

证券代码：430564

证券简称：天润科技

公告编号：2022-073

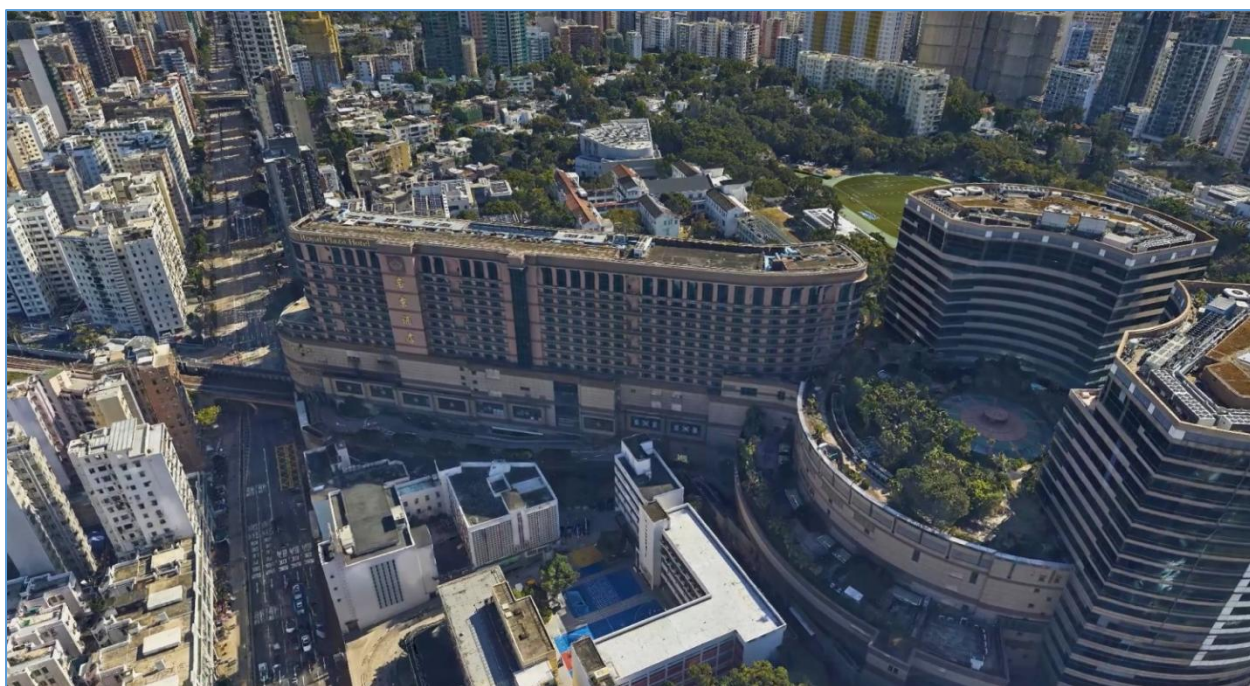


天润科技

430564

陕西天润科技股份有限公司

SHAANXI TIRAIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



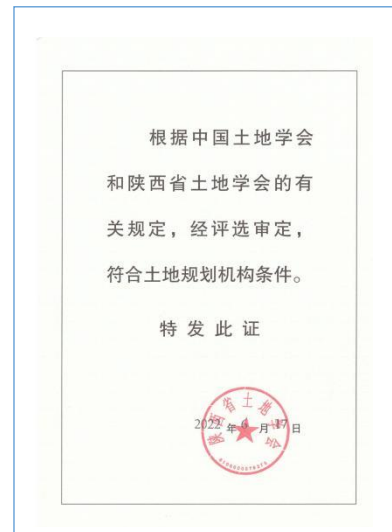
2022年6月17日，公司向不特定合格投资者公开发售普通股股票并在北京证券交易所上市。



2022年1月17日，获得“天润DEM智能化编辑系统V1.0”软件著作权。



2022年3月10日，获得“检验检测机构资质认定证书”。



2022年6月17日，公司完成“土地规划资质证书”的换证工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和经营情况	13
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动和融资	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、宏观经济波动风险	地理信息产业与国家宏观经济形势息息相关，国家对道路交通、城市规划、智慧城市、智能政务等的建设投资、政策波动会对产业产生影响。总体来说，该产业处于成长期，随着近年来数字经济建设投资的不断加大，以及服务的广度及深度不断拓展，从长期来看，地理信息产业将保持持续上升态势。但是，因全社会固定资产投资受国家宏观经济形势的影响，未来若经济下行或发生波动，进而将影响公司业务的发展。
二、市场竞争加剧风险	随着信息化建设的不断推进，行业内原有竞争对手的规模和竞争力不断提高，同时市场新进入的竞争者不断增加，互联网企业转向地理信息应用市场成为不可避免的趋势。目前，互联网公司的测绘资质主要服务于自有的互联网平台，为个人消费者提供具有导航功能的电子地图，为生活服务电商提供主营业务的辅助功能。而公司的主要业务方向是面向政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位等提供地理信息相关的高精度数据、软件及应用解决方案。公司与互联网企业提供的地理信息服务领域与对象存在较大差异，两者之间不存在直接市场竞争关系。未来，互联网公司如

	<p>果向政府服务领域延伸，会导致行业竞争的加剧。此外，自然资源、智慧城市等空间信息服务市场技术迭代加快，若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在技术研发和服务升级等方面进一步增强实力，或信息系统集成及应用相关业务开拓未达预期，则未来将面临市场竞争加剧及业务开拓未达预期的风险，进而对公司经营造成不利影响。</p>
<p>三、依赖政府部门采购风险</p>	<p>公司从事的遥感与测绘地理信息数据服务和空间信息系统开发应用集成服务主要为市政工程建设、城市精细化及智能化管理、空间位置信息应用提供包括地理信息数据采集、加工处理、集成服务等在内的专业技术服务，来自政府部门及事业单位取得的项目收入占各期营业收入比例较高，若政府财政预算变化等因素影响，如未来城镇化进程放缓、公共预算紧缩，或国家固定资产投资、公共财政支出方向、政策及方式发生变化，将对公司未来经营业绩造成不利影响。</p>
<p>四、新冠疫情对公司业务开展造成影响的风险</p>	<p>2022 年以来，新型冠状病毒肺炎疫情在国内依然有复现，为切断传染源、防止疫情进一步扩散，我国各地政府均采取了较为严格的控制措施，疫区的人员流动、物资流通受到很多限制，公司及产业链上下游企业的生产经营活动均受到不同程度的影响。在国内疫情亦有所反复的情况下，阶段性、地区性防疫政策实施可能对公司的业务开展产生一定的不利影响。</p>
<p>五、募投项目实施风险</p>	<p>公司本次募集资金将主要投资于空间信息智能化生产服务体系建设项目及三维空间信息智慧化应用研发中心建设项目，项目的实施将进一步加快多元化融合发展，全面提高市场占有率，从而实现公司长期的发展目标。未来，在项目实施过程中，如果因管理与组织方面的原因，或项目延期实施、市场竞争条件变化以及技术更新等诸多不确定因素影响，募集资金投资项目存在不能顺利实施或效益无法达到预期的风险。</p>
<p>六、控股股东、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东及实际控制人陈利和贾友夫妇合计持有公司的股份超过 70%，处于绝对控股地位。尽管公司建立了较为完善的内部控制、公司治理等制度，公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东的利益，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。</p>

七、专业技术人员流失风险	<p>公司的产品与服务涉及测绘遥感、系统集成、互联网、大数据等多项专业技术，具有很强的综合性。随着地理信息产业内涵的不断延伸，技术创新、产品开发和 service 升级等均对经验丰富的复合型专业技术人才有较大需求。公司持续保持市场竞争优势很大程度上依赖于长期发展过程中掌握的核心技术和公司培养、引进、积累的一批专业技术人员，未来，随着业务的不断发展，公司对各类高素质人才的需求还将持续增加，在行业快速发展的背景下，人才竞争也日益激烈。如果公司不能进一步完善人才激励和培养体系，稳定并不断吸引优秀人才，可能出现专业技术人员流失的情况，将对公司的经营发展产生一定的不利影响。</p>
八、技术研发无法持续满足下游市场需求的风险	<p>随着国家信息化进程的不断推进，地理信息与互联网、大数据、智慧城市、人工智能、物联网等与行业深度融合，经济社会发展各领域对地理信息产业的需求呈现出新特点、新变化和新形态，地理信息产业的产品形式及内容在不断拓展、创新。公司根据行业的发展态势，通过技术研发，不断拓展地理信息的行业应用，已成功在卫星遥感、自然资源、三维地理信息、智慧城市、智慧交通、智慧管线、智慧林业、减灾防灾等领域进行了应用。然而，受研发能力、研发条件和其他不确定性因素的影响，公司存在新应用研发失败、无法及时把握市场技术需求的风险，这种风险可能导致公司不能持续提升服务水平、服务范围，或开发出来的地理信息产品不能满足新的客户要求，进而将影响公司的盈利能力以及在行业内的竞争地位。</p>
九、地理信息安全保密监管风险	<p>基础地理信息数据为影响国家安全的保密数据，由于数据的保密性要求，公司在地理信息数据增值相关服务方面，需要根据国家政策、监管要求对相关地理信息数据进行调整和处理。这在一定程度增加了公司对数据管理的难度，虽然公司已经建立相应的地理信息保密管理体系，但仍面临一定的地理信息安全保密监管的风险。</p>
十、应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司主要客户为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位及国有企业等，如果未来公司应收账款规模增长、收回缓慢或不能收回，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
十一、外购服务导致的项目	<p>公司服务细分产品种类较多、工序也较多，考虑到成本效益，公司在</p>

