4,252,316.16	8,264,293.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,501,913.63	16,338,913.91
资产总计		218,566,186.27	252,466,968.20

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈利

4-1-271

社弓
甲龙

社弓
甲龙

资产负债表(续)

会企01表
单位: 元

编制单位: 陕西天润科技股份有限公司 2021年12月31日

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	七(十二)		4,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(十三)	18,505,358.03	15,167,890.95
预收款项			
合同负债	七(十四)	51,026,535.47	108,980,818.27
应付职工薪酬	七(十五)	5,682,984.66	7,536,984.94
应交税费	七(十六)	4,941,937.05	4,126,497.59
其他应付款	七(十七)	694,516.37	813,570.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(十八)	1,270,733.09	5,000,000.00
其他流动负债	七(十九)	223,169.38	187,747.03
流动负债合计		82,345,234.05	146,713,509.66
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七(二十)		
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,345,234.05	146,713,509.66
股东权益:			
股本	七(二十一)	55,083,763.00	55,083,763.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积	七(二十二)	46,881.48	46,881.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(二十三)	12,644,981.41	9,267,729.46
未分配利润	七(二十四)	68,445,326.33	41,355,084.60
股东权益合计		136,220,952.22	105,753,458.54
负债和股东权益总计		218,566,186.27	252,466,968.20

单位负责人:

陈利

陈利

主管会计工作负责人:

王旭
4-1-272

王旭

会计机构负责人:

王旭

王旭

已审会计报表
金格玛会计师事务所(普通合伙)

利润表

会企02表

单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2021年度

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七(二十五)	197,457,620.27	173,182,394.87
减：营业成本	七(二十五)	128,244,965.85	109,916,175.19
税金及附加	七(二十六)	781,317.97	790,610.71
销售费用	七(二十七)	3,649,511.77	3,556,303.97
管理费用	七(二十八)	14,802,058.01	12,303,067.51
研发费用	七(二十九)	10,682,676.25	11,426,540.23
财务费用	七(三十)	144,351.28	139,444.34
其中：利息费用		413,655.14	401,153.19
利息收入		317,679.81	285,702.86
加：其他收益	七(三十一)	3,324,941.60	1,029,590.52
投资收益(损失以“-”号填列)	七(三十二)		475,147.74
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损益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(三十三)	-4,679,974.41	-3,353,520.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(三十四)		-9,812.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,897,804.33	33,191,658.06
加：营业外收入	七(三十五)	5,840.54	4,477.42
减：营业外支出	七(三十六)	119,148.35	104,338.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,784,496.52	33,091,797.48
减：所得税费用	七(三十七)	4,011,977.06	3,774,245.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,772,519.46	29,317,551.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,772,519.46	29,317,551.81
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(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		-	-
六、综合收益总额		33,772,519.46	29,317,551.81
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.61	0.53
(二)稀释每股收益		0.61	0.53

单位负责人：

陈利

主管会计工作负责人：

王超北

会计机构负责人：

王超北

现金流量表

会企03表
单位：元

编制单位：陕西天润科技股份有限公司

2021年度

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,561,028.46	133,406,891.62
收到的税费返还		452,091.87	57,553.80
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十八）	13,918,924.61	19,542,238.76
经营活动现金流入小计		145,932,044.94	153,006,684.18
购买商品、接受劳务支付的现金		52,979,921.90	50,320,580.88
支付给职工以及为职工支付的现金		47,086,649.82	42,047,146.99
支付的各项税费		6,040,006.97	7,309,203.74
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十八）	39,734,067.28	37,728,238.84
经营活动现金流出小计		145,840,645.97	137,405,170.45
经营活动产生的现金流量净额		91,398.97	15,601,513.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			345,120.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,800.00
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			
投资活动现金流入小计			35,349,920.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,965.56	424,192.80
投资支付的现金			35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,467,965.56	35,424,192.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,467,965.56	-74,272.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,900,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,677,103.58	6,756,869.66
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三十八）	716,901.84	
筹资活动现金流出小计		14,294,005.42	11,656,869.66
筹资活动产生的现金流量净额		-14,294,005.42	-6,756,869.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,670,572.01	8,770,371.86
加：期初现金及现金等价物余额		72,246,198.94	63,475,827.08
六、期末现金及现金等价物余额		56,575,626.93	72,246,198.94

