

2024年半年度报告



陕西天润科技股份有限公司

SHAANXI TIRAIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.



公司半年度 大事记

公司荣获“陕西省科学技术进步奖”



公司荣获陕西省软件行业协会
“2023年陕西最佳创新软件企业”荣誉

公司荣获数据管理能力成熟度（DCMM）
“稳健级认证”



公司获“陕西省大数据企业”认证
及“2023年度大数据杰出企业奖”
公司自研产品“基于数字孪生的实景三维模型
管理云平台、数字孪生智慧乡镇应用平台”
获“陕西省大数据产品”认证及
“2023年度大数据产品创新奖”

公司入选“西安市优质软件企业名单”

总裁陈利、副总经理胡俊勇
入选“国家级领军人才”

总裁陈利女士获得西安市
“碑林区劳动模范”荣誉称号

公司成立25周年并进行相关表彰及文艺汇演



基于数字孪生的实景三维模型管理云平台荣获
“陕西省地理信息公共服务平台优秀应用案例”

公司荣获中国地理信息产业协会
“2024地理信息产业百强企业”称号

获得“基于数字孪生的城市信息化管理系统及方法”
等4项发明型专利
以及“一种基于云平台的城市文旅实时监控装置”
等3项实用新型专利

报告期内，公司完成2023年度分红派息，以公司现有总股本74,529,018股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金，共计派发现金红利3,726,450.90元



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	110

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. 公司在本报告“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”部分分析了公司的重大风险因素,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、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
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
公司章程	指	《陕西天润科技股份有限公司章程》
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。

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	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	2024 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	公司董事会办公室

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)	74,529,018
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

项目	内容
统一社会信用代码	916100007135238721
注册地址	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
注册资本（元）	74,529,018

六、 中介机构

适用 不适用

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	46,709,294.10	60,238,962.02	-22.46%
毛利率%	31.09%	20.19%	-
归属于上市公司股东的净利润	-9,344,103.44	1,559,549.20	-699.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,214,735.63	-7,738,468.33	-32.00%
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）	-2.97%	0.49%	-
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）	-3.25%	-2.45%	-
基本每股收益	-0.13	0.02	-694.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	372,796,630.22	401,799,058.74	-7.22%
负债总计	65,356,761.00	84,830,225.18	-22.96%
归属于上市公司股东的净资产	307,439,869.22	316,968,833.56	-3.01%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.13	4.29	-3.73%
资产负债率%（母公司）	17.33%	20.93%	-
资产负债率%（合并）	17.53%	21.11%	-
流动比率	5.67	4.74	-
利息保障倍数	-	12.40	-

(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	-24,053,389.44	-22,171,047.90	-8.49%
应收账款周转率	0.25	0.36	-
存货周转率	0.81	1.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.22%	-6.55%	-
营业收入增长率%	-22.46%	-34.03%	-
净利润增长率%	-699.15%	-86.51%	-

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	472,300.00

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
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	680,497.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,524.69
非经常性损益合计	1,024,273.16
减：所得税影响数	153,640.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	870,632.19

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	6,025,935.11
递延所得税负债				339,039.77
盈余公积			16,994,960.65	16,996,083.15
未分配利润			107,595,139.49	107,605,241.98
所得税费用			3,999,137.69	3,991,927.02
归属于母公司股东的净利润			43,499,792.40	43,507,003.07

注：根据财政部于发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）的要求，自 2023 年 1 月 1 日起施行“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，因此公司对本报告期初数据进行了追溯调整。

