



天润科技
430564

陕西天润科技股份有限公司
SHAANXI TIRAIN SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.

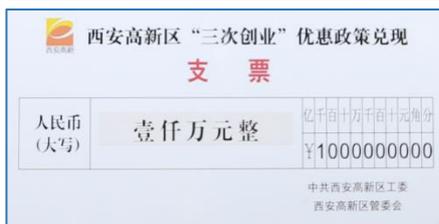


半年度报告
—— 2023 ——

公司半年度大事记



公司承办西部数字经济博览会时空大数据产业生态大会。



公司获得西安市高新区上市奖励人民币 1000 万元。

公司在香港设立全资子公司，推动公司国际化业务全面开展。

公司中标香港数字孪生城市新界地区平台建设项目，中标金额 3979 万元港币。

报告期内，公司完成 2022 年度分红派息，公司向全体股东每 10 股派 1.10 元人民币现金，共计派发现金红利 8,129,551.98 元。



公司入选 2023 年度创新力榜单，荣获年度最具创新力企业称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	101

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】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	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、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
DSM	指	数字地表模型（Digital Surface Model）是指包含了地表建筑物、桥梁和树木等高度的地面高程模型。它表示的是最真实地表达地面起伏情况，可广泛应用于各行各业。
DEM	指	数字高程模型（Digital Elevation Model），是通过有限的地形高程数据实现对地面地形的数字化模拟（即地形表面形态的数字化表达），它是用一组有序数值阵列形式表示地面高程的一种实体地面模型，是数字地形模型（Digital Terrain Model，简称 DTM）的一个分支。
DOM	指	数字正射影像图（Digital Orthophoto Map）是对航

		空（或航天）相片进行数字微分纠正和镶嵌，按一定图幅范围裁剪生成的数字正射影像集。它是同时具有地图几何精度和影像特征的图像。
DLG	指	数字线划地图（Digital Line Graphic），是现有地形图上基础地理要素分层存储的矢量数据集。DLG 既包括空间信息也包括属性信息，可用于建设规划、资源管理、投资环境分析等各个方面，以及可作为人口、资源、环境、交通、治安等各专业信息系统的空间定位基础。
GIS	指	Geographic Information System，即地理信息系统，是以地理空间数据库为基础，在计算机硬、软件系统的支持下，对地理空间中的有关地理分布信息进行采集、存储、运算、管理和显示的综合性技术系统。
GNSS	指	Global Navigation Satellite System，泛指所有的全球导航卫星系统，如美国的 GPS、俄罗斯的 GLONASS、欧洲的 Galileo、中国的北斗卫星导航系统。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	天润科技
证券代码	430564
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. -
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

公司中期报告	2023 年半年度报告
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
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
普通股总股本（股）	73,905,018
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、 注册变更情况

适用 不适用

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

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	60,238,962.02	91,314,266.45	-34.03%
毛利率%	20.19%	31.03%	-
归属于上市公司股东的净利润	1,559,549.20	11,561,075.37	-86.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,738,468.33	9,148,150.51	-184.59%
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）	0.49%	8.14%	-
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）	-2.45%	6.44%	-
基本每股收益	0.02	0.21	-90.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	386,300,113.75	413,388,196.76	-6.55%
负债总计	74,675,847.57	96,317,427.80	-22.47%
归属于上市公司股东的净资产	311,624,266.18	317,070,768.96	-1.72%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.22	4.29	-1.72%
资产负债率%（母公司）	19.31%	23.30%	-
资产负债率%（合并）	19.33%	23.30%	-
流动比率	5.66	4.19	-
利息保障倍数	4.99	416.67	-

(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	-22,171,047.90	-36,874,180.24	39.87%
应收账款周转率	0.36	0.85	-
存货周转率	1.05	0.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.55%	71.85%	-
营业收入增长率%	-34.03%	-2.54%	-
净利润增长率%	-86.51%	-15.17%	-

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）	10,201,846.59
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	675,553.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,672.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,116.18
非经常性损益合计	10,938,844.15
减：所得税影响数	1,640,826.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,298,017.53

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
递延所得税资产	5,675,670.35	6,002,211.82		
递延所得税负债	-	336,371.96		
盈余公积	16,994,960.65	16,993,977.60		
未分配利润	107,595,139.49	107,586,292.05		
所得税费用	3,999,137.69	4,004,953.85		

（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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司将相关业务进行了追溯调整。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

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

公司是一家专业的时空信息技术服务企业，提供遥感与测绘地理信息数据服务和空间信息系统开发应用与集成服务，通过融合现代遥感、卫星定位、数据处理以及信息化技术，实现遥感信息全要素提取、空间数据与行业信息的融合应用，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、智慧乡镇、智慧林业、公共安全与应急保障等领域提供高质量的空间信息产品和系统开发技术服务。

多年来，公司围绕数字中国、数字经济、信创等方向，持续深耕遥感应用、数字孪生、时空信息基础设施、研发集成、时空信息行业解决方案等领域。具体如下：

（1）遥感应用领域。主要包括两类：一是利用现代遥感技术制作各类型的数据产品，包括 DSM、DEM、DOM、DLG、专题图和时空信息数据库等业务；二是利用卫星遥感、航空遥感、无人机航摄等技术提供调查、监测等服务。公司参与了大量自然资源调查与监测项目，国家高分卫星产业化应用等多项国家重大项目，受到多方肯定，也积累了丰富的客户资源。

（2）数字孪生领域。公司积极利用数字孪生技术和作业经验，拓展相关业务：一是积极参与实景三维建设，先后参与了香港、上海、宁夏等数字孪生三维城市建模项目，并积极参与多项实景三维规范和标准的制定；二是积极利用数字孪生技术参与文物保护、虚拟现实等领域的业务拓展，为后续开发在线旅游、元宇宙等业务提供基础。

（3）智慧应用领域。基于时空信息产品和应用场景需要，公司现已集成开发多类智慧应用平台或系统：一是在应用平台方面，积极加强研发和提供智慧应用云服务，现已形成信息模型平台、时空信息云平台、数字地球平台等；二是在应用系统方面，公司基于已有的应用平台技术，根据客户需要，快速实现定制化智慧应用系统开发。目前已有的成果涉及但不限于智慧乡村、智慧林业、智慧城管、智慧管线等。

公司的核心竞争力主要包括：

（1）人才优势。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，公司现有员工中技术人员占比 95%以上，研发和作业的实力雄厚。

（2）技术优势。近年来，公司持续加强研发投入，目前已形成两项“一体化优势”并不断强化：分别是集成卫星遥感、航空遥感、地面雷达扫描等技术应用的天空地一体化多源协同优势，和从数据处理到集成应用全链条贯通的纵向一体化优势，截止到报告期末，公司取得发明专利、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。

（3）资质优势。公司已先后取得拥有测绘甲级资质、土地规划资质、林业调查规划设计资质、地质灾害防治资质、信息技术服务标准符合性证书等重要资质；公司还通过了 CMMI 5 级认证等体系认证，已被授权的展业范围非常广。

(4) 市场优势。公司自成立之初就布局全国、放眼全球，已拥有二十余家分、子公司等，并在香港设立分支机构以拓展国际化业务。近几年，香港面向全球开展香港数字孪生城市系列项目招投标，公司在众多国际化团队竞争中多次胜出并顺利推进相关项目，公司技术实力和市场能力得到彰显。

(5) 品牌优势。经过多年发展，公司积累了丰富的技术研发和项目实践经验，并获得多方肯定，先后荣获国家测绘科学技术奖、陕西省“专精特新”企业、中国地理信息产业百强企业称号等多项荣誉，公司品牌的知名度和美誉度得到进一步提升。

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
其他相关的认定情况	-

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2023 年，公司结合行业发展趋势，紧紧围绕公司发展战略，积极制定并落实年度经营计划，继续推进高质量发展。在此期间，公司荣获“2023 年度最具创新力企业”称号；公司完成 2022 年年度权益分派，公司向全体股东每 10 股派 1.10 元人民币现金，共计派发现金红利 8,129,551.98 元。

1、 多项措施并举，继续取得市场布局突破

系统梳理公司产品体系，明确公司业务集中发力方向；深入拓展现有市场领域，在全球范围内寻求业务拓展机遇；以承办时空大数据产业生态大会为契机，以西安市大数据产业协会时空大数据产业发展专项工作委员会为平台（公司为该专委会主任委员单位），积极布局时空大数据产业生态，推动公司空间信息与其它行业信息融合应用的业务拓展；将稳定基本盘和专项突破相结合，在不断拓展 TO G 业务、TO B 业务的同时，积极开发 TO C 业务模式。