单位负责人：

陈利

主管会计工作负责人：

王甲龙

会计机构负责人：

王甲龙

股东权益变动表

单位：元

2021年度



编制单位：陕西天润科技股份有限公司

项目	股本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额	其他	优先股	永续债	其他							
上年年末余额	55,083,763.00	55,083,763.00	-	-	-	-	46,881.48	-	-	-	-	9,267,729.46	41,355,084.60	105,753,458.54
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	55,083,763.00	55,083,763.00	-	-	-	-	46,881.48	-	-	-	-	9,267,729.46	41,355,084.60	105,753,458.54
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. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	55,083,763.00	55,083,763.00	-	-	-	-	46,881.48	-	-	-	-	12,544,981.41	68,445,326.33	136,220,952.22

单位负责人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利



股东权益变动表(续)

会计04表
单位:元

编制单位:陕西天衡科技股份有限公司	2021年度									
	上年金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	优先股	永续债	其他	46,881.48	-	-	6,335,974.28	34,036,743.87	82,791,725.63	
会计政策变更	42,372,126.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	42,372,126.00	-	-	46,881.48	-	-	6,335,974.28	34,036,743.87	82,791,725.63	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,711,637.00	-	-	-	-	-	2,931,755.18	7,318,340.73	22,961,732.91	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	29,317,551.81	29,317,551.81	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	12,711,637.00	-	-	-	-	-	2,931,755.18	-21,999,211.06	-6,355,818.90	
1.提取盈余公积	12,711,637.00	-	-	-	-	-	2,931,755.18	-2,931,755.18	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-19,067,455.90	-6,355,818.90	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	55,083,763.00	-	-	46,881.48	-	-	9,267,729.46	41,355,084.60	105,753,488.54	



单位负责人:   主管会计工作负责人:   会计机构负责人:  

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，至报告截止日注册资本（股本）5,508.3763 万元，股份总数 5,508.3763 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：人民币伍仟伍佰零捌万叁仟柒佰陆拾叁元

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：测绘服务；软件开发；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；卫星遥感数据处理；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；卫星导航服务；国土空间规划编制；规划设计管理；互联网数据服务；互联网信息服务；土地调查评估服务；土地整治服务；不动产登记代理服务；房地产评估；社会稳定风险评估；信息技术咨询服务；检验检测服务；水资源管理；生态资源监测；环境保护监测；社会调查（不含涉外调查）；物联网应用服务；3D 打印服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；技术进出口；地质灾害治理工程监理；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程勘察；文物保护工程勘察；通用航空服务；劳务派遣服务；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）

本财务报表及财务报表附注经公司第三届董事会第二十次会议于 2022 年 3 月 30 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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，其余部分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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三

种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债

务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。于每个资产负债表日，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。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。

对于应收票据及应收款项，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合	银行承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款组合	应收客户款
其他应收款组合	备用金、保证金、押金、代垫款项等

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款项，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，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，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，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。

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

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

(十) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

(十一) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

(十二) 其他应收账

其他应收账的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具减值说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类：本公司存货分为在生产或提供劳务过程中尚未完工的项目支出即劳务成本

及周转材料。

2. 存货取得和发出的计价方法:

(1) 按照单个项目为核算对象归集成本, 包括人工薪酬成本、外协采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入, 同时结转该项目成本。

(2) 周转材料在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本和其他成本, 领用时采用一次转销法结转。

3. 存货跌价准备确认标准和计提方法:

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础, 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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 则减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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	3-10	5%	31.67%-9.50%
运输设备	5-8	5%	19.00%-11.88%
电子设备及其他	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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入确认的具体方法

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。

(二十五) 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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定

期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

(1) 初始计量 在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 后续计量 本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更 租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更

且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租人租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 作为融资租赁出租人 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）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的说明

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于新租赁准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并根据租赁负债金额及预付租金计量使用权资产。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财

务报表无显著影响。

(二) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		2,487,941.82	2,487,941.82
预付账款	1,023,865.09	381,663.25	-642,201.84
租赁负债		1,270,733.09	1,270,733.09
一年内到期的非流动负债		575,006.89	575,006.89