管理风险	项目实施过程中，将涉及技术含量要求较低且工作量较大的部分辅助性劳务及技术服务进行对外采购，以提高项目实施效率。如果外购服务单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使未能准确把控项目实施进度和质量，则存在项目交付延期、项目质量下滑等风险，进而给公司经营带来不利影响。
十二、业务区域集中的风险	公司业务所在行业具有一定的区域性特征。虽然随着国民经济的增长、城市化进程的加快，地理信息服务行业的市场化程度迅速提高，但行业竞争也日趋激烈，短期来看行业内企业的区域化仍较为明显。公司目前业务主要集中在西北、华东区域，未来，如果西北地区、华东地区固定资产投资规模放缓、国家区域发展战略、政策存在调整或市场竞争加剧，而公司其他区域业务开展不达预期，将会对公司未来的经营业绩造成不利影响。
十三、项目执行周期较长导致后续业绩下滑的风险	公司存在部分国家政策类项目如不动产权籍调查、农经权确权登记和第三次全国土地调查等项目因工作量较大、国家政策导致技术路线变更、作业成果需经过多级政府部门检查后才能提交验收等因素，导致项目的执行周期（开工至验收）较长，超过2年。与此同时，也存在少数非国家政策类项目因项目体量大或作业内容复杂等因素导致项目的执行周期（开工至验收）在2年以上。若公司合同中有部分因国家政策原因或其他客观因素导致项目执行周期延长，则公司根据客户完工验收确认收入的时点也将随之延后，从而导致公司业绩出现下滑。
十四、无法持续获得免费卫星影像数据或数据使用受限的风险	报告期内，公司存在使用免费卫星影像数据的情况，包括政府类项目客户提供其既有的历史信息资料及高分卫星数据（政府类项目免费申请）、以及天地图（无偿引用）。公司获取的高分卫星数据，已取得相关政府部门的批复授权，可以免费获取应用高分卫星数据，但未来可能存在因国家政策调整导致公司无法持续获得免费高分卫星数据或数据使用受限，由此导致公司数据使用成本上升的风险。
十五、办公用房租赁风险	截至本招股说明书签署日，公司的办公用房主要为租赁取得，公司已与出租方签订了合法的房屋租赁协议，若未来出现合同到期不能续约或者出租方提前终止协议的情形，将在短时间内对公司的经营产生一定的不利

	影响。
十六、联合投标业务模式风险	<p>公司具有完备的业务资质及独立的业务能力，不会依赖于联合投标业务模式，但未来公司也不排除根据具体招标要求灵活选用联合投标业务模式的可能。若公司采取联合投标业务模式，将面临一定的合同纠纷、业务分工争议、项目质量纠纷等合作风险。</p>
十七、经营业绩的季节性波动风险	<p>公司当前主要客户为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位及国有企业，上述部门通常严格按照年度预算及工作计划执行，公司会根据上述特征进行合理的人员和工作进度安排，公司在下半年完成较多的工作进度，营业收入占比相对较高，因此公司经营业绩存在一定的季节性波动风险。</p>
十八、税收优惠不能持续的风险	<p>公司于 2018 年 10 月 29 日取得《高新技术企业证书》，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，自 2018 年起，公司企业所得税按 15% 的税率征收，2021 年 11 月公司通过高新技术企业复审。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 2024 年 11 月 25 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。自 2019 年起，公司按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。未来如果国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生改变，或者公司的相关指标不能满足高新技术企业的认定条件，或者国家税收法律、法规中相关规定发生不利于公司的变化，公司将面临无法继续享受相关企业所得税、增值税税收优惠的风险。</p>
十九、营运资金短缺的风险	<p>公司经营活动产生的现金流量净额为-3,687.42 元 4 低于当期净利润，主要原因为：1、主要客户为政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位，其付款受当地财政资金预算管理、价款结算审批程序较长等因素的影响导致周期较长，回款速度较慢；2、公司开展业务时，在未收到客户支付款项的情况下，仍需按约定支付外协供应商款项，需要持续的资金投入，以上两种因素共同导致了公司运营资金相对紧张。如果公司未来未能实现资金的合理安排，可能发生运营资金短缺的风险。</p>
二十、技术侵权及泄密风险	<p>公司软件著作权、发明专利、实用新型及核心技术均为公司自主研发</p>

	<p>取得，与公司外购软件等在功能上有差异，不存在侵犯他人技术的情况。同时，报告期内公司零星项目存在使用客户指定数据处理软件(工具软件)的情况，主要目的是方便各测绘服务商为客户生成统一格式的数据成果，不会对公司业务独立性构成影响。</p> <p>这些技术及持续的创新力作为公司在行业内保持竞争优势的关键，对此虽然公司采取了申请专利及软件著作权等相关措施，但部分核心技术基于其特殊形态或保密要求，仍以商业秘密形式存在，未申请专利或软件著作权。因此公司存在一定的核心技术被侵犯和泄密的风险。一旦核心技术失密，将对公司的生产经营和保持竞争优势造成不利影响。</p> <p>另一方面，公司拥有自主开发的专业工具软件以及三维数字地球平台、时空信息云服务平台等基础应用系统，在公司为客户提供地理信息服务中起重要作用。由于市场竞争激烈，也有可能面临技术泄密或盗版侵权的风险。</p>
<p>二十一、募投项目新增折旧与摊销影响公司经营业绩的风险</p>	<p>本次募投项目建成后，公司每年将新增固定资产折旧与无形资产摊销。如果募集资金投资项目所依靠的行业细分领域或市场环境发生重大变化，造成募集资金投资项目在建成后未能按照预期进度产生效益，公司将面临因固定资产折旧和无形资产摊销增加导致短期利润下降的风险，进而可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天润科技	指	陕西天润科技股份有限公司
股东大会	指	陕西天润科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西天润科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西天润科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

上年度、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
北交所	指	北京证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《陕西天润科技股份有限公司章程》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西天润科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAANXI TIRAIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	天润科技
证券代码	430564
法定代表人	陈利

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王敏
联系地址	西安市碑林区雁塔路中段 58 号百瑞广场 A 区 15 层
电话	029-85270406
传真	029-85270528
董秘邮箱	minwang@trgis.com
公司网址	http://www.trgis.com
办公地址	西安市碑林区雁塔路中段 58 号百瑞广场 A 区 15 层
邮政编码	710054
公司邮箱	contact@trgis.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com) 中国证券报 (www.cs.com.cn)
公司中期报告备置地	公司董秘办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	1999 年 4 月 9 日
上市时间	2022 年 6 月 17 日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	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
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	73,445,018
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为 (陈利、贾友)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (陈利、贾友), 一致行动人为 (陈利、贾友、贾智滔)

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916100007135238721	否
注册地址	陕西省西安市高新区高新路6号 高新银座1幢2单元20910室	否
注册资本（元）	55,083,763	否

注：报告期内，公司公开发行人民币普通股 18,361,255 股，总股本增加到 73,445,018 股。公司正在积极办理相关工商变更登记工作。

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
	保荐代表人姓名	张姝、刘俊
	持续督导的期间	2022年6月17日-2025年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月 26 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉并进行工商备案的议案》（公告编号：2022-064）：将公司的注册资本变更为 73,445,018 元，将公司注册地址变更为西安高新区纬二十六路 169 号中交科技城东区 M 栋 16 层。

2022 年 7 月 26 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于聘任王敏为公司董事会秘书的议案》议案（公告编号：2022-066）：免去弓龙社公司董事会秘书之职，任命王敏为新的公司董事会秘书，任职期限自 2022 年 7 月 26 日至 2025 年 5 月 11 日。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,314,266.45	93,691,475.14	-2.54%
毛利率%	31.03%	31.96%	-
归属于上市公司股东的净利润	11,561,075.37	13,628,492.30	-15.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,148,150.51	13,125,465.48	-30.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	8.14%	12.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.44%	11.86%	-
基本每股收益	0.21	0.25	-16.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	375,598,534.46	218,566,186.27	71.85%
负债总计	90,984,352.04	82,345,234.05	10.49%
归属于上市公司股东的净资产	284,614,182.42	136,220,952.22	108.94%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.88	2.47	57.09%
资产负债率%（母公司）	24.22%	37.68%	-
资产负债率%（合并）	24.22%	37.68%	-
流动比率	4.04	2.49	-
利息保障倍数	539.23	92.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-36,874,180.24	-27,021,577.26	-36.46%
应收账款周转率	0.85	1.36	-
存货周转率	0.89	0.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	71.85%	-19.77%	-
营业收入增长率%	-2.54%	230.63%	-
净利润增长率%	-15.17%	370.32%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,878,724.13

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,989.00
非经常性损益合计	2,838,735.13
减：所得税影响数	425,810.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,412,924.86

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产				2,487,941.82
预付账款			1,023,865.09	381,663.25
租赁负债				1,270,733.09
一年内到期的非流动负债				575,006.89

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所属行业为软件和信息技术服务业，是专业的空间信息技术服务解决方案供应商，主要以地理信息开发应用为核心，利用现代遥感（RS）技术、卫星定位（GNSS）技术、先进的数据处理技术以及信息化技术，为新型智慧城市建设、自然资源调查监测、生态环境保护、国土空间规划、公共安全与应急保障、社会基层治理、能源开发利用等领域的各类应用提供高质量的空间信息产品和系统开发技术服务。

公司主营业务包括遥感与测绘地理信息数据服务和空间信息系统开发应用集成服务两大方向，其中，遥感与测绘地理信息数据服务是以卫星遥感影像、航空影像、近景摄影测量影像、激光雷达扫描影像为基础，利用自主研发的多种专业软件，制作系列比例尺、多种分辨率的数字地理信息数据，形成数字线划图（DLG）、数字高程模型（DEM）、数字正射影像图（DOM）、数字地表模型（DSM）、激光点云图，以及高精度三维模型，同时融合各行业及社会资源类信息要素，为建设全行业“数字孪生”产品提供基础数据服务。

空间信息系统开发应用集成服务主要围绕国家新型智慧城市、数字政府建设以及各类行业应用系统对时空信息平台的需求而开展，实现遥感地理信息数据的可视化、动态化，建立大数据平台，对现势数据进行存储、计算和发布，对未来态势进行推演、模拟，以应用于社会各方面的管理，包括智慧城市建设体系中的三维信息模型平台（CIM），智慧城市基础时空信息云平台开发，以及终端应用层的各类行业

智慧化应用系统的开发和软硬件集成。

公司的核心竞争力主要包括：一是资质方面，拥有测绘甲级资质、土地规划资质、林业调查规划设计资质、地质灾害防治资质、二级保密资质、信息技术服务标准符合性证书、CMMI MaturityLevel 5 级等资质及认证；二是技术研发方面，自主研发了 TR-IPS 全数字摄影测量系统、天润三维时空信息服务平台以及面向数字孪生的空间全息建模平台等软件产品，覆盖了从遥感与测绘地理信息数据处理、管理发布、可视化平台到智慧行业应用等全系列技术服务领域，取得发明专利、实用新型专利、计算机软件著作权及软件产品登记证书等各类知识产权百余项；三是人才团队方面，拥有年轻、稳定、执行力强且富有开拓创新精神的管理团队和掌握相关技术的专业技术队伍；四是经验方面，公司参与了国土空间规划、自然资源调查和统一确权登记、不动产权籍调查等多项大型项目，以及新型基础测绘、乡村振兴等试点项目，并不断拓展、创新数字孪生技术在各领域的智慧化应用场景(包括新型智慧城市框架下的智慧城管、智慧乡镇；服务于生态碳汇管理的智慧林业；面向人工智能无人驾驶的高精度地图和三维道路模型生产；以及智慧旅游、智慧文博等项目)，积累了丰富技术研发和项目实践经验，为公司的可持续发展奠定了良好的基础。