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

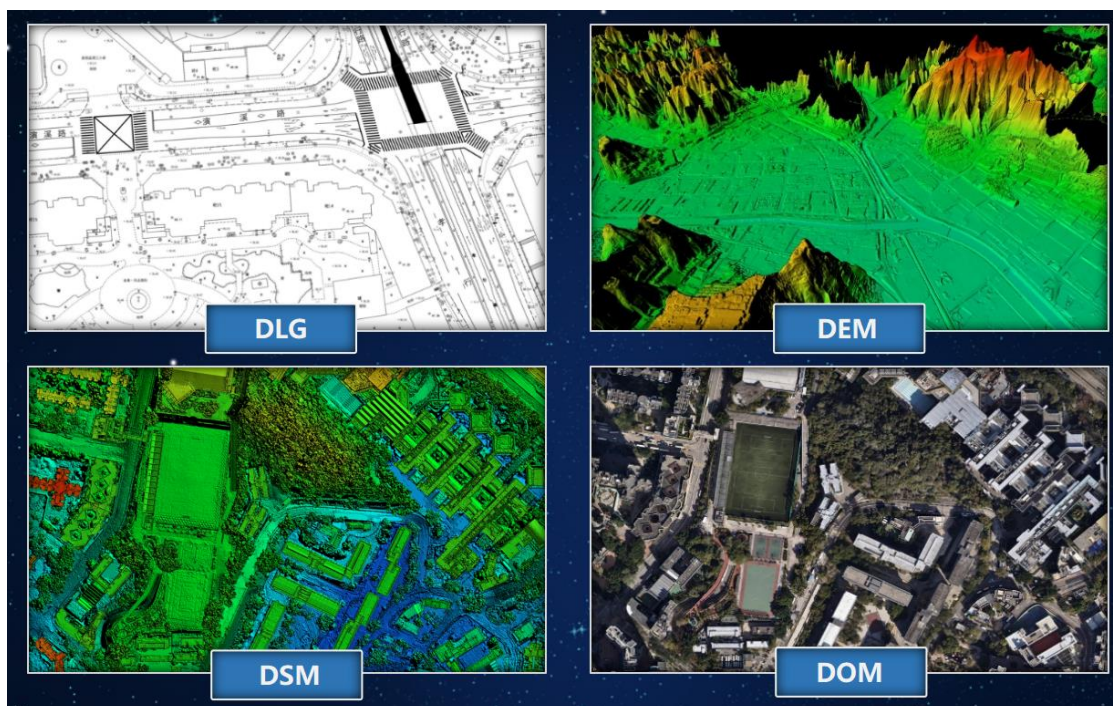
商业模式报告期内变化情况：

作为专业的时空信息技术服务企业，公司紧紧围绕数字中国、数字经济、信创等国家发展战略，聚

焦遥感技术应用、数实融合可视化应用、时空信息行业智慧应用等新质业态，融合卫星遥感、航空遥感、北斗定位、数字孪生、AI 遥感解译、时空大数据、地理信息系统等技术，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，为新型智慧城市建设、自然资源管理、生态环境保护、公共安全与应急保障、社会基层治理、乡村振兴等领域提供时空信息产品和服务，构建时空信息全产业链生态服务体系。

(1) 遥感应用领域

一是采集处理卫星遥感、航空摄影、激光雷达等天空地多源遥感数据，为各方用户提供各类型地理信息数据产品和时空信息数据库，包括 DLG、DEM、DOM、DSM、数字孪生三维模型、专题图和时空信息数据库等；



在微波遥感 SAR 数据处理方面，公司不断实现突破，自主研发的 TIRAIN-SAR 数据处理系统，具备利用 InSAR 卫星影像生产配套数据产品 DSM、SAR DOM 和 DEM 的能力。

在人工智能应用方面，公司基于信创产品，综合利用遥感数据处理、人工智能算法和地理信息系统技术，构建遥感大数据模型，整合海量多类型数据样本，对遥感影像数据进行人工智能解译与分析，实现遥感影像目标的检测提取、变化检测。

二是利用卫星遥感、航空遥感、无人机航摄等技术，开展调查监测等服务。公司已先后参与自然资源调查与监测、国家高分卫星产业化应用、智慧城市三维建模及数据发布平台研发等多项重大项目，受到多方肯定，也积累了丰富的客户资源。

(2) 数实融合可视化应用领域

在新质生产力的赋能下，数字经济与实体经济融合发展已进入全新阶段，各行业对三维数字化表达与沉浸式数字交互的需求进一步提升。报告期内，公司把握时代发展机遇，不断加强在数字孪生技术领域的创新研发投入，打造实景三维多源数据融合可视化分析平台，提升卫星遥感、航空摄影、近景测量、

激光点云、DLG+DSM 等数据的高精度建模水平，进一步完善三维模型轻量化处理与数据发布技术，优化三维模型渲染性能，并结合人工智能技术，实现面向智慧城市的单体化实景建筑三维模型快速构建。该平台融合各类实景三维数据，提供数据管理、可视化、分析模拟等各类实景三维服务，并通过了中国地理信息产业协会实景三维相关软件评测。

基于自身在数字孪生领域长期的技术积累和丰富的项目经验，公司积极拓展新业务领域：一是积极参与实景三维建设，先后参与了香港、上海、浙江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，制订并推进与 MR 混合现实技术、AI 智能遥感解译等领域的融合应用，为后续开发在线旅游、元宇宙等业务提供基础，持续提升智能化数据服务能力。



(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。目前已有生态环境监管、智慧林业、智慧城管、智慧管线等多个应用系统。



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。

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伍，一批国家和地方领军人才、教授级高级工程师、高级工程师、工程师技术团队，研发和作业的实力雄厚。

(2) 技术优势。近年来，公司在遥感应用、人工智能、数字孪生等方向持续加强研发投入，目前已形成两项“一体化优势”并不断强化：一是集成卫星遥感、航空遥感、地面激光扫描等技术应用的天空地一体化多源数据协同处理技术优势，二是从数据处理到应用系统研发全链条贯通的纵向一体化服务优势。截至目前，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已达百余项。

(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 CMMI5 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，已拥有一批稳定的客户群体。

(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，先后荣获陕西省科技进步奖、测绘科学技术奖、优秀测绘工程奖、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。

报告期内，公司相关情况较上年度未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定 国家级 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
------------	----