(三) 重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

1. 增值税

本公司按应税收入的 6%、13% 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%、5% 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》，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。

3. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系2021年12月31日余额，“本期金额”系2021年度金额；“上年年末余额”系2020年12月31日余额，“上期金额”系2020年度金额。财务报表附注注释金额除特别说明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	15,717.40	46,548.40
银行存款	56,559,909.53	72,199,650.54
其他货币资金	2,711,041.00	179,380.00
合计	59,286,667.93	72,425,578.94

注：期末使用受限的货币资金2,711,041.00元，主要系保函保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	1,024,008.00	100,000.00
商业承兑票据	482,200.00	
合计	1,506,208.00	100,000.00

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

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

单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：银行承兑汇票	1,024,008.00	67.99		1,024,008.00
商业承兑汇票	482,200.00	32.01		482,200.00
合 计	1,506,208.00	100.00		1,506,208.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票					
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	81,413,700.63	100.00	15,129,858.72	18.58	66,283,841.91
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,413,700.63	100.00	15,129,858.72	18.58	66,283,841.91
合 计	81,413,700.63	100.00	15,129,858.72	18.58	66,283,841.91

(续)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42
合 计	66,214,911.46	100.00	9,936,233.04	15.01	56,278,678.42

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,708,825.99	1,935,441.30	5.00
1-2年	23,206,386.11	2,320,638.61	10.00
2-3年	5,344,711.34	1,603,413.40	30.00
3-4年	7,676,330.15	3,838,165.08	50.00
4-5年	5,226,233.53	4,180,986.82	80.00
5年以上	1,251,213.51	1,251,213.51	100.00
合计	81,413,700.63	15,129,858.72	18.58

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,670,200.28	2,133,510.01	5.00
1-2年	6,530,733.98	653,073.40	10.00
2-3年	9,965,330.16	2,989,599.05	30.00
3-4年	5,776,233.53	2,888,116.77	50.00
4-5年	2,398.51	1,918.81	80.00
5年以上	1,270,015.00	1,270,015.00	100.00
合计	66,214,911.46	9,936,233.04	15.01

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,936,233.04	5,193,625.68			15,129,858.72
合计	9,936,233.04	5,193,625.68			15,129,858.72

5. 按欠款方归集的期末前五名单位情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
汕头市自然资源局潮南分局	11,936,150.00	1年以内	14.66	596,807.50
辉县市自然资源和规划局	5,170,904.60	1-2年; 2-3年	6.35	1,114,271.38
于田县自然资源局	5,015,410.00	1-2年	6.16	501,541.00
榆林市城市管理综合行政执法局	4,313,350.00	1-2年	5.30	431,335.00

西安市自然资源和规划局未央分局	2,870,000.00	1年以内	3.53	143,500.00
合计	29,305,814.60		36.00	2,787,454.88

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	346,826.78	96.22	917,089.09	89.57
1-2年	13,637.08	3.78	47,300.00	4.62
2-3年			47,229.00	4.61
3年以上			12,247.00	1.20
合计	360,463.86	100.00	1,023,865.09	100.00

2. 按欠款方归集的期末预付款项前五名明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	未结算原因
孙浩	42,000.00	11.65	尚未结算
浙江华夏工程管理有限公司余杭分公司	35,340.00	9.80	尚未结算
山西旭威工程项目管理服务服务有限公司	15,000.00	4.16	尚未结算
陕西省地理信息产业协会	14,900.00	4.13	尚未结算
山西耀龙国际工程项目管理有限公司	14,000.00	3.88	尚未结算
合计	121,240.00	33.62	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,704,024.04	5,889,496.67
合计	9,704,024.04	5,889,496.67

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
存出保证金(押金)	9,379,794.56	7,205,317.08
备用金	1,811,213.26	1,566,736.61
应向职工收取的各种垫付款项	3,328.84	2,034.32
其他各种应收、暂付款项	1,120,012.62	239,385.17

小计	12,314,349.28	9,013,473.18
减：坏账准备	2,610,325.24	3,123,976.51
合计	9,704,024.04	5,889,496.67