2、 强化创新研发，持续增强公司市场竞争力

继续强化募投项目推进工作，加大创新研发投入，持续提升时空信息数据处理与应用智能化水平；进一步升级天润三维信息模型平台 Globe Scene 三维底图服务模式；针对政府大数据管理需求，积极开展面向城市级海量数据、多用户高并发的时空大数据服务平台研发工作；制订并推进基于 MR 混合现实技术的创新应用战略发展计划，持续加强基于 MR 硬件、面向多行业的数字化技术创新；作为受邀单位，积极参与由自然资源部牵头的相关国家标准、行业标准和地方标准等多项标准的编制工作；新取得知识产权 6 项，公司在时空信息全产业链技术服务能力得到进一步提升。

3、 夯实工作基础，不断提升公司规范运作能力

根据监管要求和公司发展需要，从分支机构设立、人员配置、业务运作、管理流程、考核激励、信

息化等方面不断优化内部运行机制；按要求完成北交所信息披露管理机制切换工作，按时保质完成各类公告披露；先后组织召开 3 次董事会会议、3 次监事会、2 次股东大会会议，依规审议相关议案，充分落实公司治理责任；完成《公司章程》《信息披露管理制度》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》等规章制度的及时修订，强化公司治理能力；针对我公司特点，完成舆情管理工作模式梳理，加强日常舆情监测与应对能力；不断优化投资者关系管理机制，将“请进来”和“走出去”相结合，加大对外宣传和投资者对接力度（包括组织 3 场 2022 年度业绩说明会等），持续提高资本市场知悉度。

（二） 行业情况

我国地理信息产业努力克服疫情和外部复杂环境的影响,共克时艰,砥砺前行,把握机遇,取得了较好成绩。作为数字经济的重要组成部分,地理信息产业规模继续扩大,产业结构持续优化,产业基础不断增强,产业创新成果丰硕,创新投入持续增加。

当前,国内形势蕴藏巨大发展机遇,国际地理信息产业潜力持续释放,我国地理信息产业产业在数据开放共享、产学研融合创新应用服务拓展、商业模式探索、市场环境优化、国际市场开拓等方面的中长期发展态势良好。

1、实景三维中国建设全面推进

作为社会经济发展的数字化基础设施,产业多年以来的发展受益于国家各部委颁布的各种政策红利。随着各类“十四五”规划的出台,行业企业将持续获得包括自然资源部、生态环境部、应急管理部、水利部等各部委的政策驱动,尤其是主管部门即自然资源部的多项政策。按照自然资源部的规划,到 2025 年,我国 50%以上的政府决策、生产调度和生活规划可通过线上实景三维空间完成,到 2035 年这个数字将上升至 80%。

实景三维是国家重要的新型基础设施,通过“人机兼容、物联感知、泛在服务”实现数字空间与现实空间的实时关联互通,为数字中国提供统一的空间定位框架和分析基础。实景三维中国建设是对传统地理信息业务的转型升级,是产业服务的发展方向和基本模式。实景三维中国建设的全面推进,将成为未来五年行业市场发展的核心政策驱动力,将全面牵引产业链上中下游,为装备制造、数据采集、数据处理和数据应用与服务等领域的企业带来巨大机遇。

2、虚实共生赋能产业融合

数字孪生技术和元宇宙技术概念的先后提出,以及 Web3.0 未来互联网概念的兴起,为信息技术的未来创新与未来应用指引了方向,也预示着虚实共生时代的到来。虚实共生时代到来的重要技术特征,就是这个时代代表了近些年来新一代信息技术发展的高度融合,其中包括但不限于 5G、边缘计算、云计算、大数据分析、人工智能、物联网、移动互联网等,尤其是云计算与人工智能,另外还包括传感器部件的技术进步。

如前所述,时空信息技术持续在解决如何把真实世界刻画到数字信息的虚实融合问题。数字孪生和元宇宙也正朝着精准映射、虚实交互、全时空谱、软件定义、智能干预的方向发展。从本质上说,数字孪生和元宇宙也是对现实世界的虚拟化、数字化的过程,需要对内容生产、经济系统、用户体验以及实

体世界内容等进行大量改造，是利用科技手段链接与创造的、达成现实世界与虚拟世界交互的操作系统。

因此，数字孪生、元宇宙与时空信息技术在未来的多方融合将有广阔的发展空间，市场发展的边界也因此会得到不断拓宽。

3、数字化转型创造巨大发展机遇

当前，新一轮科技革命和产业变革深入发展，数字化转型已经成为大势所趋。发展数字经济是把握新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择。2022年1月，国务院发布了我国在数字经济领域的首部国家级专项规划，部署了优化升级数字基础设施、充分发挥数据要素作用、大力推进产业数字化转型、加快推动数字产业化、持续提升公共服务数字化水平、健全完善数字经济治理体系、着力加强数字经济安全体系、有效拓展数字经济国际合作等8个方面的重点任务，同时明确了信息网络基础设施优化升级等11项重点工程。

数字化转型正在推动对实时和近实时数据分析的需求。通过利用有价值的时空信息数据和其他统计数据来分析与监测经济转变，政府部门和大中型企业可以更好地衡量和监控有形资产的变化，并促进和加速这些转变。吸引更多行业用户使用时空信息数据做出数据驱动的决策，对于行业市场服务模式的转型至关重要，这将为推动社会、商业和公共部门的数字化转型趋势创造巨大的市场机会。

4、跨境服务蓄势待发

近年来，我国实力雄厚的央企、国企和民企在海外市场不断取得突破，例如通信、高铁、能源等领域，已经带动了一定规模的跨境时空信息技术服务。这种趋势将在未来五到十年里保持稳健增长。

随着行业整体服务能力的提升，我国企业的国际竞争力也在增强。很多企业采取积极主动的跟随战略，与已经走出去的央企、国企和民企建立深度合作关系，以克服国际市场开拓能力欠缺、国际技术服务经验不足等难题。

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，不断拓展空间信息技术创新、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	149,668,543.38	38.74%	196,478,755.15	47.53%	-23.82%
应收票据	173,663.84	0.04%	423,663.84	0.10%	-59.01%
应收账款	140,692,994.61	36.42%	140,118,766.85	33.90%	0.41%
存货	41,586,289.32	10.77%	49,736,313.72	12.03%	-16.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,011,950.08	3.11%	7,490,409.28	1.81%	60.36%
在建工程					

无形资产	4,592,597.52	1.19%	3,393,521.86	0.82%	35.33%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	10,172,551.36	2.63%	-	-	-
预付账款	460,080.22	0.12%	569,128.94	0.14%	-19.16%
其他应收款	7,998,527.25	2.07%	6,795,982.34	1.64%	17.69%
其他流动资产	36,784.87	0.01%	35,320.41		4.15%
使用权资产	10,966,446.85	2.84%	2,260,265.11	0.55%	385.18%
长期待摊费用	68,134.17	0.02%	83,857.44	0.02%	-18.75%
递延所得税资产	7,871,550.28	2.04%	6,002,211.82	1.45%	31.14%
应付账款	28,963,021.09	7.50%	42,208,933.44	10.21%	-31.38%
合同负债	19,397,446.12	5.02%	29,519,777.96	7.14%	-34.29%
应付职工薪酬	1,872,415.60	0.48%	5,835,636.03	1.41%	-67.91%
应交税费	8,610,023.70	2.23%	13,492,196.06	3.26%	-36.19%
其他应付款	3,119,949.50	0.81%	2,546,763.03	0.62%	22.51%
一年内到期的非流动负债	-	-	467,812.28	0.11%	-100.00%
其他流动负债	35,490.57	0.01%	42,650.94	0.01%	-16.79%
租赁负债	10,638,906.73	2.75%	1,867,286.10	0.45%	469.75%
递延收益	390,000.00	0.10%	-	-	-
递延所得税负债	1,648,594.26	0.43%	336,371.96	0.08%	390.11%
资产总计	386,300,113.75	100.00%	413,388,196.76	100.00%	-6.55%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末下降59.01%，系报告期部分承兑汇票到期兑付所致；
- 2、固定资产较上年期末增长60.36%，主要系报告期购买了大额经营用仪器设备用于募投项目所致；
- 3、无形资产较上年期末增长35.33%，系报告期购买了大额经营用软件用于募投项目所致；
- 4、交易性金融资产期末余额10,172,551.36元，系报告期使用自有资金购买理财产品所致；
- 5、使用权资产较上年期末增长385.18%，系报告期新增租赁办公场所所致；
- 6、递延所得税资产较上年期末增长31.14%，主要系报告期新增使用权资产可抵扣应纳税时间性差异所致；
- 7、应付账款较上年期末下降31.38%，系报告期结算外协供应商采购款所致；
- 8、合同负债较上年期末下降34.29%，系报告期完工项目确认收入所致；
- 9、应付职工薪酬较上年期末下降67.91%，系报告期支付上年期末计提的职工工资所致；
- 10、应交税费较上年期末下降36.19%，主要系报告期缴纳增值税及2022年度企业所得税所致；
- 11、一年内到期的非流动负债报告期末无余额，系报告期支付到期房租所致；
- 12、租赁负债较上年期末增长469.75%，系报告期新增租赁办公场所所致；
- 13、递延收益期末余额为390,000.00元，系报告期新增的待转2024-2025年重点研发项目补助所致；
- 14、递延所得税负债较上年期末增长390.11%，系报告期新增使用权资产可抵扣应纳税时间性差异所致。