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2024 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。今年以来，公司先后荣获陕西省科学技术进步奖、中国 2024 地理信息产业百强企业、2024 年智慧城市先锋榜优秀单位、2024 年智慧城市先锋榜优秀软件、陕西省地理信息公共服务平台优秀应用案例等多项荣誉；公司总经理陈利荣获“碑林区劳动模范”荣誉称号；公司完成 2023 年年度权益分派，公司向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金，共计派发现金红利 372.65 万元。

1、深耕与新拓并举，多渠道扩增市场布局

持续深耕空间信息在智慧城市建设、自然资源管理、生态环境保护、公共安全与应急保障、社会基层治理等领域的应用外，以参加 2024 年“5·18 国际博物馆日”西安分会场科技文博展示、第十七届智慧城市会展等活动为契机，加强与行业内外的沟通合作，推动公司时空信息与其它行业信息融合应用的业务拓展；在相关政府部门指导下，参与举办西安市创新数字孪生产业研究院，为各成员单位发挥在数字孪生和时空大数据领域的技术优势、构建协同创新生态、推动产业创新发展及行业的应用提供支撑；继续开拓绿色经济相关业务，不断完善生态环境智慧监管平台，参与更多绿色可再生能源建设项目推进工作，为项目实施提供高效服务；持续强化中国香港国际化支点作用，在全球范围内寻求业务拓展机遇。

2、强化创新研发，持续增强公司科技实力

加强遥感应用和数字孪生技术创新，持续提升时空信息数据处理和系统研发能力；加强人工智能遥感应用研发力度，积极拓展遥感数据智能化应用服务新领域，不断增加业务的多样性和竞争力；持续更新和完善信息模型平台，新增三百多座城市的基础数据，进一步巩固面向互联网的社会化创新应用服务基础；深化 MR 智慧化应用，推出地下管线智能巡检系统等创新产品，促进智慧城市建设领域应用和发展；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、行业标准等多项标准的编制工作；新取得知识产权 8 项（其中发明专利 4 项），取得数据管理能力成熟度（DCMM）“稳健级”认证，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、完善治理基础，不断提升公司运作水平

密切关注国家相关监管制度变化，根据新监管要求和公司治理需要，及时制修订《章程》《股东大会议事规则》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》等多项公司内部制度，加大公司内控体系完善力度；先后组织召开相关股东大会、董事会会议、监事会会议、审计委员会会议等，按规审议相关议案，充分落实公司治理责任；针对我公司特点，优化舆情管理工作模式，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 2023 年度业绩说明会等），持续提高资本市场知悉度。

（二） 行业情况

近年来，我国时空信息产业高歌猛进、发展势头迅猛，融合发展成为必然趋势，在数字经济时代构

建智慧社会的发展需求中，全面支撑产业链上游基础层、中游数据资源/软件服务层和下游应用层的融合延伸，时空信息产业链及各细分领域迎来高质量发展的重大机遇。

一、国家政策层面

2023 年 12 月 31 日，由国家数据局等 17 部门联合印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》，旨在发挥数据要素的放大、叠加、倍增作用，构建以数据为关键要素的数字经济，赋能经济社会发展。该计划强调了数据要素的重要性，并提出了促进数据要素流通、交易、收益分配和治理等方面的政策措施。对于时空信息产业而言，这意味着数据资源的价值将得到进一步激活，同时数据安全和治理也将成为重要议题。该行动计划的发布，标志着我国数字经济发展已进入充分发挥数据要素乘数效应的深入发展阶段。

在国家政策的引导下，各省市纷纷发布地方数据要素建设实施方案或行动计划，旨在推动本地数据资源的开发利用和产业发展。这些方案或计划包括时空信息数据的采集、处理、分析和应用等方面的内容，为时空信息产业的发展提供了政策支持和市场机遇。

同时，随着数字孪生、实景三维中国等项目的推进，时空数据治理成为重要课题。国家层面也将出台更多关于时空数据分类、分级、产权登记、公共数据有偿使用和安全治理等方面的政策，以提升时空大数据的规模和质量，保障数据安全。

二、时空信息技术发展层面

从遥感卫星、无人机航拍到互联网移动终端，再到物联网传感设备，时空数据采集手段和范围持续扩大，数据采集能力不断提升，来源渠道日益丰富，推动时空信息数据量呈爆发式增长的态势。

政府和企业也不断加大对时空信息技术创新的支持力度，云计算、人工智能、大数据等新兴技术的融合应用，使时空信息的高效存储、快速处理和深度挖掘成为可能，时空信息的存储和计算能力得到大幅提高。机器学习、深度学习等人工智能技术逐步融入时空数据处理，使得对时空大数据的挖掘和分析处理能力显著提升，可从海量数据中发现有价值的时空信息模式，促进时空模式、时空关联等知识的高效发现，为决策提供了重要支撑。