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,123,976.51			3,123,976.51
2021年1月1日余额在本期	3,123,976.51			3,123,976.51
本期计提				
本期转回	513,651.27			513,651.27
2021年12月31日余额	2,610,325.24			2,610,325.24

(3) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,107,895.60	2,370,292.20
1-2年	468,646.78	2,844,234.78
2-3年	1,781,551.10	884,830.00
3-4年	585,914.00	203,491.80
4-5年	198,491.80	1,783,904.40
5年以上	1,171,850.00	926,720.00
小计	12,314,349.28	9,013,473.18
减：坏账准备	2,610,325.24	3,123,976.51
合计	9,704,024.04	5,889,496.67

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
陕西省自然资源厅	2,366,100.00	1年以内	19.21	押金
杭州市规划和自然资源局余杭分局	926,650.00	1年以内；1-2年； 2-3年	7.52	押金
甘孜藏族自治州水利局	701,540.00	1年以内；2-3年	5.70	押金
陕西省国土资源规划研究院	539,400.00	1年以内	4.38	押金
诏安县国土资源局	487,909.00	2-3年	3.96	押金
合计	5,021,599.00		40.78	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收项目成本	67,902,126.46		67,902,126.46	100,389,334.96		100,389,334.96
其他						
合计	67,902,126.46		67,902,126.46	100,389,334.96		100,389,334.96

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。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴税款	20,940.44	21,100.21
增值税留抵金额		
合计	20,940.44	21,100.21

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,817,009.21	7,443,251.31
固定资产清理		
合计	6,817,009.21	7,443,251.31

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	5,050,836.39	6,656,009.20	1,188,101.48	5,735,022.16	18,629,969.23
2.本期增加金额		549,746.02		116,109.87	665,855.89
(1) 购置		549,746.02		116,109.87	665,855.89
(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	5,050,836.39	7,205,755.22	1,188,101.48	5,851,132.03	19,295,825.12
二、累计折旧					
1.上年年末余额	734,443.60	5,275,970.55	296,419.84	4,879,883.93	11,186,717.92

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2. 本期增加金额	235,939.39	494,842.03	188,116.07	373,200.50	1,292,097.99
(1) 计提	235,939.39	494,842.03	188,116.07	373,200.50	1,292,097.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	970,382.99	5,770,812.58	484,535.91	5,253,084.43	12,478,815.91
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,080,453.40	1,434,942.64	703,565.57	598,047.60	6,817,009.21
2. 上年年末账面价值	4,316,392.79	1,380,038.65	891,681.64	855,138.23	7,443,251.31

注：(1) 本期计提折旧 1,292,097.99 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。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额		
2. 追溯调整金额	2,487,941.82	2,487,941.82
3. 期初数	2,487,941.82	2,487,941.82
4. 本期增加金额		
(1) 租入		
5. 本期减少金额		
(1) 其他		
6. 期末余额	2,487,941.82	2,487,941.82
二、累计折旧		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额	1,243,970.92	1,243,970.92
(1) 计提	1,243,970.92	1,243,970.92

项目	房屋及建筑物	合 计
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	1,243,970.92	1,243,970.92
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,243,970.90	1,243,970.90
2. 上年年末账面价值		

(十) 无形资产

项目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	1,446,428.51	1,446,428.51
2. 本期增加金额	855,001.77	855,001.77
(1) 购置	855,001.77	855,001.77
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,301,430.28	2,301,430.28
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	815,059.13	815,059.13
2. 本期增加金额	297,753.79	297,753.79
(1) 摊销	297,753.79	297,753.79
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,112,812.92	1,112,812.92
三、减值准备		
1. 上年年末余额		

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	1,188,617.36	1,188,617.36
2. 上年年末账面价值	631,369.38	631,369.38

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,740,183.96	2,661,027.59	13,060,209.55	1,959,031.44
收入确认政策变更	10,608,590.47	1,591,288.57	42,035,078.53	6,305,261.78
合计	28,348,774.43	4,252,316.16	55,095,288.08	8,264,293.22

2. 未确认递延所得税资产的项目明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	14,322,035.37	17,528,263.85
合计	14,322,035.37	17,528,263.85