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	60,238,962.02	-	91,314,266.45	-	-34.03%
营业成本	48,076,122.41	79.81%	62,975,295.10	68.97%	-23.66%
毛利率	20.19%	-	31.03%	-	-
销售费用	2,151,090.33	3.57%	2,022,054.97	2.21%	6.38%
管理费用	10,539,623.21	17.50%	6,438,450.16	7.05%	63.70%
研发费用	7,552,273.72	12.54%	5,826,060.55	6.38%	29.63%
财务费用	-746,253.68	-1.24%	-260,409.61	-0.29%	-186.57%
信用减值损失	-2,395,102.37	-3.98%	-5,118,048.20	-5.60%	-53.20%
资产减值损失					
其他收益	10,292,962.77	17.09%	2,878,724.13	3.15%	257.55%
投资收益	503,002.50	0.84%			
公允价值变动 收益	172,551.36	0.29%			
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,032,105.52	1.71%	11,693,345.92	12.81%	-91.17%
营业外收入	19.51				
营业外支出	29,691.99	0.05%	39,989.00	0.04%	-25.75%
净利润	1,559,549.20	-	11,561,075.37	-	-86.51%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降34.03%，系报告期完工验收的项目同比减少所致；
- 2、管理费用较上年同期增长63.70%，主要系股份支付费用摊销、办公场所的装修布置费用及折旧费新增、无形资产摊销等因素所致；
- 3、财务费用较上年同期下降186.57%，主要系报告期产生的利息收入大幅增加所致；
- 4、信用减值损失较上年同期下降53.20%，系报告期因应收账款大额回款促使应收账款账龄结构有所改善所致；
- 5、其他收益较上年同期增长257.55%，主要系报告期收到西安市高新区补助1000万元所致；
- 6、投资收益报告期发生额503,002.50元，系报告期新增投资理财所致；
- 7、营业利润较上年同期下降91.17%，主要系在营业收入和毛利率同比下降的同时，公司期间费用同比增长所致；净利润下降原因亦同。

(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	60,238,962.02	91,314,266.45	-34.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	48,076,122.41	62,975,295.10	-23.66%

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	45,270,882.92	36,560,883.77	19.24%	-36.65%	-22.21%	减少 14.99 个百分点
空间信息系统开发应用与集成	14,968,079.10	11,515,238.64	23.07%	-24.60%	-27.92%	增加 3.55 个百分点
合计	60,238,962.02	48,076,122.41	-	-	-	-

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
国内	60,238,962.02	48,076,122.41	20.19%	-34.03%	-23.66%	减少 10.84 个百分点
合计	60,238,962.02	48,076,122.41	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

公司收入确认方法为终验法，按项目核算，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，导致各类别项目的收入和毛利率指标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	-22,171,047.90	-36,874,180.24	39.87%
投资活动产生的现金流量净额	-15,293,583.50	-2,376,445.00	-543.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,597,772.93	136,892,523.42	-107.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长 39.87%，主要系报告期项目回款增加及收到西安市高新区政府补助所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 543.55%，主要系报告期购买的理财产品未到期及购建固定资产、无形资产同比增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 107.01%，系上期有公司公开发行募集资金到账及报告期分配 2022 年度现金股利所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	10,000,000.00	0	不存在
合计	-	60,000,000.00	10,000,000.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□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	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	2,000,000	0	0	0	0
天润时空信息技术（重庆）有限公司	控股子公司	尚未实际开展经营业务	5,000,000	0	0	0	0
天润时空信息技术（浙江）有限公司	控股子公司	与母公司业务相同	10,000,000	535,098.43	535,098.43	0	-464,901.57
天润时空技术（香港）有限公司	控股子公司	尚未实际开展经营业务	1,000,000 港币	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
海南天润空间信息科技有限公司	与公司从事业务相同	开展当地业务，服务当地客户
天润时空信息技术（重庆）有限公司	与公司从事业务相同	开展当地业务，服务当地客户
天润时空信息技术（浙江）有限公司	与公司从事业务相同	开展当地业务，服务当地客户
天润时空技术（香港）有限公司	与公司从事业务相同	开展当地业务，服务当地客户

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天润时空技术（香港）有限公司	新设	尚未实际开展经营业务，暂无影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司新设全资子公司天润时空技术（香港）有限公司。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

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、公司参与陕西巾帼志愿者联合会活动，向西安市环卫工人捐赠防护用品；

2、公司向西安市碑林区手拉手特殊教育中心捐赠图书。

（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 2023 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

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	<p>重大风险事项描述：时空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，时空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。</p> <p>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。</p>
二、市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述：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</p>

	<p>不断增加，互联网企业转向时空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时空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时空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。</p> <p>应对措施：时空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，公司深耕时空信息行业多年，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，进一步提升时空信息需求客户的市场份额。</p>
三、依赖政府部门采购风险	<p>重大风险事项描述：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时空信息数据采集、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>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时空信息产品和技术服务。</p>
四、募投项目实施风险	<p>重大风险事项描述：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>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。</p>
五、控股股东、实际控制人控制不当的风险	<p>重大风险事项描述：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为 69.67%，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</p>

	<p>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> <p>应对风险：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。</p>
六、技术研发无法持续满足下游市场需求的风险	<p>重大风险事项描述：随着国家信息化进程的不断推进，时空信息与互联网、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时空信息产业的需求呈现出新特点、新变化和新形态，时空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，不断拓展时空信息的行业应用，已成功在卫星遥感、自然资源、三维时空信息、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，或开发出来的时空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> <p>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，公司高管团队深耕时空信息行业多年，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。</p>
七、时空信息安全保密监管风险	<p>重大风险事项描述：基础时空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，公司在时空信息数据增值相关服务方面，需要根据国家政策、监管要求对相关时空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时空信息保密管理体系，但仍面临一定的时空信息安全保密监管的风险。</p> <p>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。</p>
八、应收账款规模增长的风险	<p>重大风险事项描述：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> <p>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。</p>
九、外购服务导致的项目管理风险	<p>重大风险事项描述：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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>十、项目执行周期较长导致后续业绩下滑的风险</p>	<p>重大风险事项描述：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。</p> <p>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。</p>
<p>十一、经营业绩的季节性波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：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> <p>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。</p>
<p>十二、技术侵权及泄密风险</p>	<p>重大风险事项描述：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能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。</p> <p>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。</p>

十三、募投项目新增折旧与摊销影响公司经营业绩的风险	<p>重大风险事项描述：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>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

(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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年10月14日，公司召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于公司<2022年股权激励计划（草案）>的议案》，并于同日披露《陕西天润科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-097）。2022年10月31日，公司召开2022年第四次临时股东大会审议通过《关于公司<2022年股权激励计划（草案）>的议案》。2022年11月29日，公司完成本次股权激励的授予工作。

1、报告期内激励对象的范围

本计划拟激励对象合计84人，约占截至2022年9月30日公司员工总数496人的16.94%。其中，本计划拟授予限制性股票的激励对象总人数为26人，拟授予股票期权的激励对象总人数为79人，包括：

- ①公司董事（不包括独立董事）；
- ②公司高级管理人员；
- ③核心员工。

以上激励对象不包括独立董事、监事、单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配

偶、父母、子女。

2、报告期内股权激励计划实施情况

	限制性股票	股票期权	合计
报告期内授出的权益总额	460,000 股	1,580,000 份	2,040,000 股
报告期内行使的权益总额	0	0	0
报告期内失效的权益总额	0	0	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	460,000 股	1,580,000 份	2,040,000 股
报告期内权益价格调整情况	未调整	未调整	-
报告期内权益数量调整情况	未调整	未调整	-
最新权益价格	3.87 元/股	5.42 元/份	-
最新权益数量	460,000 股	1,580,000 份	2,040,000 股

3、董事、高级管理人员获授情况

姓名	职务	获授权益	行使权益	失效权益
张尔严	董事、副总经理	50,000	0	0
李俊	董事、副总经理	50,000	0	0
胡俊勇	董事、副总经理	50,000	0	0
弓龙社	财务负责人	50,000	0	0
王敏	董事会秘书	50,000	0	0
王亚平	董事	30,000	0	0