三、时空信息应用层面

政府、企业和公众等多方面正在推进时空数据资源的开放和共享，有利于充分释放数据价值。数字政府建设速度进一步加快，推动时空信息相关服务广泛应用于智慧城市、交通运输、无人驾驶、环境监测、安防监控等诸多领域，显著提高了生产生活的智能化和精细化水平。

未来，时空信息将深度融入国民经济的方方面面，引发技术变革和生产生活方式的根本性重塑，成为释放数字红利、推动经济社会高质量发展的新动能。充分挖掘和利用时空信息资源，将为经济发展、社会治理等领域带来革命性变革。

综上所述，2024 年在国家出台更多支持数据要素流通和治理的政策、地方积极响应国家政策并出台具体实施方案、行业加强标准与规范制定以及技术创新与研发支持下，时空信息产业的发展将得到有利保障，迎来广阔发展空间。

（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	107,713,071.47	28.96%	169,462,900.99	42.18%	-36.44%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	151,796,043.74	40.81%	152,149,269.65	37.87%	-0.23%
存货	41,959,854.80	11.28%	37,464,959.62	9.32%	12.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,765,790.28	3.16%	12,842,572.92	3.20%	-8.38%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,168,503.17	1.39%	4,017,280.82	1.00%	28.66%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	30,155,267.88	8.11%	-	-	100.00%
预付账款	951,773.30	0.26%	957,065.67	0.24%	-0.55%
其他应收款	6,477,085.55	1.74%	7,329,527.61	1.82%	-11.63%
其他流动资产	30,201.98	0.01%	36,455.62	0.01%	-17.15%
使用权资产	7,330,753.53	1.97%	8,840,586.69	2.20%	-17.08%
长期待摊费用	119,107.75	0.03%	155,272.89	0.04%	-23.29%
递延所得税资产	9,329,176.77	2.51%	8,543,166.26	2.13%	9.20%
应付账款	29,932,989.76	8.05%	42,982,538.43	10.70%	-30.36%
合同负债	12,624,422.49	3.39%	8,745,017.00	2.18%	44.36%
应付职工薪酬	1,920,823.52	0.52%	5,047,938.36	1.26%	-61.95%
应交税费	9,374,007.38	2.52%	11,129,705.84	2.77%	-15.77%
其他应付款	2,970,336.41	0.80%	6,607,066.67	1.64%	-55.04%
一年内到期的非 流动负债	3,011,748.68	0.81%	2,948,358.97	0.73%	2.15%
其他流动负债	12,792.46	0.003%	14,094.34	0.004%	-9.24%
租赁负债	4,117,527.27	1.11%	5,639,417.57	1.40%	-26.99%

递延收益	292,500.00	0.08%	390,000.00	0.10%	-25.00%
递延所得税负债	1,099,613.03	0.30%	1,326,088.00	0.33%	-17.08%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少36.44%，主要系报告期购买理财产品及结算供应商采购款所致；
- 2、交易性金融资产期末余额3,015.53万元，系报告期购买理财产品所致；
- 3、应付账款较上年期末减少30.36%，系报告期结算供应商采购款所致；
- 4、合同负债较上年期末增长44.36%，系报告期末完工项目收款同比增加所致；
- 5、应付职工薪酬较上年期末减少61.95%，系报告期支付上年已计提的职工薪酬所致；
- 6、其他应付款较上年期末减少55.04%，主要系报告期2022年股权激励计划首期股票期权完成行权、相关资金转增所有者权益所致。

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	46,709,294.10	-	60,238,962.02	-	-22.46%
营业成本	32,186,443.21	68.91%	48,076,122.41	79.81%	-33.05%
毛利率	31.09%	-	20.19%	-	-
销售费用	2,076,202.44	4.44%	2,151,090.33	3.57%	-3.48%
管理费用	9,704,338.28	20.78%	10,539,623.21	17.50%	-7.93%
研发费用	7,835,143.34	16.77%	7,552,273.72	12.54%	3.75%
财务费用	-464,839.45	-1.00%	-746,253.68	-1.24%	37.71%
信用减值损失	-6,662,486.77	-14.26%	-2,395,102.37	-3.98%	178.17%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	472,300.00	1.01%	10,292,962.77	17.09%	-95.41%
投资收益	525,229.97	1.12%	503,002.50	0.84%	4.42%
公允价值变动 收益	155,267.88	0.33%	172,551.36	0.29%	-10.02%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,228,064.23	-21.90%	1,032,105.52	1.71%	-1,090.99%
营业外收入	15,239.46	0.03%	19.51	-	78,011.02%
营业外支出	143,764.15	0.31%	29,691.99	0.05%	384.18%