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	期末金额	上年年末余额
2022 年		
2023 年		
2024 年	835,278.05	835,278.05
2025 年	13,236,481.64	16,692,985.80
2026 年	250,275.68	
合计	14,322,035.37	17,528,263.85

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		

保证借款		4,900,000.00
质押借款		
合计		4,900,000.00

(十三) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,765,759.55	11,622,147.19
1-2年	2,437,603.52	2,209,452.86
2-3年	1,142,778.36	192,308.15
3年以上	1,159,216.60	1,143,982.75
合计	18,505,358.03	15,167,890.95

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南北辰勘测有限公司	963,880.56	暂未结算
厦门天海图汇信息科技有限公司	508,000.00	暂未结算
北京图行远方信息科技有限公司	254,017.00	暂未结算
泉州天图测绘信息有限公司	179,834.40	暂未结算
陕西丽达测绘有限公司	154,848.96	暂未结算
合计	2,060,580.92	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	51,026,535.47	108,980,818.27
合计	51,026,535.47	108,980,818.27

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,536,984.94	44,329,870.77	46,540,144.33	5,326,711.38
离职后福利-设定提存计划		2,700,860.31	2,344,587.03	356,273.28
合计	7,536,984.94	47,030,731.08	48,884,731.36	5,682,984.66

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,815,130.37	40,988,982.75	43,325,143.07	3,478,970.05
2. 职工福利费		1,100,619.94	1,100,619.94	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 社会保险费		1,563,590.41	1,563,590.41	
其中： 医疗保险费		1,529,637.54	1,529,637.54	
工伤保险费		33,952.87	33,952.87	
4. 住房公积金	31,780.00	438,878.00	429,968.00	40,690.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,690,074.57	237,799.67	120,822.91	1,807,051.33
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	7,536,984.94	44,329,870.77	46,540,144.33	5,326,711.38

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,584,872.28	2,228,599.00	356,273.28
2. 失业保险费		115,988.03	115,988.03	
合 计		2,700,860.31	2,344,587.03	356,273.28

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。

（十六）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,232,716.77	2,350,143.27
城市建设维护税	315,288.03	251,397.66
教育费附加	144,084.84	111,599.62
地方教育费附加	87,550.55	74,399.74
企业所得税	963,264.06	1,032,391.68
个人所得税	41,229.14	226,860.40
水利基金	83,212.58	64,358.68
房产税	48,488.04	
其他	26,103.04	15,346.54
合 计	4,941,937.05	4,126,497.59

（十七）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		14,527.23
应付股利		
其他应付款	694,516.37	799,043.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	694,516.37	813,570.88

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		7,694.43
企业债券利息		
短期借款应付利息		6,832.80
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		14,527.23

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及暂收款	693,634.37	765,397.15
代扣款	882.00	33,646.50
合计	694,516.37	799,043.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南超铁科技有限公司	250,000.00	保证金
山西荣辉测绘科技有限公司	168,610.60	保证金
汉中联拓信息科技有限公司	97,000.00	保证金
台州天勤地理信息工程有限公司	15,000.00	保证金
合计	530,610.60	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,270,733.09	
合计	1,270,733.09	5,000,000.00

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	223,169.38	187,747.03
合计	223,169.38	187,747.03

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,270,733.09	
减：一年内到期部分	1,270,733.09	
合计		

(二十一) 股本

1. 股本明细情况

项目	上年年末余额	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	55,083,763.00						55,083,763.00

2. 股本变动情况如下

持有人名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	持有数量	所占比例 (%)			持有数量	所占比例 (%)
陈利	26,716,399.00	48.5014			26,716,399.00	48.5014
贾友	24,698,694.00	44.8384			24,698,694.00	44.8384
张尔严	805,600.00	1.4625			805,600.00	1.4625
李俊	604,199.00	1.0969			604,199.00	1.0969
胡俊勇	604,199.00	1.0969			604,199.00	1.0969
弓龙社	397,453.00	0.7215			397,453.00	0.7215
陈振			474,516.00		474,516.00	0.8614
其他	1,257,219.00	2.2824	-474,516.00		782,703.00	1.4210
合计	55,083,763.00	100.00			55,083,763.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,267,729.46	3,377,251.95		12,644,981.41
合计	9,267,729.46	3,377,251.95		12,644,981.41