4、股本变动情况

因实施股权激励计划，授予激励对象限制性股票 460,000 股，公司总股本由 73,445,018 股变更为 73,905,018 股。

5、股权激励的会计处理方法及股权激励费对公司业绩的影响

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》等相关规定，公司对限制性股票的公允价值以市价为基础进行计量。每股限制性股票的股份支付=限制性股票公允价值-授予价格，其中限制性股票的公允价值为授予日收盘价。

对于股票期权，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司以目前信息初步估计，在不考虑本计划对公司业绩的刺激作用情况下，限制性股票费用和股票期权费用的摊销对有效期内各年有所影响，但影响程度不大。若考虑本计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，本计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

6、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

报告期内，除股权激励计划规定不得成为激励对象的情形外，公司未设置其他获授权益条件。根据《监管指引第 3 号》第十九条规定“股权激励计划规定不得成为激励对象的情形，不视为本条所称获授权益条件”，由此，本激励计划无《监管指引第 3 号》第十九条所称获授权益条件。

报告期内，激励对象行使权益的条件尚未成就。

7、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

报告期内公司未终止实施股权激励计划。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

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。

公司、激励对象在实施股权激励计划时做出的相关承诺，详见公司在北交所官网信息披露平台披露的《陕西天润科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-097），截至本报告披露之日，相关承诺正常履行。

（五） 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
货币资金	保函保证金	保函保证金	1,431,049.56	0.37%	项目履约
总计	-	-	1,431,049.56	0.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

存出保函保证金是公司正常经营活动的需要，一般在项目履约完成后解除质押，不会对公司生产经营活动及现金流产生影响。

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	15,870,523	21.47%	0	15,870,523	21.47%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	58,034,495	78.53%	0	58,034,495	78.53%
	其中：控股股东、实际控制	51,489,293	69.67%	0	51,489,293	69.67%

份	人					
	董事、监事、高管	2,671,451	3.61%	0	2,671,451	3.61%
	核心员工	200,000	0.27%	0	200,000	0.27%
总股本		73,905,018	-	0	73,905,018	-
普通股股东人数		12,221				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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
1	陈利	境内自然人	26,753,599	0	26,753,599	36.20%	26,753,599	0
2	贾友	境内自然人	24,735,694	0	24,735,694	33.47%	24,735,694	0
3	张强	境内自然人	694,158	176,482	870,640	1.18%	0	870,640
4	张尔严	境内自然人	855,600	0	855,600	1.16%	855,600	0
5	胡俊勇	境内自然人	654,199	0	654,199	0.89%	654,199	0
6	李俊	境内自然人	654,199	0	654,199	0.89%	654,199	0
7	西安投资控股有限公司	国有法人	620,000	0	620,000	0.84%	0	620,000
8	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	620,000	0	620,000	0.84%	0	620,000
9	陕西金资基金管理有限公司	境内非国有法人	550,000	0	550,000	0.74%	0	550,000
10	西安汇誉投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	550,000	0	550,000	0.74%	0	550,000
合计		-	56,687,499	176,482	56,863,931	76.94%	53,653,291	3,210,640

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

陈利，贾友：夫妻关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份适用 不适用**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	张强	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	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
4	陕西金资基金管理有限公司	未约定持股期间
5	西安汇誉投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况适用 不适用**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**适用 不适用**募集资金使用详细情况：**

公司募集资金总额为人民币 147,808,102.75 元，扣除发行费用 12,136,108.84 元后，实际募集资金净额为 135,671,993.91 元。

报告期内，公司投入募集资金总额为人民币 30,855,797.91 元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金人民币 47,583,677.71 元，其中 31,876,593.91 元补充流动资金，其余均投入募投项目中，不存在变更募集资金用途的情形。

募集资金详细使用情况详见公司在北交所官网信息披露平台披露的《陕西天润科技股份有限公司 2023 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：2023-053）。

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**适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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	2025 年 5 月 11 日
陈利	董事、总经理	女	1967 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 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	2025 年 5 月 11 日
李俊	董事、副总经理	男	1968 年 7 月	2022 年 5 月 12 日	2025 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	2025 年 5 月 11 日
聂丽洁	独立董事	女	1960 年 3 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
凤建军	独立董事	男	1977 年 5 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
王亚平	董事	女	1985 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
王敏	董事会秘书	男	1987 年 5 月	2022 年 7 月 26 日	2025 年 5 月 11 日
弓龙社	财务负责人	男	1968 年 1 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
杨新生	监事会主席	男	1969 年 7 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
杨秀琼	监事	女	1984 年 3 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
吕国梁	监事	男	1982 年 9 月	2022 年 5 月 12 日	2025 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：					6

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
陈利	董事、总经理	26,753,599	0	26,753,599	36.20%	0	0	0
贾友	董事长	24,735,694	0	24,735,694	33.47%	0	0	0
张尔严	董事、副总经理	855,600	0	855,600	1.16%	0	50,000	0
李俊	董事、副	654,199	0	654,199	0.89%	0	50,000	0

	总经理							
胡俊勇	董事、副总经理	654,199	0	654,199	0.89%	0	50,000	0
弓龙社	财务负责人	447,453	0	447,453	0.61%	0	50,000	0
王敏	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.07%	0	50,000	0
王亚平	董事	10,000	0	10,000	0.01%	10,000	10,000	0
合计	-	54,160,744	-	54,160,744	73.28%	10,000	260,000	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

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

（四） 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
张尔严	董事、副总经理	0	50,000	0	0	3.87	6.30
李俊	董事、副总经理	0	50,000	0	0	3.87	6.30
胡俊勇	董事、副总经理	0	50,000	0	0	3.87	6.30
弓龙社	财务负责人	0	50,000	0	0	3.87	6.30
王敏	董事会秘书	0	50,000	0	0	3.87	6.30
王亚平	董事	0	10,000	0	0	3.87	6.30
合计	-		260,000			-	-
备注（如有）							

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	-	-	27

生产人员	407	28	34	401
销售人员	28	2	5	25
技术人员	104	17	28	93
财务人员	5	2	-	7
员工总计	571	49	67	553

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	18
本科	125	137
专科	342	327
专科以下	86	71
员工总计	571	553

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	79	0	0	79

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员没有变化。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七（一）	149,668,543.38	196,478,755.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（二）	10,172,551.36	
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	173,663.84	423,663.84
应收账款	七（四）	140,692,994.61	140,118,766.85
应收款项融资			
预付款项	七（五）	460,080.22	569,128.94
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（六）	7,998,527.25	6,795,982.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（七）	41,586,289.32	49,736,313.72
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（八）	36,784.87	35,320.41
流动资产合计		350,789,434.85	394,157,931.25
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（九）	12,011,950.08	7,490,409.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十）	10,966,446.85	2,260,265.11
无形资产	七（十一）	4,592,597.52	3,393,521.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十二）	68,134.17	83,857.44
递延所得税资产	七（十三）	7,871,550.28	6,002,211.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,510,678.90	19,230,265.51
资产总计		386,300,113.75	413,388,196.76
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（十四）	28,963,021.09	42,208,933.44
预收款项			
合同负债	七（十五）	19,397,446.12	29,519,777.96
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（十六）	1,872,415.60	5,835,636.03
应交税费	七（十七）	8,610,023.70	13,492,196.06
其他应付款	七（十八）	3,119,949.50	2,546,763.03
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（十九）		467,812.28
其他流动负债	七（二十）	35,490.57	42,650.94
流动负债合计		61,998,346.58	94,113,769.74
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（二十一）	10,638,906.73	1,867,286.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（二十二）	390,000.00	
递延所得税负债	七（二十三）	1,648,594.26	336,371.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,677,500.99	2,203,658.06
负债合计		74,675,847.57	96,317,427.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十四）	73,905,018.00	73,905,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十五）	121,489,181.31	120,365,681.31
减：库存股	七（二十六）	1,780,200.00	1,780,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十七）	16,993,977.60	16,993,977.60
一般风险准备			
未分配利润	七（二十八）	101,016,289.27	107,586,292.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		311,624,266.18	317,070,768.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		311,624,266.18	317,070,768.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		386,300,113.75	413,388,196.76

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		149,155,722.27	196,478,755.15
交易性金融资产		10,172,551.36	
衍生金融资产			
应收票据		173,663.84	423,663.84
应收账款	十五（一）	140,692,994.61	140,118,766.85
应收款项融资			
预付款项		460,080.22	569,128.94
其他应收款	十五（二）	7,983,773.48	6,795,982.34