公司依托自身各项优势，主要通过招投标等方式获取业务，面向以政府部门、事业单位和企业为主的客户群体，提供相关服务，并与客户建立长期的合作关系。

报告期内，公司相关情况较上年度未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2022 年，公司积极制定并落实年度经营计划，经营质量持续改善，抗风险能力稳步提高，综合实力得到进一步增强。

（1）经营业务方面。公司积极加强市场开发，审时度势，抓住机遇，实现了市场布局的战略性突破：在香港特区政府面向全球招标的三维数字城市地图建设的二期项目中，公司顺利中标，为公司业务进一步向海外拓展提供助力；在浙江、上海、广东、山东、陕西等省份继续拓展相关业务，持续扩大公司在该地区的市场竞争力；取得 CMA 检验检测机构资质认证，为开辟新的业务领域、增加公司利润点打下坚实基础。

（2）资本运作方面。2022 年 6 月 17 日，公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票并在北京证券交易所上市。，在提升公司实力和市场地位的同时，取得募集资金 14,780.81 万元（扣除发行费用后，实际募集资金净额 13,567.20 万元），为后续开展空间信息智能化生产与服务体系建设和三维空间信息智慧化应用研发中心建设等提供了资金保障。

（3）基础提升方面。公司以现有产品结构调整、工艺流程优化为目标实施技术升级改造，积极运用互联网、云平台技术，推进装置自动化、智能化水平，不断提高劳动生产率；依托“数字孪生城市工

程技术研究中心”、“省级劳模创新工作室”等科技创新平台，持续加大对三维信息模型平台、时空信息服务平台等的研发投入；以此为基础，围绕产品品质提升、应用领域拓宽等方向开展研发攻关，为实施品牌战略提供技术支撑。

(4) 团队建设方面。持续招聘公司所需高层次人才，不断提升团队工作能力；继续加大投入，培养优秀人才，在公司人才规划指导下，细化优秀人才培养路径；加强对员工专业技术及社会人文方面的培训，不断提高员工的综合素质；积极完善绩效考核和激励体系，不断激发员工工作积极性。

报告期末，公司资产总额 37,559.85 万元，较期初增加 71.85%，净资产 28,461.42 万元，较期初大幅增加 108.94%，资产负债率 24.22%，其主要原因为公司公开发行普通股股票且相关募集资金已到账；实现营业收入 9,131.43 万元，同比下降 2.54%，主要系新冠疫情反复、财政预算项目验收季节性特点等影响所致；实现净利润 1,156.11 万元，同比下降 15.17%，主要系新冠疫情反复、财政预算项目支付季节性特点等影响，造成报告期末应收账款余额大幅增加，进而导致相应坏账准备计提金额明显增加。

(二) 行业情况

近年来，新冠疫情频发，国际形势复杂多变，全球化竞争愈演愈烈，地理信息产业已成为世界主要国家抢占新一轮战略制高点的重要突破口。在此大环境之下，我国在《国民经济和社会发展“十四五”规划纲要》明确将地理信息作为公共产品，并进一步提出深化国家人口、法人、空间地理等基础信息资源共享利用。为此，多部委陆续发布相关产业规划，相继提出加快新型基础设施建设，优化升级数字基础设施，提高有限资源的普惠化水平，满足多样化个性化需要的数字经济理念，其涉及实景三维中国、智慧城市、智慧交通、美丽乡村、生态红线、双碳监测、应急测绘以及高精度地图等诸多与地理信息相关的领域。成为数字经济的重要组成部分，地理信息产业发展前景广阔。

此外，以 5G、云计算、大数据、边缘计算、人工智能、物联网等为代表的新技术快速发展，将对地理信息产业链的各个环节产生全方位的影响，进而引起地理信息产业链结构的调整。一方面，地理信息产业链具有变长的趋势。除传统的地理信息数据采集、处理和应用（包括服务）等产业链环节外，地理信息大数据分析挖掘、与其他大数据的集成、地理信息大数据的存储、管理和运营都有可能发展成为一个独立的产业链环节。另一方面，地理信息产业链结构将会更加合理，上游数据采集环节将更加丰富，地理大数据采集内容不断增多，采集方式也更为多样；下游服务环节也将更加丰富，地理信息服务的主要形式、主要内容和潜在对象都较互联网和移动互联网时代有所拓展，提供服务的主要内容包括提取地理信息、揭示空间分布规律、提取和显示事物与现象的空间相关信息的复杂程度和相互关系不断完善等，主要潜在客户群变大，应用服务的广度和深度都将得到提升。

面对上述新机遇和新挑战，公司将结合多源时空数据与不同行业应用场景，积极打造信息化、数字化、智慧化应用服务新模式，努力向产业链上下游积极探索延伸，不断拓展空间技术创新、数据行业应用服务以及综合智慧化应用产品研发等业务范畴，不断取得新发展。

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	156,671,882.64	41.71%	59,286,667.93	27.13%	164.26%
应收票据	924,008.00	0.25%	1,506,208.00	0.69%	-38.65%
应收账款	114,275,503.13	30.42%	66,283,841.91	30.33%	72.40%
存货	74,052,791.85	19.72%	67,902,126.46	31.07%	9.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,140,884.13	1.90%	6,817,009.21	3.12%	4.75%
在建工程					
无形资产	2,173,190.61	0.58%	1,188,617.36	0.54%	82.83%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	1,469,272.18	0.39%	360,463.86	0.16%	307.61%
其他应收款	10,944,374.86	2.91%	9,704,024.04	4.44%	12.78%
其他流动资产	27,412.95	0.01%	20,940.44	0.01%	30.91%
使用权资产	3,094,428.66	0.82%	1,243,970.9	0.57%	148.75%
递延所得税资产	4,824,785.45	1.28%	4,252,316.16	1.95%	13.46%
应付账款	30,070,847.98	8.01%	18,505,358.03	8.47%	62.50%
合同负债	46,804,465.77	12.46%	51,026,535.47	23.35%	-8.27%
应付职工薪酬	3,426,728.86	0.91%	5,682,984.66	2.60%	-39.70%
应交税费	7,411,275.58	1.97%	4,941,937.05	2.26%	49.97%
其他应付款	364,417.44	0.10%	694,516.37	0.32%	-47.53%
一年内到期的非流动负债	642,201.81	0.17%	1,270,733.09	0.58%	-49.46%
其他流动负债	40,239.62	0.01%	223,169.38	0.10%	-81.97%
租赁负债	2,224,174.98	0.59%			-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增加 164.26%，主要系报告期公司公开发行股票募集资金到账所致；
- 2、应收票据较上年期末减少 38.65%，系报告期内部分承兑汇票已到期兑付所致；
- 3、应收账款较上年期末增加 72.40%，主要系新冠疫情反复、财政预算项目支付季节性特点等影响所致；
- 4、无形资产较上年期末增加 82.83%，系报告期公司新购买地理信息数据处理软件所致；
- 5、预付账款较上年期末增加 307.61%，主要系报告期预付供应商采购款 80 余万元且尚未到结算期所致；
- 6、使用权资产较上年期末增加 148.75%及租赁负债较上年期末有所增加，主要系公司在百瑞广场新租办公场地所致；一年内到期的非流动负债较上年期末减少 49.46%，系公司已支付将于 2022 年年末到期的百瑞广场办公场地租赁费所致；
- 7、应付账款较上年期末增加 62.50%，系报告期完工项目供应商采购款尚未到结算期所致；
- 8、应付职工薪酬较上年期末减少 39.70%，主要系报告期结清相关员工 2021 年项目结算工资所致；
- 9、应交税费较上年期末增加 49.97%，系报告期完工项目应缴的税费及计提的企业所得税，将在期后申报缴纳所致；
- 10、其他应付款较上年期末减少 47.53%，主要系报告期退还供应商押金 50 余万元所致；

11、其他流动负债较上年期末减少 81.97%，系报告期末预收账款中待转销项税额减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,314,266.45	-	93,691,475.14	-	-2.54%
营业成本	62,975,295.10	68.97%	63,751,579.29	68.04%	-1.22%
毛利率	31.03%	-	31.96%	-	-
销售费用	2,022,054.97	2.21%	1,366,291.77	1.46%	48.00%
管理费用	6,438,450.16	7.05%	7,115,087.54	7.59%	-9.51%
研发费用	5,826,060.55	6.38%	4,967,234.91	5.30%	17.29%
财务费用	-260,409.61	-0.29%	94,172.10	0.10%	-376.53%
信用减值损失	-5,118,048.20	-5.60%	-578,645.10	-0.62%	784.49%
资产减值损失					
其他收益	2,878,724.13	3.15%	591,302.23	0.63%	386.84%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	11,693,345.92	12.81%	16,152,546.67	17.24%	-27.61%
营业外收入			494.02	0.00%	-100.00%
营业外支出	39,989.00	0.04%			-
净利润	11,561,075.37	-	13,628,492.30	-	-15.17%

项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期增加 48.00%，主要系报告期市场部人员经考核职工薪酬增加及差旅费同比增加所致；

2、财务费用较上年同期减少 376.53%，主要系报告期募集资金产生的利息收入增加所致；

3、信用减值损失较上年同期增加 784.49%，系报告期应收账款余额大幅增加，导致计提的坏账准备大幅增加所致；

4、其他收益较上年同期增加 386.84%，系报告期收到的人社局以工代训补助、鼓励上市挂牌奖励、高新区培育壮大新兴产业奖补、专精特新及高企复审奖补及科技厅“四主体一联合”奖补等政府补助所致；

5、营业外支出同比增加 100.00%，主要系报告期通过陕西省巾帼志愿者联合会抗疫捐赠 10,000.00 元及为上海疫情捐赠物资 29,489.00 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,314,266.45	93,691,475.14	-2.54%
其他业务收入			
主营业务成本	62,975,295.10	63,751,579.29	-1.22%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
遥感与测绘地理信息数据服务	71,462,278.32	46,998,860.03	34.23%	-21.88%	-24.23%	增加 2.04 个百分点
空间信息系统开发与集成	19,851,988.13	15,976,435.07	19.52%	797.72%	828.23%	减少 2.65 个百分点

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
西北地区	40,020,459.45	26,329,832.02	34.21%	415.04%	423.29%	减少 1.04 个百分点
华东地区	17,589,741.55	11,763,099.30	33.13%	322.55%	378.02%	减少 7.76 个百分点
华北地区	15,685,149.40	12,212,990.07	22.14%	1,719.07%	2,628.98%	减少 25.96 个百分点
华南地区	14,490,897.18	9,983,334.25	31.11%	-82.09%	-82.11%	增加 0.10 个百分点
东北地区	3,254,716.98	2,426,897.96	25.43%	100.00%	100.00%	
西南地区	273,301.89	259,141.50	5.18%	100.00%	100.00%	