(二十四) 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	41,355,084.60	34,036,743.87
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	41,355,084.60	34,036,743.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	33,772,519.46	29,317,551.81
减:提取法定盈余公积	3,377,251.95	2,931,755.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,305,025.78	6,355,818.90
转作股本的普通股股利		12,711,637.00
期末未分配利润	68,445,326.33	41,355,084.60

(二十五) 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	197,457,620.27	128,244,965.85	173,182,394.87	109,916,175.19
其他业务				
合计	197,457,620.27	128,244,965.85	173,182,394.87	109,916,175.19

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	176,709,693.96	103,403,221.50
空间信息系统开发应用与集成	20,747,926.31	69,779,173.37
合计	197,457,620.27	173,182,394.87
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	115,011,076.78	67,419,672.66
空间信息系统开发应用与集成	13,233,889.07	42,496,502.53
合计	128,244,965.85	109,916,175.19

(二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	398,144.28	441,556.33
教育费附加	170,563.53	189,207.56
地方教育费附加	113,709.02	126,138.37

房产税	48,488.04	
其他	50,413.10	33,708.45
合计	781,317.97	790,610.71

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,492,662.40	2,567,114.99
办公费	157,243.06	308,652.98
差旅费	394,244.88	228,933.10
招待费	450,307.60	331,419.60
交通费	68,856.73	51,792.14
其他	86,199.10	68,391.16
合计	3,649,513.77	3,556,303.97

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,641,071.02	6,403,392.83
办公费	698,123.85	346,564.93
业务招待费	361,028.00	249,713.01
折旧费	2,225,079.74	1,565,630.92
房租及物业费	174,103.40	1,020,160.78
低值易耗品摊销	289,533.65	294,281.38
差旅费	341,871.76	337,303.34
汽车费用	153,944.65	127,241.91
中介费	2,390,199.05	227,255.40
会议费	11,000.00	181,179.28
无形资产摊销	297,753.79	263,937.55
通讯费	42,318.99	64,381.43
税金	101,014.72	114,303.21
市内交通费	27,731.53	57,777.47
水电费	122,999.02	108,683.32
证券服务费	42,754.72	147,270.51
其他	581,530.12	793,990.24
合计	14,502,058.01	12,303,067.51

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,184,814.80	10,064,522.62
差旅费	68,849.78	41,803.44
折旧费用	310,989.17	67,341.22
实验检验费	6,770.30	
办公费	1,349.00	1,802.00
租赁费	5,492.00	288,990.83
技术服务费	193,248.84	861,963.08
其他	111,062.36	100,117.04
合计	10,882,576.25	11,426,540.23

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	346,460.19	401,153.19
租赁负债利息支出	67,194.95	
利息支出合计	413,655.14	401,153.19
减：利息收入	317,579.81	285,702.86
汇兑损益	2,044.12	
手续费及其他	46,231.83	23,994.01
合计	144,351.28	139,444.34

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	3,324,941.60	1,029,590.52
合计	3,324,941.60	1,029,590.52

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
失业保险稳岗补贴		135,321.44
规上企业研发奖补	60,000.00	150,000.00
线上技能培训补贴		269,100.00
企业研发投入奖补		52,000.00
技术合同增量政府补助（高新区信用服务中心）	500,000.00	
科技金融奖补	49,000.00	
2020 年普惠政策产业补助	349,558.00	
省城产业化应用后补助资金	2,130,000.00	

技术交易输出方奖补	30,000.00	
加计抵减进项税额及税收返还	206,383.60	423,169.08
合计	3,324,941.60	1,029,590.52

(三十二) 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		
理财产品收益		475,147.74
合计		475,147.74

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,679,974.41	-3,353,520.32
合计	-4,679,974.41	-3,353,520.32

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-9,812.80	
其中: 固定资产处置利得		-9,812.80	
无形资产处置利得			
合计		-9,812.80	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
政府补助		2,000.00	

其他	5,840.54	2,477.42	5,840.54
合计	5,840.54	4,477.42	5,840.54

2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到第五届挑战赛奖金		2,000.00	与收益相关
合计		2,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	19,148.35	4,338.00	19,148.35
合计	119,148.35	104,338.00	119,148.35