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,586,289.32	49,736,313.72
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		36,784.87	35,320.41
流动资产合计		350,261,859.97	394,157,931.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	1,000,000.00	
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		12,004,845.38	7,490,409.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,966,446.85	2,260,265.11
无形资产		4,592,597.52	3,393,521.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,134.17	83,857.44
递延所得税资产		7,871,431.43	6,002,211.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,503,455.35	19,230,265.51
资产总计		386,765,315.32	413,388,196.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,963,021.09	42,208,933.44
预收款项			
合同负债		19,397,446.12	29,519,777.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,872,415.60	5,835,636.03
应交税费		8,610,023.70	13,492,196.06
其他应付款		3,120,249.50	2,546,763.03
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			467,812.28
其他流动负债		35,490.57	42,650.94
流动负债合计		61,998,646.58	94,113,769.74
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		10,638,906.73	1,867,286.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		390,000.00	
递延所得税负债		1,648,594.26	336,371.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,677,500.99	2,203,658.06
负债合计		74,676,147.57	96,317,427.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,905,018.00	73,905,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,489,181.31	120,365,681.31
减：库存股		1,780,200.00	1,780,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,993,977.60	16,993,977.60
一般风险准备			
未分配利润		101,481,190.84	107,586,292.05
所有者权益（或股东权益）合计		312,089,167.75	317,070,768.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		386,765,315.32	413,388,196.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		60,238,962.02	91,314,266.45
其中：营业收入	七（二十九）	60,238,962.02	91,314,266.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,780,270.76	77,381,596.46
其中：营业成本	七(二十九)	48,076,122.41	62,975,295.10
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(三十)	207,414.77	380,145.29
销售费用	七(三十一)	2,151,090.33	2,022,054.97
管理费用	七(三十二)	10,539,623.21	6,438,450.16
研发费用	七(三十三)	7,552,273.72	5,826,060.55
财务费用	七(三十四)	-746,253.68	-260,409.61
其中：利息费用		251,123.18	21,651.08
利息收入		1,061,125.77	260,266.70
加：其他收益	七(三十五)	10,292,962.77	2,878,724.13
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十六)	503,002.50	
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）	七(三十七)	172,551.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(三十八)	-2,395,102.37	-5,118,048.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,032,105.52	11,693,345.92
加：营业外收入	七(三十九)	19.51	
减：营业外支出	七(四十)	29,691.99	39,989.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,002,433.04	11,653,356.92
减：所得税费用	七(四十一)	-557,116.16	92,281.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,559,549.20	11,561,075.37
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）		1,559,549.20	11,561,075.37
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		1,559,549.20	11,561,075.37
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		1,559,549.20	11,561,075.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,559,549.20	11,561,075.37
(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）		0.02	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.21

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		60,238,962.02	91,314,266.45
减：营业成本		48,076,122.41	62,975,295.10
税金及附加		207,414.77	380,145.29
销售费用		2,069,550.33	2,022,054.97
管理费用		10,156,633.21	6,438,450.16
研发费用		7,552,273.72	5,826,060.55
财务费用		-745,951.80	-260,409.61
其中：利息费用		251,123.18	21,651.08
利息收入		1,060,783.39	260,266.70
加：其他收益		10,292,962.77	2,878,724.13

投资收益（损失以“-”号填列）		503,002.50	
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）		172,551.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,394,310.07	-5,118,048.20
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）		1,497,125.94	11,693,345.92
加：营业外收入		19.51	
减：营业外支出		29,691.99	39,989.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,467,453.46	11,653,356.92
减：所得税费用		-556,997.31	92,281.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,450.77	11,561,075.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,450.77	11,561,075.37
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,024,450.77	11,561,075.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.21

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		50,589,059.63	39,106,279.84
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		19.51	
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十二）	16,811,891.18	9,030,490.49
经营活动现金流入小计		67,400,970.32	48,136,770.33
购买商品、接受劳务支付的现金		36,412,711.64	39,022,029.89
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		31,556,236.34	27,677,091.62
支付的各项税费		6,066,471.05	1,671,220.67
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十二）	15,536,599.19	16,640,608.39
经营活动现金流出小计		89,572,018.22	85,010,950.57
经营活动产生的现金流量净额		-22,171,047.90	-36,874,180.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		503,002.50	
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		160,503,002.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,795,086.00	2,376,445.00

投资支付的现金		170,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七（四十二）	1,500.00	
投资活动现金流出小计		175,796,586.00	2,376,445.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,293,583.50	-2,376,445.00
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		8,130,364.93	
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	七（四十二）	1,467,408.00	1,660,201.84
筹资活动现金流出小计		9,597,772.93	1,660,201.84
筹资活动产生的现金流量净额		-9,597,772.93	136,892,523.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,062,404.33	97,641,898.18
加：期初现金及现金等价物余额		195,299,898.15	56,575,626.93
六、期末现金及现金等价物余额		148,237,493.82	154,217,525.11

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

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		50,589,059.63	39,106,279.84
收到的税费返还		19.51	
收到其他与经营活动有关的现金		16,811,547.80	9,030,490.49
经营活动现金流入小计		67,400,626.94	48,136,770.33
购买商品、接受劳务支付的现金		36,412,711.64	39,022,029.89
支付给职工以及为职工支付的现金		31,145,467.75	27,677,091.62
支付的各项税费		6,066,471.05	1,671,220.67
支付其他与经营活动有关的现金		15,467,064.51	16,640,608.39
经营活动现金流出小计		89,091,714.95	85,010,950.57
经营活动产生的现金流量净额		-21,691,088.01	-36,874,180.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		503,002.50	
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		160,503,002.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,787,867.00	2,376,445.00
投资支付的现金		171,000,000.00	
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		1,500.00	
投资活动现金流出小计		176,789,367.00	2,376,445.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,286,364.50	-2,376,445.00
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
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		8,130,364.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,467,408.00	1,660,201.84
筹资活动现金流出小计		9,597,772.93	1,660,201.84
筹资活动产生的现金流量净额		-9,597,772.93	136,892,523.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,575,225.44	97,641,898.18
加：期初现金及现金等价物余额		195,299,898.15	56,575,626.93
六、期末现金及现金等价物余额		147,724,672.71	154,217,525.11

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 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	73,905,018.00				120,365,681.31	1,780,200.00			16,993,977.60		107,586,292.05		317,070,768.96
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	73,905,018.00				120,365,681.31	1,780,200.00			16,993,977.60		107,586,292.05		317,070,768.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,123,500.00						-6,570,002.78		-5,446,502.78
（一）综合收益总额											1,559,549.20		1,559,549.20
（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					1,123,500.00								1,123,500.00
4. 其他													
（三）利润分配											-8,129,551.98		-8,129,551.98
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											-8,129,551.98		-8,129,551.98
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	73,905,018.00				121,489,181.31	1,780,200.00				16,993,977.60	101,016,289.27		311,624,266.18

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	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

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

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,905,018.00				120,365,681.31	1,780,200.00			16,993,977.60		107,586,292.05	317,070,768.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,905,018.00				120,365,681.31	1,780,200.00			16,993,977.60		107,586,292.05	317,070,768.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,123,500.00						-6,105,101.21	-4,981,601.21
(一) 综合收益总额											2,024,450.77	2,024,450.77
(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					1,123,500.00							1,123,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-8,129,551.98	-8,129,551.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分											-8,129,551.98	-8,129,551.98

配												
3. 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	73,905,018.00				121,489,181.31	1,780,200.00			16,993,977.60		101,481,190.84	312,089,167.75

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		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												
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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

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 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（五）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	事项说明 2
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特征。

2、是否存在向所有者分配利润的情况

2023 年 5 月 16 日，公司 2022 年年度股东大会决议审议通过 2022 年度权益分派方案，以总股本 73,905,018 股为基数，向股权登记日全体在册股东每 10 股派发现金红利 1.10 元人民币（含税），共计派发现金红利 8,129,551.98 元，2023 年 6 月 8 日实施完毕。

（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。2014 年公司在全国中小企业股权转让系统成功挂牌，2022 年 3 月 30 日公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2022]656 号《关于同意陕西天润科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，于 2022 年 6 月 17 日在北京证券交易所上市交易，证券代码：430564。

公司注册资本经历次变更后，至报告截止日注册资本(股本)7,390.5018 万元，股份总数 7,390.5018 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：陕西省西安市高新区纬二十六路 169 号中交科技城东区 M 栋 16 层

法定代表人：陈利

注册资本：人民币柒仟叁佰玖拾万伍仟零壹拾捌元

企业类型：股份有限公司（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；规划设计管理；互联网数据服务；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；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；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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：国土空间规划编制；互联网信息服务；检验检测服务；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查；文物保护工程勘察；通用航空服务；劳务派遣服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表及财务报表附注经公司第四届董事会第十四次会议审议通过批准对外报出。

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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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（一般是从购买日起，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。