净利润	-9,344,103.44	-	1,559,549.20	-	-699.15%
所得税费用	-1,012,485.48	-2.64%	-557,116.16	-0.92%	-81.74%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年同期减少33.05%，系报告期完工验收的项目同比减少所致；
- 2、财务费用较上年同期增加37.71%，主要系购买理财增加、导致存款利息减少所致；
- 3、信用减值损失较上年同期增加178.17%，系应收账款账龄原因导致计提坏账准备同比增加所致；
- 4、其他收益较上年同期减少95.41%，系报告期收到的政府补助同比减少所致；
- 5、营业利润较上年同期减少1,090.99%，主要系报告期营业收入同比减少、财务费用及计提坏账准备增加等因素影响所致；净利润较上年同期减少699.15%的原因亦同；
- 6、营业外收入较上年同期增加78,011.02%，主要系报告期收到返还的个税代扣代缴手续费增加所致；
- 7、营业外支出较上年同期增加384.18%，主要系报告期捐资12万元参与设立非盈利组织所致；
- 8、所得税费用较上年同期减少81.74%，主要系报告期报告期利润同比下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,709,294.10	60,238,962.02	-22.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,186,443.21	48,076,122.41	-33.05%
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	10,483,656.60	7,191,745.05	31.40%	-76.84%	-80.33%	增加 12.16 个百分点
空间信息系统开发应用与集成	36,225,637.50	24,994,698.16	31.00%	142.02%	117.06%	增加 7.93 个百分点
合计	46,709,294.10	32,186,443.21	-	-	-	-

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	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	-----------	------------

					增减%	
国内	46,709,294.10	32,186,443.21	31.09%	-22.46%	-33.05%	增加 10.90 个百分点
合计			-	-	-	-

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，所有项目收入可归属于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等两类，公司客户主要集中于各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位等。受项目工期长短、难易程度、地域分布、季节性等因素影响，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	-24,053,389.44	-22,171,047.90	-8.49%
投资活动产生的现金流量净额	-32,183,188.03	-15,293,583.50	-110.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,489,694.94	-9,597,772.93	42.80%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 110.44%，主要系报告期购买的理财产品增加且未到期所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 42.80%，主要系报告期分配现金股利同比减少所致。

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	20,000,000	0	不存在
券商理财产品	自有资金	20,000,000	10,000,000	0	不存在
合计	-	70,000,000	30,000,000	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	2,844,252.73	1,950,663.39	0	-544,862.55
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	0	0	0	0

注：天润时空技术（香港）有限公司注册资本为 100 万元港币。

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

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

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、参与陕西巾帼志愿者联合会捐赠活动； 2、向西安市环卫工人捐赠防护用品； 3、向西安市雁塔路小学捐赠慰问品。

（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

报告期内公司未盈利，主要受到以下因素影响：

1、公司的客户主要集中于各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位等。受政府财政预算调拨和项目结算周期的影响，项目审批、招投标的安排通常在上半年，项目交付、验收则更多集中在下半年，因此公司经营业绩具有一定的季节性；受行业环境影响，部分项目验收延迟、部分项目招投标延期等因素对公司业绩仍有一定影响。

2、受整体经济环境影响，公司部分应收账款回款进度不及预期，导致信用减值损失进一步增加。

目前公司在手订单充足，后续将继续聚焦主业，专注核心业务领域，紧抓数字经济、数字中国建设、数据要素等发展机遇，进一步加强新项目获取力度，积极统筹项目推进和验收工作，加强回款管理，进而促进公司更好的发展。

十三、 对 2024 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	公司面临的风险和应对措施
一、宏观经济波动风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <p>随着信息化建设的不断推进，行业内原有竞争对手的规模和竞争力不断提高，同时市场新进入的竞争者不断增加，互联网企业转向时空信息应用市场成为不可避免的趋势。目前，互</p>

	<p>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：</p> <p>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>
<p>三、依赖政府部门采购风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司从事的遥感与测绘地理信息数据服务和空间信息系统开发应用集成服务主要为市政工程建设、城市精细化及智能化管理、空间位置信息应用提供包括时空信息数据采集、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：</p> <p>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>

<p>四、募投项目实施风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司本次募集资金将主要投资于空间信息智能化生产服务体系建设项目及三维空间信息智慧化应用研发中心建设项目，项目的实施将进一步加快多元化融合发展，全面提高市场占有率，从而实现公司长期的发展目标。未来，在项目实施过程中，如果因管理与组织方面的原因，或项目延期实施、市场竞争条件变化以及技术更新等诸多不确定因素影响，募集资金投资项目存在不能顺利实施或效益无法达到预期的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>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>
<p>五、控股股东、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司控股股东及实际控制人陈利和贾友夫妇合计持有公司的股份为 69.09%，处于绝对控股地位。尽管公司建立了较为完善的内部控制、公司治理等制度，公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东的利益，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>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>
<p>六、技术研发无法持续满足下游市场需求的</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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</p>

	<p>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：</p> <p>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>
<p>七、时空信息安全保密监管风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>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：</p> <p>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>
<p>八、应收账款规模增长的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司主要客户为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位及国有企业等，如果未来公司应收账款规模增长、收回缓慢或不能收回，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>首先强化项目执行过程中按照合同收取进度款的催收力</p>