收入构成变动的原因：

公司业务以项目制为主，受项目工期长短、难易程度、地域分布、完工确认工作存在季节性特点等因素影响，导致其收入和毛利率指标按产品或区域分类具有一定的不稳定性。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-36,874,180.24	-27,021,577.26	-36.46%
投资活动产生的现金流量净额	-2,376,445.00	-446,791.00	-431.89%

筹资活动产生的现金流量净额	136,892,523.42	-3,592,819.33	3,910.17%
---------------	----------------	---------------	-----------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 36.46%，主要系报告期业务收款有所延后、而为加速推进业务而支付的外协采购款同比大幅增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 431.89%，系报告期为扩大生产及提高效率而增购设备及软件所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3910.17%，系报告期公司在北交所公开发行股票募集资金到款所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南天润空间信息科技有限公司	控股子公司	尚未实际开展经营业务	未来拟承担地区性项目承揽、项目实施及本地化服务	基于对当地测绘地理信息产业发展趋势的良好预期，以拓展当地业务、维系并开发客户资源，提升公司品牌影响力和综合服务能力为目标	2,000,000	0	0	0	0

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、报告期内，公司先后向上海市普陀区、西安市碑林区文艺路街道办、西安高新区兴隆街道办等单位捐赠防护服、帐篷、口罩等防疫物资，并组建志愿者团队积极支持基层工作人员抗击疫情。

2、疫情期间，向陕西省巾帼志愿者联合会捐赠经费以支持抗疫。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2022 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

一、宏观经济波动风险

地理信息产业与国家宏观经济形势息息相关，国家对道路交通、城市规划、智慧城市、智能政务等的建设投资、政策波动会对产业产生影响。总体来说，该产业处于成长期，随着近年来数字经济建设投资的不断加大，以及服务的广度及深度不断拓展，从长期来看，地理信息产业将保持持续上升态势。但是，因全社会固定资产投资受国家宏观经济形势的影响，未来若经济下行或发生波动，进而将影响公司业务的发展。

应对措施：面对未来可能出现的经济下行或市场波动，公司首先加强“技术升级”和“产品创新”，提升核心竞争力；其次是优化生产服务体系，通过自动化、智能化的技术手段，提升效率降低成本；针对国家政策进行深入研读，并加大市场调研力度，根据市场需求合理调整产品结构。

二、市场竞争加剧风险

随着信息化建设的不断推进，行业内原有竞争对手的规模和竞争力不断提高，同时市场新进入的竞争者不断增加，互联网企业转向地理信息应用市场成为不可避免的趋势。目前，互联网公司的测绘资质主要服务于自有的互联网平台，为个人消费者提供具有导航功能的电子地图，为生活服务电商提供主营业务的辅助功能。而公司的主要业务方向是面向政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位等提供地理信息相关的高精度数据、软件及应用解决方案。公司与互联网企业提供的地理信息服务领域与对象存在较大差异，两者之间不存在直接市场竞争关系。未来，互联网公司如果向政府服务领域延伸，会导致行业竞争的加剧。此外，自然资源、智慧城市等空间信息服务市场技术迭代加快，若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在技术研发和服务升级等方面进一步增强实力，或信息系统集成及应用相关业务开拓未达预期，则未来将面临市场竞争加剧及业务开拓未达预期的风险，进而对公司经营造成不利影响。

应对措施：地理信息产业属于战略新兴产业，为大数据、互联网提供数据支持，市场前景广阔，公

司深耕地理信息行业多年，拥有大量的客户资源和人脉，且市场均对公司的专业度和响应度给与高度评价，后续加强与产业链上下游的合作，有能力深度挖掘市场的需求潜力，拓展业务空间，进一步提升地理信息需求客户的市场份额。

三、依赖政府部门采购风险

公司从事的遥感与测绘地理信息数据服务和空间信息系统开发应用集成服务主要为市政工程建设、城市精细化及智能化管理、空间位置信息应用提供包括地理信息数据采集、加工处理、集成服务等在内的专业技术服务，自政府部门及事业单位取得的项目收入占各期营业收入比例较高，若政府财政预算变化等因素影响，如未来城镇化进程放缓、公共预算紧缩，或国家固定资产投资、公共财政支出方向、政策及方式发生变化，将对公司未来经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司积极开拓与央企或地方国有企业的合作广度和深度，在保证资金周转能力的同时，平滑项目回款周期；通过募投项目的实施，创新基于互联网的 ToC 应用场景，提供面向公众用户的地理信息产品和技术服务；与此同时，公司也在积极开拓非民领域的市场空间，办理相关资质，此业务板块的发力将助力公司地理信息行业应用场景和业务范围的多元化。

四、新冠疫情对公司业务开展造成影响的风险

2022 年以来，新型冠状病毒肺炎疫情在国内依然有复现，为切断传染源、防止疫情进一步扩散，我国各地政府均采取了较为严格的控制措施，疫区的人员流动、物资流通受到较多限制，公司及产业链上下游企业的生产经营活动均受到不同程度的影响。在国内疫情亦有所反复的情况下，阶段性、地区性防疫政策实施可能对公司的业务开展产生一定的不利影响。

应对措施：根据国家精准防控，动态清零的疫情防控政策要求，公司依托各地分公司，以项目组为单位，在项目实施地积极开展分散办公、线上办公，通过广域分布式的管理手段，降低疫情带来的风险。

五、募投项目实施风险

公司本次募集资金将主要投资于空间信息智能化生产服务体系建设项目及三维空间信息智慧化应用研发中心建设项目，项目的实施将进一步提升多元化融合发展，全面提高市场占有率，从而实现公司长期的发展目标。未来，在项目实施过程中，如果因管理与组织方面的原因，项目延期实施、市场竞争条件变化以及技术更新等诸多不确定因素影响，募集资金投资项目存在不能顺利实施或效益无法达到预期的风险。

应对措施：目前募集资金已全部到位，公司将紧紧围绕募投项目的实施计划进行资金安排，提前做好使用计划，提高资金使用效率，实现效益最大化；在充分进行政策研读和市场调研的基础上，结合市场需求的发展趋势，通过引进先进硬件设备和软件系统，提升自身技术水平和生产效率，加强在大数据、人工智能、AR/VR 等领域的应用探索，不断提高核心竞争力。

六、控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人陈利和贾友夫妇合计持有公司的股份超过 70%，处于绝对控股地位。尽管公司建立了较为完善的内部控制、公司治理等制度，公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东

的利益，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已经按照上市公司治理要求建立了较为完善的公司治理结构、内部控制制度，公司将严格遵循三会议事规则，完善各项管理制度，重大决策严格按公司章程规定执行，不断强化监督机制，实际控制人继续履行所做承诺，报告期内此项风险控制良好。

七、专业技术人员流失风险

公司的产品与服务涉及测绘遥感、系统集成、互联网、大数据等多项专业技术，具有很强的综合性。随着地理信息产业内涵的不断延伸，技术创新、产品开发和升级等均对经验丰富的复合型专业技术人才有较大需求。公司持续保持市场竞争优势很大程度上依赖于长期发展过程中掌握的核心技术和公司培养、引进、积累的一批专业技术人员，未来，随着业务的不断发展，公司对各类高素质人才的需求还将持续增加，在行业快速发展的背景下，人才竞争也日益激烈。如果公司不能进一步完善人才激励和培养体系，稳定并不断吸引优秀人才，可能出现专业技术人员流失的情况，将对公司的经营发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司着力培养了一支较为稳定的高素质技术人才队伍，通过激励政策和企业文化相结合的手段，持续提升企业向心力；通过不断强化内部培训，以及引进高素质人才的综合举措，提升技术团队的整体专业水平和规模，确保公司专业技术人员后备力量的建设。

八、技术研发无法持续满足下游市场需求的风险

随着国家信息化进程的不断推进，地理信息与互联网、大数据、智慧城市、人工智能、物联网等与行业深度融合，经济社会发展各领域对地理信息产业的需求呈现出新特点、新变化和新形态，地理信息产业的产品形式及内容在不断拓展、创新。公司根据行业的发展态势，通过技术研发，不断拓展地理信息的行业应用，已成功在卫星遥感、自然资源、三维地理信息、智慧城市、智慧交通、智慧管线、智慧林业、减灾防灾等领域进行了应用。然而，受研发能力、研发条件和其他不确定性因素的影响，公司存在新应用研发失败、无法及时把握市场技术需求的风险，这种风险可能导致公司不能持续提升服务水平、服务范围，或开发出来的地理信息产品不能满足新的客户要求，进而将影响公司的盈利能力以及在行业内的竞争地位。

应对措施：公司拥有专业研发团队，制定了完备的软件项目管理制度和 workflows，公司高管团队深耕地理信息行业多年，对于行业核心技术发展动态的分析和判断具有足够的前瞻性。同时，公司持续加大对研发部分投入，针对技术创新研发已经具备一定资金、制度和人员基础，同时，公司与高校和科研院所的技术合作不断加强，依托工程技术研究中心和创新工作室，不断提升公司技术创新能力。

九、地理信息安全保密监管风险

基础地理信息数据为影响国家安全的保密数据，由于数据的保密性要求，公司在地理信息数据增值相关服务方面，需要根据国家政策、监管要求对相关地理信息数据进行调整和处理。这在一定程度增加了公司对数据管理的难度，虽然公司已经建立相应的地理信息保密管理体系，但仍面临一定的地理信息安全保密监管的风险。

应对措施：公司非常重视员工保密意识培养，按照保密相关标准和规定，组建了以高管团队为核心

的保密工作领导小组，负责公司日常保密管理工作，定期组织员工进行保密培训，提高保密意识和保密技能；同时配置相关设备，提升工作环境的保密手段。

十、应收账款规模增长的风险

报告期内，公司主要客户为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位及国有企业等，如果未来公司应收账款规模增长、收回缓慢或不能收回，将对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：首先强化项目执行过程中按照合同收取进度款的催收力度。按照合同约定及履约进度，分阶段向客户提交付款申请，争取加大合同预付款的比例，降低应收账款规模；同时加强应收账款回款的催收力度。按照区域和账龄对客户应收账款分类，定期进行沟通，及时发放催款函；对沟通无效者，将向其上级主管部门或行业主管部门提出复议，直至发律师函或申请仲裁提起诉讼。