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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度（变更前）	调整影响	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度（变更后）
递延所得税资产	5,675,670.35	326,541.47	6,002,211.82
递延所得税负债	-	336,371.96	336,371.96
盈余公积	16,994,960.65	-983.05	16,993,977.60
未分配利润	107,595,139.49	-8,847.44	107,586,292.05
所得税费用	3,999,137.69	5,816.16	4,004,953.85

（二）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，税率 15%。

（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. 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告[2023]第1号）第三条规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

3. 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政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24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。

4. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

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2023年6月30日余额，“本期金额”系2023年1-6月金额；“上年年末余额”系2022年12月31日余额，“上年同期金额”系2022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	54,900.27	15,511.28
银行存款	148,096,807.52	185,249,688.55
其他货币资金	1,516,835.59	11,213,555.32
合计	149,668,543.38	196,478,755.15

注：期末其他货币资金1,516,835.59元，其中存出投资款85,786.03元，使用受限的货币资金1,431,049.56元，系项目保函保证金。

受限资金明细：

受限资金	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,431,049.56	903,084.00

司法冻结	0	275,773.00
合 计	1,431,049.56	1,178,857.00

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,172,551.36	
其中：理财产品	10,172,551.36	
合 计	10,172,551.36	

(三) 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	173,663.84	423,663.84
商业承兑票据	0	
合 计	173,663.84	423,663.84

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	173,663.84	100.00			173,663.84
商业承兑汇票					
合 计	173,663.84	100.00			173,663.84

(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	423,663.84	100.00		423,663.84
商业承兑汇票				
合计	423,663.84	100.00		423,663.84

(四) 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	168,589,635.46	100.00	27,896,640.85	16.55	140,692,994.61
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	168,589,635.46	100.00	27,896,640.85	16.55	140,692,994.61
合计	168,589,635.46	100.00	27,896,640.85	16.55	140,692,994.61

(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	166,053,401.86	100.00	25,934,635.01	15.62	140,118,766.85
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	166,053,401.86	100.00	25,934,635.01	15.62	140,118,766.85
合计	166,053,401.86	100.00	25,934,635.01	15.62	140,118,766.85

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	80,619,774.08	4,030,988.70	5.00
1-2 年	56,147,740.51	5,614,774.05	10.00
2-3 年	13,772,308.16	4,131,692.45	30.00
3-4 年	5,520,519.74	2,760,259.87	50.00
4-5 年	5,851,835.96	4,681,468.77	80.00
5 年以上	6,677,457.01	6,677,457.01	100.00
合计	168,589,635.46	27,896,640.85	16.55

(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	111,138,868.59	5,556,943.43	5.00
1-2 年	21,804,998.39	2,180,499.84	10.00
2-3 年	16,814,980.34	5,044,494.10	30.00
3-4 年	3,871,199.74	1,935,599.87	50.00
4-5 年	6,031,285.15	4,825,028.12	80.00
5 年以上	6,392,069.65	6,392,069.65	100.00
合 计	166,053,401.86	25,934,635.01	15.62

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	25,934,635.01	1,962,005.84			27,896,640.85
合计	25,934,635.01	1,962,005.84			27,896,640.85

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阳分局	13,063,250.00	1 年以内	7.75	653,162.50
汕头市自然资源局潮南分局	10,986,150.00	1-2 年	6.52	1,098,615.00
襄汾县自然资源局	9,089,600.00	1 年以内、1-2 年	5.39	553,960.00
汕头市潮南区住房和城乡建设局	7,388,900.00	1-2 年	4.38	738,890.00
汕头市自然资源局	5,395,000.00	1 年以内	3.20	269,750.00
合 计	45,922,900.00		27.24	3,314,377.50

(五) 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	423,481.22	92.05	544,728.94	95.71
1-2 年	26,599.00	5.78	24,400.00	4.29
2-3 年	10,000.00	2.17		
3 年以上				
合 计	460,080.22	100.00	569,128.94	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
------	------	---------------	-------

陕西宏瑞物业管理有限公司	94,323.84	20.50	尚未结算
陕西中科信远数据技术有限公司	66,000.00	14.35	尚未结算
杭州爱家物业服务服务有限公司	48,465.00	10.53	尚未结算
中国水利电力物资西安有限公司	26,040.00	5.66	尚未结算
西安市武汉大学校友会	20,000.00	4.35	尚未结算
合计	254,828.84	55.39	

(六) 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	7,998,527.25	6,795,982.34
合计	7,998,527.25	6,795,982.34

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）	6,499,121.87	6,172,750.87
备用金	2,565,649.20	2,014,053.01
应向职工收取的各种垫付款项	3,772.39	3,991.67
其他各种应收、暂付款项	1,544,943.48	787,049.95
小计	10,613,486.94	8,977,845.50
减：坏账准备	2,614,959.69	2,181,863.16
合计	7,998,527.25	6,795,982.34

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,181,863.16			2,181,863.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期	2,181,863.16			2,181,863.16
本期计提	433,096.53			433,096.53
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额	2,614,959.69			2,614,959.69

(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	6,773,499.75	4,065,765.13
1-2 年	1,105,616.47	2,558,561.97
2-3 年	398,083.00	221,317.00
3-4 年	199,000.00	938,519.60
4-5 年	952,519.6	33,090.00
5 年以上	1,184,768.12	1,160,591.80
小 计	10,613,486.94	8,977,845.50
减：坏账准备	2,614,959.69	2,181,863.16
合 计	7,998,527.25	6,795,982.34

(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	2,181,863.16	433,096.53			2,614,959.69
合计	2,181,863.16	433,096.53			2,614,959.69

(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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
香港特区第一财政托管账户	1,943,648.00	1 年以内、1-2 年	18.31	履约保证金
陕西省涉外商事服务中心	661,803.00	1 年以内、1-2 年	6.24	通关押金
国家石油天然气管网集团有限公司建设项目管理分公司	500,000.00	1 年以内	4.71	履约保证金
诏安县国土资源局	487,909.00	4-5 年	4.60	履约保证金
顺昌县会计集中核算中心	380,000.00	5 年以上	3.58	履约保证金
合 计	3,973,360.00		37.44	

(七) 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	41,586,289.32		41,586,289.32	49,736,313.72		49,736,313.72
其他						
合 计	41,586,289.32		41,586,289.32	49,736,313.72		49,736,313.72

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。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴税款	36,784.87	21,215.24
增值税留抵金额	0.00	14,105.17
合计	36,784.87	35,320.41

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,011,950.08	7,490,409.28
固定资产清理		
合计	12,011,950.08	7,490,409.28

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	4,967,144.98	7,284,852.57	1,188,101.48	7,879,491.46	21,319,590.49
2. 本期增加金额		4,478,177.98		959,681.82	5,437,859.80
(1) 购置		4,478,177.98		959,681.82	5,437,859.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,967,144.98	11,763,030.55	1,188,101.48	8,839,173.28	26,757,450.29
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,206,322.38	6,256,559.85	672,651.98	5,693,647.00	13,829,181.21
2. 本期增加金额	117,969.66	619,401.34	94,058.04	84,889.96	916,319.00
(1) 计提	117,969.66	619,401.34	94,058.04	84,889.96	916,319.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,324,292.04	6,875,961.19	766,710.02	5,778,536.96	14,745,500.21
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	3,642,852.94	4,887,069.36	421,391.46	3,060,636.32	12,011,950.08
2. 上年年末账面价值	3,844,514.01	1,028,292.72	515,449.50	2,102,153.05	7,490,409.28

注：(1) 本期计提折旧 916,319.00 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。

(十) 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	5,275,371.32	5,275,371.32
2. 追溯调整金额		
3. 期初数	5,275,371.32	5,275,371.32
4. 本期增加金额	9,613,684.26	9,613,684.26
(1) 租入	9,613,684.26	9,613,684.26
5. 本期减少金额		
(1) 其他		
6. 期末余额	14,889,055.58	14,889,055.58
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	3,015,106.21	3,015,106.21
2. 本期增加金额	907,502.52	907,502.52
(1) 计提	907,502.52	907,502.52
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	3,922,608.73	3,922,608.73
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	10,966,446.85	10,966,446.85

2. 上年年末账面价值	2,260,265.11	2,260,265.11
-------------	--------------	--------------

注：期末未发现使用权资产存在可收回金额低于其账面价值的迹象，未计提减值准备。

(十一) 无形资产

项目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	5,055,013.82	5,055,013.82
2. 本期增加金额	1,681,415.93	1,681,415.93
(1) 购置	1,681,415.93	1,681,415.93
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,736,429.75	6,736,429.75
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,661,491.96	1,661,491.96
2. 本期增加金额	482,340.27	482,340.27
(1) 摊销	482,340.27	482,340.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,143,832.23	2,143,832.23
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	4,592,597.52	4,592,597.52
2. 上年年末账面价值	3,393,521.86	3,393,521.86