	<p>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>
<p>九、外购服务导致的项目管理风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司服务细分产品种类较多、工序也较多，考虑到成本效益，公司在项目实施过程中，将涉及技术含量要求较低且工作量较大的部分辅助性劳务及技术服务进行对外采购，以提高项目实施效率。如果外购服务单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使未能准确把控项目实施进度和质量，则存在项目交付延期、项目质量下滑等风险，进而给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <p>公司当前主要客户为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位及国有企业，上述部门通常严格按照年度预算及工作计划执行，公司会根据上述特征进行合理的人员和工作进度安排，公司在下半年完成较多的工作进度，营业收入占比相对较高，因此公司经营业绩存在一定的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>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：</p> <p>公司软件著作权、发明专利、实用新型及核心技术均为公司自主研发取得，与公司外购软件等在功能上有差异，不存在侵犯他人技术的情况。同时，报告期内公司零星项目存在使用客户指定数据处理软件（工具软件）的情况，主要目的是方便各测绘服务商为客户生成统一格式的数据成果，不会对公司业务独立性构成影响。这些技术及持续的创新力作为公司在行业内保持竞争优势的关键，对此虽然公司采取了申请专利及软件著作权等相关措施，但部分核心技术基于其特殊形态或保密要求，仍以商业秘密形式存在，未申请专利或软件著作权。因此公司存在一定的核心技术被侵犯和泄密的风险。一旦核心技术失密，将对公司的生产经营和保持竞争优势造成不利影响。另一方面，公司拥有自主开发的专业工具软件以及三维数字地球平台、时空信息云服务平台等基础应用系统，在公司为客户提供地理信息服务中起重要作用。由于市场竞争激烈，也有可能面临技术泄密或盗版侵权的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>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>
<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>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>本次募投项目建成后，公司每年将新增固定资产折旧与无形资产摊销。如果募集资金投资项目所依靠的行业细分领域或</p>

	<p>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：</p> <p>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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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，审议通过了《关于公司〈2022年股权激励计划（草案）〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司〈2022年股权激励计划激励对象名单〉的议案》《关于公司〈2022年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年股权激励计划有关事项的议案》。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。独立董事凤建军作为征集人就公司2022年第四次临时股东大会审议的有关议案向公司全体股东征集表决权。同日，公司召开第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2022年股权激励计划（草案）〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司〈2022年股权激励计划激励对象名单〉的议案》《关

于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。

2022 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 24 日，公司对本次股权激励计划拟授予激励对象及拟认定核心员工的名单在公司内部信息公示栏进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到员工对本次拟激励对象及拟认定核心员工名单提出的异议。公司于 2022 年 10 月 25 日披露了《监事会关于对拟认定核心员工的核查意见》和《监事会关于 2022 年股权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2022 年 10 月 31 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司<2022 年股权激励计划激励对象名单>的议案》《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年股权激励计划有关事项的议案》。公司根据内幕信息知情人买卖公司股票的情况，在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）上披露了《关于 2022 年股权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-113）。

2022 年 10 月 31 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象授予权益的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

2022 年 10 月 31 日，公司召开第四届监事会第八次会议，审议通过《关于向激励对象授予权益的议案》。公司监事会对 2022 年股权激励计划权益授予事项进行了核查并发表了同意的意见。

2023 年 11 月 1 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于注销 2022 年股权激励计划部分股票期权的议案》《关于调整 2022 年股权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于 2022 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件及第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会薪酬与考核委员会审议并同意了相关事项。

2023 年 12 月 19 日，公司完成 2022 年股权激励计划第一个行权期限限制性股票解除限售申请工作，并发布《股权激励计划限制性股票解除限售公告》，可交易日为 2023 年 12 月 22 日。

2024 年 1 月 5 日，公司完成 2022 年股权激励计划第一个行权期期权行权工作，并发布《2022 年股权激励计划第一个行权期股票期权行权结果公告》，可交易日为 2024 年 1 月 10 日。

（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	1,207,161.69	0.32%	项目履约
总计	-	-	1,207,161.69	0.32%	-

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	20,290,635	27.46%	13,491,822	33,782,457	45.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,872,322	12,872,322	17.27%	
	董事、监事、高管	667,861	0.90%	2,000	669,861	0.90%	
	核心员工	47,100	0.06%	320,674	367,774	0.49%	
有限售条件股份	有限售股份总数	53,614,383	72.54%	-12,867,822	40,746,561	54.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,489,293	69.67%	-12,872,322	38,616,971	51.81%	
	董事、监事、高管	2,003,590	2.71%	6,000	2,009,590	2.70%	
	核心员工	120,000	0.16%	-	120,000	0.16%	
总股本		73,905,018	-	624,000	74,529,018	-	
普通股股东人数							4,834

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施股权激励计划，总股本由 73,905,018 股变为 74,529,018 股；公司控股股东、实际控制人及其一致行动人的相关股票解除限售，详见公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《陕西天润科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2024-038）。