十一、外购服务导致的项目管理风险

公司服务细分产品种类较多、工序也较多，考虑到成本效益，公司在项目实施过程中，将涉及技术含量要求较低且工作量较大的部分辅助性劳务及技术服务进行对外采购，以提高项目实施效率。如果外购服务单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使未能准确把控项目实施进度和质量，则存在项目交付延期、项目质量下滑等风险，进而给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司将持续优化合格供应商管理机制，通过完善相关制度加强对供应商的沟通协作，积极实施分类管理措施，及时对供应商项目进度和成果进行检查和验收，并帮助供应商持续改进，从而建立长期的战略合作关系，增强企业竞争力。

十二、业务区域集中的风险

公司业务所在行业具有一定的区域性特征。虽然随着国民经济的增长、城市化进程的加快，地理信息服务行业的市场化程度迅速提高，但行业竞争也日趋激烈，短期来看行业内企业的区域化仍较为明显。公司目前业务主要集中在西北、华东区域，未来，如果西北地区、华东地区固定资产投资规模放缓、国家区域发展战略、政策存在调整或市场竞争加剧，而公司其他区域业务开展不达预期，将会对公司未来的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将加强市场分析和研究，深入了解各地区的业务需求和预期规模，针对性制定市场拓展计划和解决方案并加以落实；进一步优化全国市场业务布局，通过设立分支机构，委派常驻人员等措施，持续加强本地化市场开拓和业务能力。

十三、项目执行周期较长导致后续业绩下滑的风险

公司存在部分国家政策类项目如不动产权籍调查、农经权确权登记和第三次全国土地调查等项目因工作量较大、国家政策导致技术路线变更、作业成果需经过多级政府部门检查后才能提交验收等因素，导致项目的执行周期（开工至验收）较长，超过2年。与此同时，也存在少数非国家政策类项目因项目体量大或作业内容复杂等因素导致项目的执行周期（开工至验收）在2年以上。若公司合同中有部分因国家政策原因或其他客观因素导致项目执行周期延长，则公司根据客户完工验收确认收入的时点也将随之延后，从而导致公司业绩出现下滑。

应对措施：针对既有项目，公司通过采取优化人员配置，加强过程管理等措施，提升项目执行效率，

并积极协调客户推进完工项目验收工作，严控项目执行周期；不断加强市场营销能力，持续获取新项目，滚动推进新老项目，力促业绩稳步发展。

十四、无法持续获得免费卫星影像数据或数据使用受限的风险

报告期内，公司存在使用免费卫星影像数据的情况，包括政府类项目客户提供其既有的历史信息资料及高分卫星数据（政府类项目免费申请）、以及天地图（无偿引用）。公司获取的高分卫星数据，已取得相关政府部门的批复授权，可以免费获取应用高分卫星数据，但未来可能存在因国家政策调整导致公司无法持续获得免费高分卫星数据或数据使用受限，由此导致公司数据使用成本上升的风险。

应对措施：公司将充分利用日益扩大的卫星影像数据供应市场，积极加强与相关供应商的沟通协作，确保相关卫星影像数据获取的可靠性和低成本性。

十五、联合投标业务模式风险

公司具有完备的业务资质及独立的业务能力，不会依赖于联合投标业务模式，但未来公司也不排除根据具体招标要求灵活选用联合投标业务模式的可能。若公司采取联合投标业务模式，将面临一定的合同纠纷、业务分工争议、项目质量纠纷等合作风险。

应对措施：公司将持续维护相关业务资质，不断提高独立业务能力；持续优化相关合作方管理机制，建立并维护合作方战略合作关系。

十六、经营业绩的季节性波动风险

公司当前主要客户为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位及国有企业，上述部门通常严格按照年度预算及工作计划执行，公司会根据上述特征进行合理的人员和工作进度安排，公司在下半年完成较多的工作进度，营业收入占比相对较高，因此公司经营业绩存在一定的季节性波动风险。

应对措施：公司将加强项目管控，提升项目实施进度，针对完工项目及时协调客户推进验收工作；加大市场开拓力度，争取更多其他类型客户的项目，并争取实现新老项目滚动推进，力争将季节性波动风险降到最低。

十七、税收优惠不能持续的风险

公司于2018年10月29日取得《高新技术企业证书》，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，自2018年起，公司企业所得税按15%的税率征收，2021年11月公司通过高新技术企业复审。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2024年11月25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。自2019年起，公司按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。未来如果国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生改变，或者公司的相关指标不能满足高新技术企业的认定条件，或者国家税收法律、法规中相关规定发生不利于公司的变化，公司将面临无法继续享受相关企业所得税、增值税税收优惠的风险。

应对措施：公司满足高新技术认证条件，已经完成高新技术企业的复审认定工作，高新技术企业税收优惠政策可持续三年，后期将持续加大研发投入，提高高新技术产品创新能力；将持续关注国家税收优惠政策，积极采取相关措施以满足最新政策要求，力求持续享受相关税惠红利。

十八、营运资金短缺的风险

公司经营活动产生的现金流量净额为-3,687.42元，低于当期净利润，主要原因为：1、主要客户为政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位，其付款受当地财政资金预算管理、价款结算审批程序较长等因素的影响导致周期较长，回款速度较慢；2、公司开展业务时，在未收到客户支付款项的情况下，仍需按约定支付外协供应商款项，需要持续的资金投入，以上两种因素共同导致了公司运营资金相对紧张。如果公司未来未能实现资金的合理安排，可能发生运营资金短缺的风险。

应对措施：公司将加大合同款项的催收力度，积极与客户协商沟通，及时向客户提交付款申请，争取加大合同预付款的比例，加快相关支付进度；提高运营资金管理能力和合理安排相关资金支出。

十九、技术侵权及泄密风险

公司软件著作权、发明专利、实用新型及核心技术均为公司自主研发取得，与公司外购软件等在功能上有差异，不存在侵犯他人技术的情况。同时，报告期内公司零星项目存在使用客户指定数据处理软件（工具软件）的情况，主要目的是方便各测绘服务商为客户生成统一格式的数据成果，不会对公司业务独立性构成影响。

这些技术及持续的创新力作为公司在行业内保持竞争优势的关键，对此虽然公司采取了申请专利及软件著作权等相关措施，但部分核心技术基于其特殊形态或保密要求，仍以商业秘密形式存在，未申请专利或软件著作权。因此公司存在一定的核心技术被侵犯和泄密的风险。一旦核心技术失密，将对公司的生产经营和保持竞争优势造成不利影响。

另一方面，公司拥有自主开发的专业工具软件以及三维数字地球平台、时空信息云服务平台等基础应用系统，在公司为客户提供地理信息服务中起重要作用。由于市场竞争激烈，也有可能面临技术泄密或盗版侵权的风险。

应对措施：公司将通过采取及时申报相关知识产权、完善内部保密管理制度、增加对外维权手段等措施，持续加强相关知识产权管理，力促技术泄密或盗版侵权风险最小化。

二十、募投项目新增折旧与摊销影响公司经营业绩的风险

本次募投项目建成后，公司每年将新增固定资产折旧与无形资产摊销。如果募集资金投资项目所依靠的行业细分领域或市场环境发生重大变化，造成募集资金投资项目在建成后未能按照预期进度产生效益，公司将面临因固定资产折旧和无形资产摊销增加导致短期利润下降的风险，进而可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极采取措施，加强募投项目的管理，并密切关注相关行业细分领域或市场环境，针对其可能出现的重大变化及时调整，力保相关项目按预期进度产生效益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	264,117.40	264,117.40	0.09%

相关事项为：济南华辰测绘工程有限公司与公司及山东分公司的服务合同纠纷案件

1、 案件受理情况与基本案情

2022年5月20日，济南市仲裁委员会受理了济南华辰测绘工程有限公司与陕西天润科技股份有限公司山东分公司，陕西天润科技股份有限公司之间的服务合同纠纷一案。

2、 诉讼请求

(1) 济南华辰测绘工程有限公司请求济南市仲裁委员会依法裁决两位被申请人支付研发技术服务费 261,271.00 元；

(2) 济南华辰测绘工程有限公司请求济南市仲裁委员会依法裁决两位被申请人支付逾期付款利息损失（以 261271 元为基数，自 2022 年 1 月 25 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算，暂计算至 2022 年 5 月 10 日，为 2,846.40 元）；

(3) 本案仲裁费、保全费及诉责险费用由两位被申请人承担。

3、 相关影响

上述仲裁涉及的金额占公司净资产比例较小，不会对公司的持续生产经营能力造成重大不利影响。

4、仲裁结果及执行情况

公司已应诉此案件。截至本报告披露日，该案件尚在进行中。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	社保基金、住房公积金补缴承诺	社保基金、住房公积金补缴承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	未分配利润转增股本所涉个人所得税承诺	未分配利润转增股本所涉个人所得税承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	2025年6月16日	发行	稳定公司股价的措施和承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
公司	2021年9月6日	2025年6月16日	发行	稳定公司股价的措施和承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
董监高	2021年9月6日	2025年6月16日	发行	稳定公司股价的措施和承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
公司	2021年9月6日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	填补被摊薄即期回	详见2022年5月18日在北交	正在履行中

				报的措施及相关承诺	所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	
董监高	2021年9月6日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
公司	2021年9月6日	-	发行	分红承诺	公司承诺将严格按照本次公开发行并在北交所上市后适用的《公司章程（草案）》及《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》进行利润分配，切实保障投资者收益权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	限售承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
董监高	2021年9月6日	-	发行	限售承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	股份增持承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
董监高	2021年9月6日	-	发行	股份增持承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	减少和规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况“减少和规范关联交易的承诺”	正在履行中
董监高	2021年9月6日	-	发行	减少和规范关联交易的承诺	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	关于承担租赁房屋瑕疵可能导致的损失的承诺	若发行人因在本次公开发行股份并在北交所上市前租赁的房屋不符合相关的法律、法规而被收回房屋、责令搬迁、处以任何形式的处罚或承担任何1-1-69形式的法律责任，或因租赁房屋瑕疵的整改而发生的各类费用或补缴税费等各类经济损失，本人对发行人因此而遭受、承担的任何损失和费用予以全部补偿，使发行人免受损失。	正在履行中
公司	2021年9月6日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月6日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中
董监高	2021年9月6日	-	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见2022年5月18日在北交所信息披露平台披露的招股说明书之九：重要承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人或控股股东在公司新三板挂牌时所做出的相关承诺，在本报告期内正常履行，没有出现违反承诺的现象。公司、实际控制人或控股股东、董监高等在向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市时所做出的相关承诺，详见公司 2022 年 5 月 18 日在北交所官网信息披露平台披露的招股说明书（注册稿）之九：重要承诺；截止本报告披露之日，相关承诺正常履行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保函保证金	2,454,357.53	0.65%	招投标
总计	-	-	2,454,357.53	0.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限的资产为正常履约的保函保证金，项目结束后按约定解除受限，不会对公司的正常经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,255,719	2.28%	14,606,004	15,944,723	21.71%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,828,044	97.72%	3,672,251	57,500,295	78.29%
	其中：控股股东、实际控制人	51,415,093	93.34%	0	51,415,093	70.00%
	董事、监事、高管	2,411,451	4.38%	0	2,411,451	3.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,083,763	-	18,361,255	73,445,018	-
普通股股东人数						24,697