注：期末未发现无形资产存在可收回金额低于其账面价值的迹象，未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	上年年末 余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
上市信息服务费	83,857.44		15,723.27		68,134.17	

合 计	83,857.44	15,723.27	68,134.17
-----	-----------	-----------	-----------

(十三) 递延所得税资产

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	39,818,604.73	5,972,790.71	28,116,498.17	4,217,474.73
股份支付交易成本	1,537,800.00	230,670.00	414,300.00	62,145.00
收入确认政策变更			9,307,004.15	1,396,050.62
租赁负债	11,120,597.10	1,668,089.57	2,176,943.11	326,541.47
合 计	52,477,001.83	7,871,550.28	40,014,745.43	6,002,211.82

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	1,289,308.94	1,217,872.41
合 计	1,289,308.94	1,217,872.41

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		
2026 年	250,275.68	250,275.68
2027 年	132,318.68	132,318.68
2028 年	71,436.53	
合 计	1,289,308.94	1,217,872.41

(十四) 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	14,295,811.33	38,459,507.71
1-2 年	12,192,254.49	1,000,313.28
2-3 年	1,402,775.05	1,283,155.89
3 年以上	1,072,180.22	1,465,956.56
合 计	28,963,021.09	42,208,933.44

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

台州天勤地理信息工程有限公司	2,606,509.43	暂未结算
杭州润深工程设计咨询有限公司	2,215,805.14	暂未结算
陕西捷穹天地勘测技术有限公司	2,023,096.23	暂未结算
宁夏坤博测绘地理信息技术有限公司	1,799,292.46	暂未结算
内蒙古金地科技发展有限公司	1,546,505.97	暂未结算
合 计	10,191,209.23	

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	19,397,446.12	29,519,777.96
合 计	19,397,446.12	29,519,777.96

(十六) 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	5,835,636.03	23,837,864.32	27,801,084.75	1,872,415.60
离职后福利-设定提存计划		2,132,655.99	2,132,655.99	
合 计	5,835,636.03	25,970,520.31	29,933,740.74	1,872,415.60

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	4,028,584.70	21,285,154.86	25,216,606.97	97,132.59
2. 职工福利费		1,161,614.51	1,161,614.51	
3. 社会保险费		1,092,494.95	1,092,494.95	
其中： 医疗保险费		1,064,398.92	1,064,398.92	
工伤保险费		28,096.03	28,096.03	
4. 住房公积金		297,030.00	296,430.00	600.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,807,051.33	1,570.00	33,938.32	1,774,683.01
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	5,835,636.03	23,837,864.32	27,801,084.75	1,872,415.60

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		2,037,821.39	2,037,821.39	
2. 失业保险费		94,834.60	94,834.60	
合 计		2,132,655.99	2,132,655.99	

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。

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,675,228.90	7,323,778.55
城市建设维护税	555,665.14	601,406.11
教育费附加	247,242.58	266,695.97
地方教育费附加	169,291.30	169,291.30
企业所得税	852,485.50	4,925,862.65
个人所得税	-21,407.91	63,573.41
水利基金	113,562.08	115,258.96
房产税	0.00	8,259.50
其他税费	17,956.11	18,069.61
合计	8,610,023.70	13,492,196.06

(十八) 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	3,119,949.50	2,546,763.03
合计	3,119,949.50	2,546,763.03

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	1,332,488.13	761,975.53
代扣款	7,261.37	4,587.50
限制性股票回购义务	1,780,200.00	1,780,200.00
合计	3,119,949.50	2,546,763.03

(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
铜川道臻土地勘察规划咨询服务有限公司	353,500.00	保证金
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	537,110.60	

（十九）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		467,812.28
合 计		467,812.28

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	35,490.57	42,650.94
合 计	35,490.57	42,650.94

（二十一）租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债应付款	12,044,837.35	2,540,871.07
减：未确认融资费用	1,405,930.62	205,772.69
减：一年内到期部分		467,812.28
合 计	10,638,906.73	1,867,286.10

（二十二）递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
重点研发项目补助(省科技厅)		585,000.00	195,000.00	390,000.00
合 计		585,000.00	195,000.00	390,000.00

（二十三）递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税时间性差异	递延所得税负债	应纳税时间性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,990,628.37	1,648,594.26	2,242,479.72	336,371.96
合 计	10,990,628.37	1,648,594.26	2,242,479.72	336,371.96

（二十四）股本

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	73,905,018.00						73,905,018.00

（二十五）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）	119,928,415.81			119,928,415.81

其他资本公积	437,265.50	1,123,500.00		1,560,765.50
合计	120,365,681.31	1,123,500.00		121,489,181.31

1. 2023 年半年度确认股份支付费用计入资本公积（其他资本公积）的金额为 1,123,500.00 元。

（二十六）库存股

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	1,780,200.00			1,780,200.00
合 计	1,780,200.00			1,780,200.00

（二十七）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,993,977.60			16,993,977.60
合 计	16,993,977.60			16,993,977.60

（二十八）未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	107,595,139.49	68,445,326.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,847.44	
调整后年初未分配利润	107,586,292.05	68,445,326.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,559,549.20	43,499,792.40
减：提取法定盈余公积		4,349,979.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,129,551.98	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,016,289.27	107,595,139.49

（二十九）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		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,238,962.02	48,076,122.41	91,314,266.45	62,975,295.10
其他业务				
合计	60,238,962.02	48,076,122.41	91,314,266.45	62,975,295.10

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	45,270,882.92	71,462,278.32
空间信息系统开发应用与集成	14,968,079.10	19,851,988.13
合计	60,238,962.02	91,314,266.45
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	36,560,883.77	46,998,860.03
空间信息系统开发应用与集成	11,515,238.64	15,976,435.07
合计	48,076,122.41	62,975,295.10

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	90,131.77	205,306.48
教育费附加	38,627.90	87,979.92
地方教育费附加	25,751.93	58,653.29
房产税	33,292.68	
其他税费	19,610.49	28,205.60
合计	207,414.77	380,145.29

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,132,670.92	1,386,740.96
办公费	55,739.48	103,147.55
差旅费	237,449.59	262,887.94
招待费	518,727.63	163,974.50
交通费	31,511.99	22,447.93
广告宣传费	74,637.74	
其他费用	100,352.98	82,856.09
合计	2,151,090.33	2,022,054.97

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,899,781.55	3,032,041.28
办公费	223,231.81	230,541.26
业务招待费	503,085.25	150,350.80
折旧费	1,613,086.44	1,074,919.81
房租及物业费	317,029.26	119,068.50
低值易耗品摊销	550,142.38	370,697.56

差旅费	382,236.00	53,619.11
汽车费用	60,642.49	61,587.18
中介费	303,384.88	184,612.82
会议费	75,015.83	219,325.77
无形资产摊销	482,340.27	220,736.47
通讯费	41,032.74	26,792.70
税费	34,167.10	455.32
市内交通费	34,687.30	24,647.77
水电费	128,319.83	54,984.88
证券服务费	53,459.12	
其他费用	714,480.96	614,068.93
股份支付成本	1,123,500.00	
合计	10,539,623.21	6,438,450.16

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	6,119,961.96	5,395,143.57
差旅费	31,197.47	2,519.70
折旧费用	210,735.08	152,491.40
实验检验费	1,600.00	
办公费	94,102.94	3,465.25
租赁费	30,609.74	31,604.61
技术服务费	965,689.65	180,142.46
综合费用	98,376.88	60,693.56
合计	7,552,273.72	5,826,060.55

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
银行借款利息支出		
租赁负债利息支出	251,123.18	21,651.08
利息支出合计	251,123.18	21,651.08
减：利息收入	1,061,125.77	260,266.70
汇兑损益	-32,338.97	-47,798.03
手续费及其他	96,087.88	26,004.04
合计	-746,253.68	-260,409.61

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	10,201,846.59	2,693,689.09
个税手续费	10,883.95	
加计抵减进项税额	80,232.23	185,035.04
合计	10,292,962.77	2,878,724.13

政府补助明细：

项目	本期金额	上年同期金额
高新区 2021 年培育壮大新兴产业奖补		1,166,000.00
2020 年度省第二批专精特新企业及高新企业认定奖补		250,000.00
科技厅 2023 年重点研发计划拨款	195,000.00	
西安市高新区上市专项奖励	10,000,000.00	
“四主体一联合”数字孪生城市空间信息联合补助		500,000.00
西安市鼓励上市挂牌融资奖励		500,000.00
宝鸡渭滨大数据发展局房租奖补	6,846.59	
技术输出奖励		40,000.00
西安市人社局以工代训补助		199,080.00
失业保险稳岗补贴		38,609.09
合计	10,201,846.59	2,693,689.09

(三十六) 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	503,002.50	
合计	503,002.50	