(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	-	26,753,599	35.90%	20,065,200	6,688,399
2	贾友	境内自然人	24,735,694	-	24,735,694	33.19%	18,551,771	6,183,923
3	张尔严	境内自然人	855,600	-	855,600	1.15%	641,700	213,900
4	胡俊勇	境内自然人	654,199	-	654,199	0.88%	490,650	163,549
5	李俊	境内自然人	654,199	-	654,199	0.88%	490,650	163,549
6	陈国勇	境内自然人	0	598,142	598,142	0.80%	0	598,142
7	郑斌	境内自然人	504,331	42,224	546,555	0.73%	0	546,555
8	弓龙社	境内自然人	447,453	-	447,453	0.60%	335,590	111,863
9	李蕾	境内自然人	250,865	122,709	373,574	0.50%	0	373,574
10	张璐	境内自然人	0	294,649	294,649	0.40%	0	294,649
合计		-	54,855,940	1,057,724	55,913,664	75.03%	40,575,561	15,338,103
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 贾友、陈利：夫妻关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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	陈国勇	未约定持股时间
2	郑斌	未约定持股时间
3	李蕾	未约定持股时间
4	张璐	未约定持股时间

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****1、 报告期内普通股股票发行情况****(1) 公开发行情况**适用 不适用**(2) 定向发行情况**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 6,346,995.20 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金人民币 62,530,811.21 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 2024 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：2024-052）。

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**报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定**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 6 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
陈利	总经理	女	1967 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
张尔严	副总经理	男	1973 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
李俊	副总经理	男	1968 年 7 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
胡俊勇	副总经理	男	1980 年 10 月	2022 年 5 月 12 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
王敏	董事会秘书	男	1987 年 5 月	2022 年 7 月 26 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
李勃昕	独立董事	男	1982 年 5 月	2023 年 12 月 29 日	2025 年 5 月 11 日
马晨	独立董事	男	1983 年 9 月	2023 年 12 月 29 日	2025 年 5 月 11 日
王进	独立董事	男	1986 年 1 月	2023 年 12 月 29 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
吕国梁	监事	男	1982 年 9 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
董事会人数：					9
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
贾友	董事长	24,735,694	-	24,735,694	33.19%	-	-	6,183,923

陈利	总经理	26,753,599	-	26,753,599	35.90%	-	-	6,688,399
张尔严	副总经理	855,600	-	855,600	1.15%	-	30,000	213,900
李俊	副总经理	654,199	-	654,199	0.88%	-	30,000	163,549
胡俊勇	副总经理	654,199	-	654,199	0.88%	-	30,000	163,549
弓龙社	财务负责人	447,453	-	447,453	0.60%	-	30,000	111,863
王敏	董事会秘书	50,000	-	50,000	0.07%	-	30,000	12,500
王亚平	董事	10,000	8,000	18,000	0.02%	12,000	6,000	4,500
合计	-	54,160,744	-	54,168,744	72.69%	12,000	156,000	13,542,183

（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	副总经理	20,000	30,000	-	-	-	8.31
李俊	副总经理	20,000	30,000	-	-	-	8.31
胡俊勇	副总经理	20,000	30,000	-	-	-	8.31
弓龙社	财务负责人	20,000	30,000	-	-	-	8.31
王敏	董事会秘书	20,000	30,000	-	-	-	8.31
王亚平	董事	4,000	6,000	8,000	8,000	5.31	8.31
合计	-	104,000	156,000	8,000	8,000	-	-
备注(如有)	1、截至报告期末，公司共实施了1次股权激励，即2022年股权激励计划，报告期内股权激励计划第一个行权期行权条件成就，具体行权情况详见公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《陕西天润科技股份有限公司关于2022年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件及第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2023-063）；						

2、截至报告期末，董事王亚平已完成股票期权行权，具体行权结果详见公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《陕西天润科技股份有限公司 2022 年股权激励计划第一个行权期股票期权行权结果公告》（公告编号：2024-001）。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	0	27
生产人员	447	16	67	396
销售人员	25	0	1	24
技术人员	98	6	2	102
财务人员	7	0	0	7
员工总计	604	22	70	556

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	167	173
专科	389	330
专科以下	35	39
员工总计	604	556

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	107,713,071.47	169,462,900.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	30,155,267.88	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	151,796,043.74	152,149,269.65
应收款项融资			
预付款项	六（四）	951,773.30	957,065.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	6,477,085.55	7,329,527.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	41,959,854.80	37,464,959.62
其中：数据资源			
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	六（七）	30,201.98	36,455.62
流动资产合计		339,083,298.72	367,400,179.16
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	六（八）	11,765,790.28	12,842,572.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	7,330,753.53	8,840,586.69
无形资产	六（十）	5,168,503.17	4,017,280.82