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票并在北交所上市。公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 18,361,255 股，总股本由 55,083,763 股变更为 73,445,018 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈利	境内自然人	26,716,399	0	26,716,399	36.3761%	26,716,399	0	0	0
2	贾友	境内自然人	24,698,694	0	24,698,694	33.6288%	24,698,694	0	0	0
3	张尔严	境内自然人	805,600	0	805,600	1.0969%	805,600	0	0	0
4	西安交科创投产业投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	620,000	620,000	0.8442%	620,000	0	0	0
5	西安投资控股有限公司	国有法人	0	620,000	620,000	0.8442%	620,000	0	0	0
6	胡俊勇	境内自然人	604,199	0	604,199	0.8227%	604,199	0	0	0
7	李俊	境内自然人	604,199	0	604,199	0.8227%	604,199	0	0	0
8	陕西金资基金管理有限公司	境内非国有法人	0	550,000	550,000	0.7489%	550,000	0	0	0
9	西安汇誉投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0	550,000	550,000	0.7489%	550,000	0	0	0
10	弓龙社	境内自然人	397,453	0	397,453	0.5412%	397,453	0	0	0
合计		-	53,826,544	2,340,000	56,166,544	76.4746%	56,166,544	0	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

股东贾友与陈利为夫妻关系,除此之外,持股 5%以上的股东或前十名股东之间无其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	西安交科创投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间
2	西安投资控股有限公司	未约定持股期间
3	陕西金资基金管理有限公司	未约定持股期间
4	西安汇誉投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

说明：以上股东均为战略投资者。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东陈利、贾友系夫妻关系。公司成立至今，陈利、贾友一直为公司第一大、第二大股东。报告期内，陈利直接持有公司 36.38%的股份，贾友直接持有公司 33.63%的股份，二人合计可以实际支配的股份表决权为 70.01%，且一直担任公司董事或高管，对公司有绝对的控制权，为公司的控股股东、实际控制人。

陈利女士，出生于 1967 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学摄影测量与遥感专业学士，摄影测绘与遥感专业正高级工程师，国家注册测绘师，陕西省工商联（总商会）第十二届常委、陕西省地理信息产业协会会长、中国测绘学会理事，陕西省第十一届、十二届政协委员。陈利女士 1989 年 7 月至 1999 年 1 月就职于西安煤航航测院，担任项目负责人；1999 年 4 月创立天润有限，担任执行董事兼总经理；2002 年 3 月至 2012 年 12 月担任天润有限总经理；2012 年 12 月至今任天润科技董事、总经理。作为陕西省政协委员，陈利女士提出的“建设数字社区创新社会治理服务”的提案被省政协评为年度优秀提案。陈利女士被评为 2019 年武汉大学遥感信息工程学院杰出校友、2019 年度中国地理信息产业协会颁发地理信息产业杰出女企业家、2020 年度陕西省政协反应社情民意信息工作先进个人，并先后荣获陕西省测绘行业先进工作者、全国测绘科技进步奖、中国地理信息产业优秀工程银奖、第九届陕西青年科技奖等奖项。

贾友先生，出生于 1966 年 4 月，中国国籍，西安市政协委员，无境外永久居留权，武汉大学摄影测量与遥感专业学士，香港理工大学工商管理硕士，正高级工程师，国家注册测绘师。1989 年 7 月至 1999 年 11 月就职于西安煤航测绘工程院，历任主任工程师，数字化编辑专业队队长；1999 年 12 月至 2002 年 2 月先后就职于煤航计算机信息研究所、煤航图像信息公司，担任所长、总经理、总工程师。2002 年 3 月至 2012 年 12 月就职于天润有限，担任执行董事；2012 年 12 月至今任天润科技董事长。贾友先生曾先后获得国家“百千万人才工程”煤炭系统专业技术拔尖人才、陕西省测绘行业先进工作者、“陕西省科学技术奖”三等奖、河南省城乡建设优秀勘察设计一等奖、中国测绘学会优秀工程银奖、陕西测

绘学会测绘科技进步二等奖、中国地理信息产业优秀工程银奖。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2022年5月30日	2022年6月2日	18,361,255	18,361,255	发行人和主承销商自主协商直接定价	8.05	147,808,102.75	空间信息智能化生产与服务体系建设；三维空间信息智慧化应用研发中心建设

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022年发行	2022年6月2日	147,808,102.75	2,744,800.00	否	不适用		已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2022年公开发行普通股股票18,361,255股，每股发行价8.05元人民币，募集资金147,808,102.75元，扣除发行费用12,136,108.84元后，实际募集资金净额135,671,993.91元；截至报告期末，投入空间信息智能化生产与服务体系建设1,422,000.00元，投入三维空间信息智慧化应用研发中心建设1,322,800.00元。

截至报告期期末，募集资金余额134,597,792.33元，具体募集资金使用情况，详见公司在北交所信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)发布的《2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2022-077)。

单位：元

募集资金净额		135,671,993.91	本报告期投入募集资金总额			2,744,800.00		
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额			2,744,800.00		
变更用途的募集资金总额比例		0%						
募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
空间信息智能化生产与服务体系建设	否	68,753,000.00	1,422,000.00	1,422,000.00	2.07%		不适用	否
三维空间信息智慧化应用研发中心建设	否	35,042,400.00	1,322,800.00	1,322,800.00	3.77%		不适用	否
合计	-		2,744,800.00		-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)			不适用					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)			不适用					
募集资金置换自筹资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			不适用					
超募资金投向			不适用					
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明			不适用					

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贾友	董事长	男	1966年4月	2022年5月12日	2023年5月11日
陈利	董事、总经理	女	1967年12月	2022年5月12日	2023年5月11日
张尔严	董事、副总经理	男	1973年12月	2022年5月12日	2023年5月11日
李俊	董事、副总经理	男	1968年7月	2022年5月12日	2023年5月11日
胡俊勇	董事、副总经理	男	1980年10月	2022年5月12日	2023年5月11日
聂丽洁	独立董事	女	1960年3月	2022年5月12日	2023年5月11日
凤建军	独立董事	男	1977年5月	2022年5月12日	2023年5月11日
王亚平	董事	女	1985年12月	2022年5月12日	2023年5月11日
弓龙社	财务总监、董事会秘书	男	1968年1月	2022年5月12日	2023年5月11日
杨新生	监事会主席	男	1969年7月	2022年5月12日	2023年5月11日
杨秀琼	监事	女	1984年3月	2022年5月12日	2023年5月11日
吕国梁	监事	男	1982年9月	2022年5月12日	2023年5月11日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长贾友与董事兼总经理陈利为夫妻关系，二人既是控股股东，也是实际控制人，股东贾智滔（持有 1500 股本公司股票）为贾友和陈利之子。其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
贾友	董事长	24,698,694	0	24,698,694	33.63%	0	0	0
陈利	董事、总经理	26,716,399	0	26,716,399	36.38%	0	0	0
张尔严	董事、副总经理	805,600	0	805,600	1.10%	0	0	0
李俊	董事、副总经理	604,199	0	604,199	0.82%	0	0	0

胡俊勇	董事、副总经理	604,199	0	604,199	0.82%	0	0	0
弓龙社	财务总监、董事会秘书	397,453	0	397,453	0.54%	0	0	0
合计	-	53,826,544	-	53,826,544	73.29%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯伟	监事	离任	无	辞职
吕国梁	无	新任	监事	公司治理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

吕国梁: 男, 1982年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2006年湖北工业大学本科毕业, 2009年中南大学研究生毕业, 获硕士学位, 工程师, 系统集成高级项目经理。2015年5月至今就职于陕西天润科技股份有限公司, 历任软件研发事业部研发工程师, 研发组长, 项目经理, 部门经理。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	0	27
生产人员	265	32	18	279
销售人员	17	0	0	17
技术人员	86	12	5	93
财务人员	5	0	0	5
员工总计	400	44	23	421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	14	14
本科	96	101
专科	233	264
专科以下	57	42
员工总计	400	421

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年7月26日，公司召开第四届董事会第三次会议，免去弓龙社公司董事会秘书之职，任命王敏为新的公司董事会秘书，任职期限自2022年7月26日至2025年5月11日。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	156,671,882.64	59,286,667.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	924,008.00	1,506,208.00
应收账款	七（三）	114,275,503.13	66,283,841.91
应收款项融资			
预付款项	七（四）	1,469,272.18	360,463.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	10,944,374.86	9,704,024.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	74,052,791.85	67,902,126.46
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）	27,412.95	20,940.44
流动资产合计		358,365,245.61	205,064,272.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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）	7,140,884.13	6,817,009.21

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（九）	3,094,428.66	1,243,970.90
无形资产	七（十）	2,173,190.61	1,188,617.36
开发支出	七（十一）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十二）	4,824,785.45	4,252,316.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,233,288.85	13,501,913.63
资产总计		375,598,534.46	218,566,186.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十三）	30,070,847.98	18,505,358.03
预收款项			
合同负债	七（十四）	46,804,465.77	51,026,535.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七（十五）	3,426,728.86	5,682,984.66
应交税费	七（十六）	7,411,275.58	4,941,937.05
其他应付款	七（十七）	364,417.44	694,516.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十八）	642,201.81	1,270,733.09
其他流动负债	七（十九）	40,239.62	223,169.38
流动负债合计		88,760,177.06	82,345,234.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七（二十）	2,224,174.98	
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		2,224,174.98	
负债合计		90,984,352.04	82,345,234.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十一）	73,445,018.00	55,083,763.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十二）	118,517,781.31	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	12,644,981.41
一般风险准备			
未分配利润	七（二十四）	80,006,401.70	68,445,326.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		284,614,182.42	136,220,952.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		284,614,182.42	136,220,952.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		375,598,534.46	218,566,186.27