(三十七) 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		
递延所得税费用	4,011,977.06	3,774,245.67
合计	4,011,977.06	3,774,245.67

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	37,784,496.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,667,674.48
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	49,526.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-518,475.62
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	37,541.35
研究开发费等加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,224,289.83
所得税费用	4,011,977.06

(三十八) 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	317,579.81	285,702.86
政府补助收入	3,118,558.00	836,021.44
保证金、往来款等收回	10,482,786.80	18,420,514.46
合计	13,918,924.61	19,542,238.76

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
销售费用、管理费用及研发费用付现	6,566,360.13	4,636,235.38
支付银行手续费及其他	46,231.83	23,994.01
支付保证金及往来单位款项	33,002,326.97	32,963,671.45
其他	119,148.35	104,338.00
合计	39,734,067.28	37,728,238.84

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金。

项 目	本期金额	上期金额
借款担保费	74,700.00	
偿还租赁负债支付的金额	642,201.84	
合计	716,901.84	

(三十九) 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	33,772,519.46	29,317,551.81
加: 信用减值准备	4,679,974.41	3,353,520.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,536,068.91	1,632,972.14
无形资产摊销	297,753.79	263,937.55
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)		9,812.80
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)	413,655.14	401,153.19
投资损失(收益以“-”号填列)		-475,147.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,011,977.06	3,774,245.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,487,208.50	19,405,616.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,242,472.04	-3,015,656.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,865,286.26	-39,066,492.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,398.97	15,601,513.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,575,626.93	72,246,198.94
减：现金的上年年末余额	72,246,198.94	63,475,827.08
现金及现金等价物净增加额	-15,670,572.01	8,770,371.86

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	56,575,626.93	72,246,198.94
其中：库存现金	15,717.40	46,548.40
可随时用于支付的银行存款	56,559,909.53	72,199,650.54
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	56,575,626.93	72,246,198.94

(四十) 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	2,711,041.00	保函保证金
合计	2,711,041.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市

场风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险：本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

2. 利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据					
应付账款	18,505,358.03	18,505,358.03	13,765,759.55	3,580,381.88	1,159,216.60
应付利息					
其他应付款	694,516.37	694,516.37	141,055.57	452,160.80	101,300.00

合计	19,199,874.40	19,199,874.40	13,906,815.12	4,032,542.68	1,260,516.60
----	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

九、关联方及关联交易

(一) 本期实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例(%)
陈利	公司第一大自然人股东	48.50
贾友	公司第二大自然人股东	44.84

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) 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海南天润空间信息科技有限公司	海南省三亚市天涯区海润路33号	测绘地理信息	100.00		投资设立

注：本公司未对子公司实际出资，子公司尚未开展业务活动。

(三) 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

(四) 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) 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。

(2) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	252.24	208.65

(五) 关联方往来

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

本公司无需要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）	3,324,941.60
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	
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	
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	-113,307.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项目	金额
小计	3,211,633.79
减：企业所得税影响数	481,745.07
合计	2,729,888.72

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	27.98%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.72%	0.56	0.56





姓名 吴丽
 Full name 吴丽
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1977-06-22
 Date of birth 1977-06-22
 工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 610402197706222300
 Identity card No. 610402197706222300



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.



证书编号:
 No. of Certificate

610100471438

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 / /
 2008 12 31

年 月 日
 / /



姓名 刘淑慧

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1976-05-25

Date of birth

工作单位 常德玛莎汀劳务派遣(有限合伙)

Working unit

身份证号码 61010418760525262X

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

合格专用章

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

证书编号:
No. of Certificate

610100471470

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

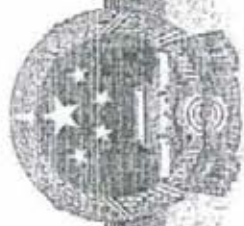
陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011 年 12 月 30 日



年 月 日



营业执照

(副本00-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2022年03月18日

证书序号: 0006585

说明

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



发证机关:

2018

年 11 月

30 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区产霖大道一号外
第大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 51010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日