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上年同期金额
持有理财产品预计收益	172,551.36	
合计	172,551.36	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-2,395,102.37	-5,118,048.20
合计	-2,395,102.37	-5,118,048.20

(三十九) 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	19.51		19.51
合计	19.51		19.51

(四十) 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	3,000.00	39,489.00	3,000.00
其他	26,691.99	500.00	26,691.99
合计	29,691.99	39,989.00	29,691.99

(四十一) 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	-557,116.16	-572,469.29
合计	-557,116.16	92,281.55

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	1,002,433.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,364.96
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	274,332.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-981,813.20
所得税费用	-557,116.16

（四十二）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	1,061,125.77	260,266.70
政府补助收入	10,201,846.59	2,693,689.09
保证金及往来款等收回	5,548,918.82	6,076,534.70
合计	16,811,891.18	9,030,490.49

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、管理及研发费用付现	6,852,167.54	3,424,709.53
支付银行手续费及其他	96,087.88	26,004.04
支付保证金及往来单位款项	8,588,343.77	13,189,894.82
其他		
合计	15,536,599.19	16,640,608.39

3. 支付的其他与投资活动有关的现金。

项 目	本期金额	上年同期金额
支付购理财产品佣金	1,500.00	
合计	1,500.00	

4. 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
偿还租赁负债支付的金额	1,467,408.00	642,201.84
发行股票的中介费用		1,018,000.00
合计	1,467,408.00	1,660,201.84

（四十三）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	1,559,549.20	11,561,075.37
加：信用减值准备	-2,395,102.37	5,118,048.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,823,821.52	1,227,411.21
无形资产摊销	482,340.27	220,736.47

长期待摊费用摊销	15,723.27	
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）	-172,551.36	
财务费用（收益以“-”号填列）	251,123.18	21,651.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-503,002.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,869,338.46	-572,469.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,312,222.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,150,024.40	-6,150,665.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,479,536.49	-54,876,668.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,034,098.56	6,576,700.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,171,047.90	-36,874,180.24
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	148,237,493.82	154,217,525.11
减：现金的上年年末余额	195,299,898.15	56,575,626.93
现金及现金等价物净增加额	-47,062,404.33	97,641,898.18

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	148,237,493.82	195,299,898.15
其中：库存现金	54,900.27	15,511.28
可随时用于支付的银行存款	148,096,807.52	185,249,688.55
可随时用于支付的其他货币资金	85,786.03	10,034,698.32
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	148,237,493.82	195,299,898.15

（四十四）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	1,431,049.56	保函保证金
合 计	1,431,049.56	

（四十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,624.60
其中：港币	40,808.48	0.92198	37,624.60

2. 境外经营实体说明：不适用

（四十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助	585,000.00	递延收益	195,000.00
二、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无相关的政府补助			
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助	10,006,846.59	其他收益	10,006,846.59
（三）与日常活动相关冲减成本费用的政府补助			
合计	10,591,846.59		10,201,846.59

2. 政府补助退回情况

无

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 2023 年 06 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	28,963,021.09	28,963,021.09	14,295,811.33	13,595,029.54	1,072,180.22
应付利息					
其他应付款	3,119,949.50	3,119,949.50	2,557,236.37	364,637.53	198,075.60
合计	32,082,970.59	32,082,970.59	16,853,047.70	13,959,667.07	1,270,255.82

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	36.20
贾友	公司第二大自然人股东	33.47

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

天润时空信息技术（重庆）有限公司	重庆市两江新区大竹林街道华山南路 16 号 1 幢 4 层	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
天润时空信息技术（浙江）有限公司	浙江省湖州市德清县舞阳街道科源路 11 号 3 幢 601 室	专业技术服务业	100.00		投资设立
天润时空技术（香港）有限公司	香港湾仔骆克道 167 号 祐德大厦 2 楼 F	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方	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）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	159.50 万元	137.05 万元

（五）关联方往来

本期期末无关联方往来余额。

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期授予的权益工具自激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月内按 40%、30%、30%的比例分期解除限售。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人数的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,537,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,123,500.00

3. 以现金结算的股份支付情况：无

4. 股份支付的修改、终止情况：无

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

本公司无需要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、母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	168,589,635.46	100.00	27,896,640.85	16.55	140,692,994.61
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	168,589,635.46	100.00	27,896,640.85	16.55	140,692,994.61
合计	168,589,635.46	100.00	27,896,640.85	16.55	140,692,994.61

(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	166,053,401.86	100.00	25,934,635.01	15.62	140,118,766.85
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	166,053,401.86	100.00	25,934,635.01	15.62	140,118,766.85
合计	166,053,401.86	100.00	25,934,635.01	15.62	140,118,766.85

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	80,619,774.08	4,030,988.70	5.00
1-2 年	56,147,740.51	5,614,774.05	10.00
2-3 年	13,772,308.16	4,131,692.45	30.00
3-4 年	5,520,519.74	2,760,259.87	50.00
4-5 年	5,851,835.96	4,681,468.77	80.00

5 年以上	6,677,457.01	6,677,457.01	100.00
合 计	168,589,635.46	27,896,640.85	16.55

(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	111,138,868.59	5,556,943.43	5.00
1-2 年	21,804,998.39	2,180,499.84	10.00
2-3 年	16,814,980.34	5,044,494.10	30.00
3-4 年	3,871,199.74	1,935,599.87	50.00
4-5 年	6,031,285.15	4,825,028.12	80.00
5 年以上	6,392,069.65	6,392,069.65	100.00
合 计	166,053,401.86	25,934,635.01	15.62

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	25,934,635.01	1,962,005.84			27,896,640.85
合 计	25,934,635.01	1,962,005.84			27,896,640.85

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阳分局	13,063,250.00	1 年以内	7.75	653,162.50
汕头市自然资源局潮南分局	10,986,150.00	1-2 年	6.52	1,098,615.00
襄汾县自然资源局	9,089,600.00	1 年以内、1-2 年	5.39	553,960.00
汕头市潮南区住房和城乡建设局	7,388,900.00	1-2 年	4.38	738,890.00
汕头市自然资源局	5,395,000.00	1 年以内	3.20	269,750.00
合 计	45,922,900.00		27.24	3,314,377.50

(二) 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	7,998,527.25	6,795,982.34
合 计	7,998,527.25	6,795,982.34

(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）	6,499,121.87	6,172,750.87
备用金	2,565,649.20	2,014,053.01
应向职工收取的各种垫付款项	3,772.39	3,991.67
其他各种应收、暂付款项	1,544,943.48	787,049.95
小 计	10,613,486.94	8,977,845.50
减：坏账准备	2,614,959.69	2,181,863.16
合 计	7,998,527.25	6,795,982.34

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,181,863.16			2,181,863.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期	2,181,863.16			2,181,863.16
本期计提	433,096.53			433,096.53
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额	2,614,959.69			2,614,959.69

(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	6,773,499.75	4,065,765.13
1-2 年	1,105,616.47	2,558,561.97
2-3 年	398,083.00	221,317.00
3-4 年	199,000.00	938,519.60
4-5 年	952,519.6	33,090.00
5 年以上	1,184,768.12	1,160,591.80
小 计	10,613,486.94	8,977,845.50
减：坏账准备	2,614,959.69	2,181,863.16
合 计	7,998,527.25	6,795,982.34

(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	2,181,863.16	433,096.53			2,614,959.69
合计	2,181,863.16	433,096.53			2,614,959.69

(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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
香港特区第一财政托管账户	1,943,648.00	1年以内、1-2年	18.31	履约保证金
陕西省涉外商事服务中心	661,803.00	1年以内、1-2年	6.24	通关押金
国家石油天然气管网集团有限公司建设项目管理分公司	500,000.00	1年以内	4.71	履约保证金
诏安县国土资源局	487,909.00	4-5年	4.60	履约保证金
顺昌县会计集中核算中心	380,000.00	5年以上	3.58	履约保证金
合计	3,973,360.00		37.44	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天润时空信息技术(浙江)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

(四) 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	60,238,962.02	48,076,122.41	91,314,266.45	62,975,295.10
其他业务				
合计	60,238,962.02	48,076,122.41	91,314,266.45	62,975,295.10

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	45,270,882.92	71,462,278.32
空间信息系统开发应用与集成	14,968,079.10	19,851,988.13
合计	60,238,962.02	91,314,266.45
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	36,560,883.77	46,998,860.03

空间信息系统开发应用与集成	11,515,238.64	15,976,435.07
合计	48,076,122.41	62,975,295.10

(五) 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	503,002.50	
合计	503,002.50	

十六、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）	10,201,846.59
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	675,553.86
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	-29,672.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,116.18
小计	10,938,844.15
减：企业所得税影响数	1,640,826.62
合计	9,298,017.53

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	0.49	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45	-0.10	-0.10

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