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：弓龙社

会计机构负责人：弓龙社

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		91,314,266.45	93,691,475.14
其中：营业收入	七（二十五）	91,314,266.45	93,691,475.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,381,596.46	77,551,585.60
其中：营业成本	七（二十五）	62,975,295.10	63,751,579.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（二十六）	380,145.29	257,219.99
销售费用	七（二十七）	2,022,054.97	1,366,291.77
管理费用	七（二十八）	6,438,450.16	7,115,087.54
研发费用	七（二十九）	5,826,060.55	4,967,234.91
财务费用	七（三十）	-260,409.61	94,172.10
其中：利息费用		21,651.08	251,729.70
利息收入		260,266.70	179,455.79
加：其他收益	七（三十一）	2,878,724.13	591,302.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十二）	-5,118,048.20	-578,645.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,693,345.92	16,152,546.67
加：营业外收入	七（三十三）		494.02
减：营业外支出	七（三十四）	39,989.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,653,356.92	16,153,040.69
减：所得税费用	七（三十五）	92,281.55	2,524,548.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,561,075.37	13,628,492.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,561,075.37	13,628,492.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,561,075.37	13,628,492.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.25

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：弓龙社

会计机构负责人：弓龙社

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		39,106,279.84	41,906,068.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			8.87
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十六）	9,030,490.49	6,141,443.67

经营活动现金流入小计		48,136,770.33	48,047,520.61
购买商品、接受劳务支付的现金		39,022,029.89	29,375,469.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,677,091.62	24,494,336.91
支付的各项税费		1,671,220.67	2,568,540.86
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十六）	16,640,608.39	18,630,751.03
经营活动现金流出小计		85,010,950.57	75,069,097.87
经营活动产生的现金流量净额		-36,874,180.24	-27,021,577.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,376,445.00	446,791.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,376,445.00	446,791.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,376,445.00	-446,791.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		138,403,870.52	
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		148,854.74	
筹资活动现金流入小计		138,552,725.26	
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
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		1,660,201.84	74,700.00
筹资活动现金流出小计		1,660,201.84	3,592,819.33
筹资活动产生的现金流量净额		136,892,523.42	-3,592,819.33

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		97,641,898.18	-31,061,187.59
加：期初现金及现金等价物余额		56,575,626.93	72,246,299.02
六、期末现金及现金等价物余额		154,217,525.11	41,185,111.43

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：弓龙社

会计机构负责人：弓龙社

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,083,763.00				46,881.48				12,644,981.41		68,445,326.33		136,220,952.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,083,763.00				46,881.48				12,644,981.41		68,445,326.33		136,220,952.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,361,255.00				118,470,899.83						11,561,075.37		148,393,230.20
（一）综合收益总额											11,561,075.37		11,561,075.37
（二）所有者投入和减少资本	18,361,255.00				118,470,899.83								136,832,154.83
1. 股东投入的普通股	18,361,255.00				118,433,099.83								136,794,354.83
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					37,800.00							37,800.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	73,445,018				118,517,781.31				12,644,981.41		80,006,401.70	284,614,182.42

上期情况

单位：元

项目	2021 年半年度											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,083,763.00				46,881.48				9,267,729.46		41,355,084.60		105,753,458.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											10,323,466.52		10,323,466.52
（一）综合收益总额											13,628,492.30		13,628,492.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-3,305,025.78		-3,305,025.78
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,305,025.78		-3,305,025.78
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	55,083,763.00			46,881.48				9,267,729.46		51,678,551.12		116,076,925.06

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：弓龙社

会计机构负责人：弓龙社

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	事项说明
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	事项说明
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

公司主要客户为政府部门、事业单位，项目资金来源主要为财政预算资金，财政预算资金年度内拨付不均衡，会导致公司经营及现金流出现较大变化。

2、是否存在证券发行、回购和偿还情况

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市。

(二) 财务报表项目附注

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，至本报告披露日股本7,344.5018万元，股份总数7,344.5018万股(每股面值1元)。

公司正在积极办理相关工商变更登记工作，目前的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四届董事会第四次会议于2022年8月23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对被投资单位的财务报表进行调整，并根据以确认投资损益；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，按照各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并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

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

公司本报告期未发生会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

公司本报告期末发生会计估计变更。

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，根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

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 2022 年 6 月 30 日余额，“本期金额”系 2022 年 1-6 月金额；“上年年末余额”系 2021 年 12 月 31 日余额，“上年同期金额”系 2021 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	41,228.68	15,717.40
银行存款	154,176,296.43	56,559,909.53
其他货币资金	2,454,357.53	2,711,041.00
合计	156,671,882.64	59,286,667.93

注：期末使用受限的货币资金 2,454,357.53 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	924,008.00	1,024,008.00
商业承兑票据		482,200.00
合计	924,008.00	1,506,208.00

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	924,008.00	100.00			924,008.00
商业承兑汇票					
合计	924,008.00	100.00			924,008.00

(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	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

(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	134,549,137.22	100.00	20,273,634.09	15.07	114,275,503.13
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,549,137.22	100.00	20,273,634.09	15.07	114,275,503.13
合计	134,549,137.22	100.00	20,273,634.09	15.07	114,275,503.13

(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	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

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	95,691,263.35	4,784,563.17	5.00
1-2年	15,332,251.56	1,533,225.16	10.00
2-3年	7,698,069.74	2,309,420.92	30.00
3-4年	4,318,402.78	2,159,201.39	50.00
4-5年	10,109,631.68	8,087,705.34	80.00
5年以上	1,399,518.11	1,399,518.11	100.00
合计	134,549,137.22	20,273,634.09	15.07

(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	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

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	15,129,858.72	5,143,775.37			20,273,634.09
合计	15,129,858.72	5,143,775.37			20,273,634.09

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	8.87	596,807.50
汕头市潮南区住房和城乡建设局	7,388,900.00	1年以内	5.49	369,445.00
辉县市自然资源和规划局	5,170,904.60	1-2年; 2-3年	3.84	1,353,284.60
陕西嵯峨智云信息技术有限责任公司	5,150,000.00	1年以内	3.83	257,500.00
于田县自然资源局	5,015,410.00	1-2年	3.73	501,541.00
合计	34,661,364.60		25.76	3,078,578.10

(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	1,438,909.10	97.93	346,826.78	96.22
1-2年	27,227.00	1.85	13,637.08	3.78
2-3年	3,136.08	0.22		
3年以上				
合计	1,469,272.18	100.00	360,463.86	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
------	------	---------------	-------

西安图润空间信息技术有限公司	217,500.00	14.80	项目未结束
陕西益秦崔家沟实业有限公司	200,000.00	13.61	项目未结束
济南华辰测绘工程有限公司	138,000.00	9.39	项目未结束
西安星瀚江河信息科技有限公司	100,000.00	6.81	项目未结束
陕西宏瑞物业管理有限公司	78,969.34	5.37	尚未结算
合计	734,469.34	49.98	

(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	10,944,374.86	9,704,024.04
合计	10,944,374.86	9,704,024.04

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)	9,558,023.87	9,379,794.56
备用金	3,493,074.04	1,811,213.26
应向职工收取的各种垫付款项	3,405.64	3,328.84
其他各种应收、暂付款项	474,469.38	1,120,012.62
小计	13,528,972.93	12,314,349.28
减:坏账准备	2,584,598.07	2,610,325.24
合计	10,944,374.86	9,704,024.04

(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)	
2022年1月1日余额	2,610,325.24			2,610,325.24
2022年1月1日余额在本期	2,610,325.24			2,610,325.24
本期计提				
本期转回	25,727.17			25,727.17
2022年6月30日余额	2,584,598.07			2,584,598.07

(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	9,865,350.53	8,107,895.60
1-2年	881,133.00	468,646.78
2-3年	214,000.00	1,781,551.10
3-4年	1,168,147.60	585,914.00
4-5年	226,991.80	198,491.80
5年以上	1,173,350.00	1,171,850.00
小计	13,528,972.93	12,314,349.28
减：坏账准备	2,584,598.07	2,610,325.24
合计	10,944,374.86	9,704,024.04

(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	1,654,500.00	1年以内	12.23	押金
中技国际招标公司	830,000.00	1年以内	6.13	押金
陕西省国土资源规划研究院	539,400.00	1年以内	3.99	押金
中钢招标有限责任公司	500,000.00	1年以内	3.70	押金
住房和城乡建设部信息中心	336,000.00	1年以内	2.48	押金
合计	3,859,900.00		28.53	

(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	74,052,791.85		74,052,791.85	67,902,126.46		67,902,126.46
其他						
合计	74,052,791.85		74,052,791.85	67,902,126.46		67,902,126.46

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	27,412.95	20,940.44
增值税留抵金额		
合计	27,412.95	20,940.44

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,140,884.13	6,817,009.21
固定资产清理		
合计	7,140,884.13	6,817,009.21

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	7,205,755.22	1,188,101.48	5,851,132.03	19,295,825.12
2. 本期增加金额		79,097.35		913,678.35	992,775.70
(1) 购置		79,097.35		913,678.35	992,775.70
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	83,691.41				83,691.41
(1) 处置或报废					
(2) 其他	83,691.41				83,691.41
4. 期末余额	4,967,144.98	7,284,852.57	1,188,101.48	6,764,810.38	20,204,909.41
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	970,382.99	5,770,812.58	484,535.91	5,253,084.43	12,478,815.91
2. 本期增加金额	117,969.69	257,883.27	94,058.03	115,298.38	585,209.37
(1) 计提	117,969.69	257,883.27	94,058.03	115,298.38	585,209.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,088,352.68	6,028,695.85	578,593.94	5,368,382.81	13,064,025.28
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	3,878,792.30	1,256,156.72	609,507.54	1,396,427.57	7,140,884.13
2. 上年年末账面价值	4,080,453.40	1,434,942.64	703,565.57	598,047.60	6,817,009.21

注：(1)本期计提折旧 585,209.37 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	2,487,941.82	2,487,941.82
2. 追溯调整金额		
3. 期初数	2,487,941.82	2,487,941.82
4. 本期增加金额	2,492,659.60	2,492,659.60
(1) 租入	2,492,659.60	2,492,659.60
5. 本期减少金额		
(1) 其他		
6. 期末余额	4,980,601.42	4,980,601.42
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	1,243,970.92	1,243,970.92
2. 本期增加金额	642,201.84	642,201.84
(1) 计提	642,201.84	642,201.84
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	1,886,172.76	1,886,172.76
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	3,094,428.66	3,094,428.66
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	2,301,430.28	2,301,430.28
2. 本期增加金额	1,205,309.72	1,205,309.72
(1) 购置	1,205,309.72	1,205,309.72
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,506,740.00	3,506,740.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,112,812.92	1,112,812.92
2. 本期增加金额	220,736.47	220,736.47
(1) 摊销	220,736.47	220,736.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,333,549.39	1,333,549.39
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	2,173,190.61	2,173,190.61
2. 上年年末账面价值	1,188,617.36	1,188,617.36

(十一) 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认固定资产	确认无形资产	转入当期损益	
空间信息智能化生产与服务体系建设		1,422,000.00		45,280.00	1,044,000.00	332,720.00	
三维空间信息智慧化应用研发中心建设		1,322,800.00		860,450.00		462,350.00	
合计		2,744,800.00		905,730.00	1,044,000.00	795,070.00	

(十二) 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	22,858,232.16	3,428,734.82	17,740,183.96	2,661,027.59
收入确认政策变更	9,307,004.19	1,396,050.63	10,608,590.47	1,591,288.57
合计	32,165,236.35	4,824,785.45	28,348,774.43	4,252,316.16

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	1,139,994.04	14,322,035.37
合计	1,139,994.04	14,322,035.37

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
2026年	250,275.68	250,275.68
2027年	54,440.31	
合计	1,139,994.04	14,322,035.37

(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	26,973,243.82	13,765,759.55
1-2年	1,452,557.98	2,437,603.52
2-3年	596,452.35	1,142,778.36
3年以上	1,048,593.83	1,159,216.60
合计	30,070,847.98	18,505,358.03

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
北京数字政通科技股份有限公司	660,000.00	暂未结算
河南北辰勘测有限公司	646,765.36	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
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	1,867,848.80	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	46,804,465.77	51,026,535.47
合计	46,804,465.77	51,026,535.47

(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	5,326,711.38	23,973,239.14	25,873,221.66	3,426,728.86
离职后福利-设定提存计划	356,273.28	1,460,437.44	1,816,710.72	
合计	5,682,984.66	25,433,676.58	27,689,932.38	3,426,728.86

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	3,478,970.05	21,845,269.48	23,832,838.67	1,491,400.86
2. 职工福利费		1,111,829.20	1,111,829.20	
3. 社会保险费		757,550.46	623,333.20	134,217.26
其中：医疗保险费		739,935.17	605,717.91	134,217.26
工伤保险费		17,615.29	17,615.29	
4. 住房公积金	40,690.00	249,170.00	289,860.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,807,051.33	9,420.00	15,360.59	1,801,110.74
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	5,326,711.38	23,973,239.14	25,873,221.66	3,426,728.86

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	356,273.28	1,398,995.11	1,755,268.39	
2. 失业保险费		61,442.33	61,442.33	
合计	356,273.28	1,460,437.44	1,816,710.72	

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	4,783,319.35	3,232,716.77
城市建设维护税	423,732.16	315,288.03

教育费附加	190,560.89	144,084.84
地方教育费附加	118,534.58	87,550.55
企业所得税	1,628,014.90	963,264.06
个人所得税	63,307.25	41,229.14
水利基金	93,221.34	83,212.58
房产税	44,847.58	48,488.04
其他	65,737.53	26,103.04
合计	7,411,275.58	4,941,937.05

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	364,417.44	694,516.37
合计	364,417.44	694,516.37

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	324,210.10	693,634.37
代扣款	40,207.34	882.00
合计	364,417.44	694,516.37

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
台州天勤地理信息工程有限公司	15,000.00	保证金
合计	183,610.60	

(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		
一年内到期的租赁负债	642,201.81	1,270,733.09
合计	642,201.81	1,270,733.09

(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	40,239.62	223,169.38
合计	40,239.62	223,169.38

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,866,376.79	1,270,733.09
减：一年内到期部分	642,201.81	1,270,733.09
合计	2,224,174.98	

(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	18,361,255.00				18,361,255.00	73,445,018.00

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	36.3761
贾友	24,698,694.00	44.8384			24,698,694.00	33.6288
张尔严	805,600.00	1.4625			805,600.00	1.0969
西安投资控股有限公司			620,000.00		620,000.00	0.8442
西安交科创投产业投资基金合伙企业(有限合伙)			620,000.00		620,000.00	0.8442
李俊	604,199.00	1.0969			604,199.00	0.8227
胡俊勇	604,199.00	1.0969			604,199.00	0.8227
陕西金资基金管理有限公司			550,000.00		550,000.00	0.7489
西安汇誉投资基金合伙企业(有限合伙)			550,000.00		550,000.00	0.7489
弓龙社	397,453.00	0.7215			397,453.00	0.5412
其他	1,257,219.00	2.2824	16,021,255.00		17,278,474.00	23.5257
合计	55,083,763.00	100.00	18,361,255.00		73,445,018.00	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	118,433,099.83		118,457,015.81
其他资本公积	22,965.50	37,800.00		60,765.50
合计	46,881.48	118,470,899.83		118,517,781.31

(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	12,644,981.41			12,644,981.41
合计	12,644,981.41			12,644,981.41

(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	68,445,326.33	41,355,084.60
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	68,445,326.33	41,355,084.60
加:本期归属于母公司所有者的净利润	11,561,075.37	33,772,519.46
减:提取法定盈余公积		3,377,251.95
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,006,401.70	68,445,326.33

(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	91,314,266.45	62,975,295.10	93,691,475.14	63,751,579.29
其他业务				
合计	91,314,266.45	62,975,295.10	93,691,475.14	63,751,579.29

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	71,462,278.32	91,480,107.24
空间信息系统开发应用与集成	19,851,988.13	2,211,367.90
合计	91,314,266.45	93,691,475.14
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	46,998,860.03	62,030,402.96
空间信息系统开发应用与集成	15,976,435.07	1,721,176.33
合计	62,975,295.10	63,751,579.29

(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	205,306.48	124,356.68
教育费附加	87,979.92	53,255.69
地方教育费附加	58,653.29	35,503.80
房产税		44,103.82
其他	28,205.60	
合计	380,145.29	257,219.99

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,386,740.96	808,855.47
办公费	103,147.55	80,481.51
差旅费	262,887.94	155,155.88
招待费	163,974.50	234,067.40
交通费	22,447.93	35,805.63
其他	82,856.09	51,925.88
合计	2,022,054.97	1,366,291.77

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,032,041.28	3,355,228.85
办公费	230,541.26	472,554.81
业务招待费	150,350.80	291,333.00
折旧费	1,074,919.81	1,144,585.94
房租及物业费	119,068.50	80,680.57
低值易耗品摊销	370,697.56	172,659.19
差旅费	53,619.11	238,313.03
汽车费用	61,587.18	80,676.55
中介费	184,612.82	652,148.80
会议费	219,325.77	1,000.00
无形资产摊销	220,736.47	123,246.86
通讯费	26,792.70	22,141.74
税金	455.32	27,993.11
市内交通费	24,647.77	16,288.72
水电费	54,984.88	54,263.10

证券服务费		1,132.08
其他	614,068.93	380,841.19
合计	6,438,450.16	7,115,087.54

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	5,395,143.57	4,659,032.04
差旅费	2,519.70	39,502.84
折旧费用	152,491.40	156,043.44
实验检验费		2,970.30
办公费	3,465.25	1,203.00
租赁费	31,604.61	
技术服务费	180,142.46	53,814.80
其他	60,693.56	54,668.49
合计	5,826,060.55	4,967,234.91

(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
租赁负债利息支出	21,651.08	20,072.42
利息支出合计	21,651.08	251,729.70
减：利息收入	260,266.70	179,455.79
汇兑损益	-47,798.03	
手续费及其他	26,004.04	21,898.19
合计	-260,409.61	94,172.10

(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	2,878,724.13	591,302.23
合计	2,878,724.13	591,302.23

政府补助明细：

项目	本期金额	上年同期金额
失业保险稳岗补贴	38,609.09	
人社局以工代训补助	199,080.00	
培育壮大新兴产业奖补	1,166,000.00	
鼓励上市挂牌融资奖励	500,000.00	

技术合同增量政府补助（高新区信用服务中心）		500,000.00
专精特新及高新技术企业奖补	250,000.00	
数字孪生城市空间信息联合奖补	500,000.00	
技术交易输出方奖补	40,000.00	
加计抵减进项税额及税收返还	185,035.04	91,302.23
合计	2,878,724.13	591,302.23

（三十二）信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-5,118,048.2	-578,645.10
合计	-5,118,048.2	-578,645.10

（三十三）营业外收入

营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额	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			
其他		494.02	
合计		494.02	

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	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	39,489.00		39,489.00
其他	500.00		500.00
合计	39,989.00		39,989.00

（三十五）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	664,750.84	
递延所得税费用	-572,469.29	2,524,548.39
合计	92,281.55	2,524,548.39

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	11,653,356.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,748,003.54
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	43,140.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,698,862.45
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）	
所得税费用	92,281.55

（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	上年同期金额
利息收入	260,266.70	179,455.79
政府补助收入	2,693,689.09	500,000.00
保证金、往来款等收回	6,076,534.70	5,461,987.88
合计	9,030,490.49	6,141,443.67

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	3,424,709.53	3,171,271.73
支付银行手续费及其他	26,004.04	21,899.19
支付保证金及往来单位款项	13,189,894.82	15,437,580.11
合计	16,640,608.39	18,630,751.03

3. 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
偿还租赁负债支付的金额	642,201.84	
发行股票的中介费用	1,018,000.00	
合计	1,660,201.84	74,700.00

（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	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,561,075.37	13,628,492.30
加：信用减值准备	5,118,048.20	578,645.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,227,411.21	1,300,629.38

无形资产摊销	220,736.47	123,246.86
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）	21,651.08	251,729.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-572,469.29	2,524,548.39
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）	-6,150,665.39	23,746,648.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,876,668.56	-10,063,161.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,576,700.67	-59,112,356.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,874,180.24	-27,021,577.26
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	154,217,525.11	41,185,111.43
减：现金的上年年末余额	56,575,626.93	72,246,299.02
现金及现金等价物净增加额	97,641,898.18	-31,061,187.59

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	154,217,525.11	56,575,626.93
其中：库存现金	41,228.68	15,717.40
可随时用于支付的银行存款	154,176,296.43	56,559,909.53
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	154,217,525.11	56,575,626.93
----------------	----------------	---------------

(三十八) 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	2,454,357.53	保函保证金
合计	2,454,357.53	

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。本公司的经营活动主要面临如下金融风险：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 2022 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					

应付票据					
应付账款	30,070,847.98	30,070,847.98	26,973,243.82	2,049,010.33	1,048,593.83
应付利息					
其他应付款	364,417.44	364,417.44	166,341.84	193,775.60	4,300.00
合计	30,435,265.42	30,435,265.42	27,139,585.66	2,242,785.93	1,052,893.83

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	36.38
贾友	公司第二大自然人股东	33.63

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、监事、高级管理人员	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) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认费用
陈利、贾友	办公用房产	37,800.00

(2) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	137.05	131.19

(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）	2,878,724.13
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	-39,989.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,838,735.13

减：企业所得税影响数	425,810.27
合计	2,412,924.86

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	8.14%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.16	0.16

陕西天润科技股份有限公司

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

陕西天润科技股份有限公司董秘办公室