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	119,107.75	155,272.89
递延所得税资产	六（十二）	9,329,176.77	8,543,166.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,713,331.50	34,398,879.58
资产总计		372,796,630.22	401,799,058.74
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	六（十四）	29,932,989.76	42,982,538.43
预收款项			
合同负债	六（十五）	12,624,422.49	8,745,017.00
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	六（十六）	1,920,823.52	5,047,938.36
应交税费	六（十七）	9,374,007.38	11,129,705.84
其他应付款	六（十八）	2,970,336.41	6,607,066.67
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	六（十九）	3,011,748.68	2,948,358.97
其他流动负债	六（二十）	12,792.46	14,094.34
流动负债合计		59,847,120.70	77,474,719.61
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	六（二十一）	4,117,527.27	5,639,417.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十二）	292,500.00	390,000.00
递延所得税负债	六（十二）	1,099,613.03	1,326,088.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,509,640.30	7,355,505.57
负债合计		65,356,761.00	84,830,225.18

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十三）	74,529,018.00	73,905,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	124,827,161.31	121,909,571.31
减：库存股	六（二十五）	1,068,120.00	1,068,120.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	17,521,589.67	17,521,589.67
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	91,630,220.24	104,700,774.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		307,439,869.22	316,968,833.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		307,439,869.22	316,968,833.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		372,796,630.22	401,799,058.74

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		106,628,076.45	167,751,336.00
交易性金融资产		30,155,267.88	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八（一）	150,821,197.44	150,363,269.65
应收款项融资			
预付款项		898,709.30	940,165.67
其他应收款	十八（二）	6,441,147.44	7,320,029.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,298,726.96	37,464,959.62
其中：数据资源			
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		30,201.98	36,455.62
流动资产合计		336,273,327.45	363,876,216.49
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	十八（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
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		11,734,168.78	12,807,611.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,330,753.53	8,840,586.69
无形资产		5,168,503.17	4,017,280.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		119,107.75	155,272.89
递延所得税资产		9,326,516.81	8,538,441.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,679,050.04	36,359,193.25
资产总计		371,952,377.49	400,235,409.74
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		29,823,489.76	41,978,343.43
预收款项			
合同负债		11,850,282.78	8,745,017.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,920,823.52	5,047,938.36
应交税费		9,364,057.75	11,065,477.78
其他应付款		2,970,336.41	6,607,366.67
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		3,011,748.68	2,948,358.97
其他流动负债		12,792.46	14,094.34
流动负债合计		58,953,531.36	76,406,596.55
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		4,117,527.27	5,639,417.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		292,500.00	390,000.00
递延所得税负债		1,099,613.03	1,326,088.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,509,640.30	7,355,505.57
负债合计		64,463,171.66	83,762,102.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,529,018.00	73,905,018.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,827,161.31	121,909,571.31
减：库存股		1,068,120.00	1,068,120.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,521,589.67	17,521,589.67
一般风险准备			
未分配利润		91,679,556.85	104,205,248.64
所有者权益（或股东权益）合计		307,489,205.83	316,473,307.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		371,952,377.49	400,235,409.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		46,709,294.10	60,238,962.02
其中：营业收入	六（二十八）	46,709,294.10	60,238,962.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,427,669.41	67,780,270.76
其中：营业成本	六（二十八）	32,186,443.21	48,076,122.41
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	六（二十九）	90,381.59	207,414.77
销售费用	六（三十）	2,076,202.44	2,151,090.33
管理费用	六（三十一）	9,704,338.28	10,539,623.21
研发费用	六（三十二）	7,835,143.34	7,552,273.72
财务费用	六（三十三）	-464,839.45	-746,253.68
其中：利息费用		158,755.37	251,123.18
利息收入		629,306.49	1,061,125.77
加：其他收益	六（三十四）	472,300.00	10,292,962.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	525,229.97	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）	六（三十六）	155,267.88	172,551.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-6,662,486.77	-2,395,102.37
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）		-10,228,064.23	1,032,105.52
加：营业外收入	六（三十八）	15,239.46	19.51
减：营业外支出	六（三十九）	143,764.15	29,691.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,356,588.92	1,002,433.04
减：所得税费用	六（四十）	-1,012,485.48	-557,116.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,344,103.44	1,559,549.20
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）		-9,344,103.44	1,559,549.20
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		-9,344,103.44	1,559,549.20
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		-9,344,103.44	1,559,549.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,344,103.44	1,559,549.20
（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）		-0.13	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.02

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十八（四）	46,709,294.10	60,238,962.02
减：营业成本	十八（四）	32,186,443.21	48,076,122.41
税金及附加		89,834.37	207,414.77

销售费用		1,845,726.11	2,069,550.33
管理费用		9,349,941.28	10,156,633.21
研发费用		7,835,143.34	7,552,273.72
财务费用		-463,767.51	-745,951.80
其中：利息费用		158,755.37	251,123.18
利息收入		628,024.55	1,060,783.39
加：其他收益		472,300.00	10,292,962.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十八（五）	525,229.97	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）		155,267.88	172,551.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,703,787.47	-2,394,310.07
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）		-9,685,016.32	1,497,125.94
加：营业外收入		14,989.07	19.51
减：营业外支出		143,764.15	29,691.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,813,791.40	1,467,453.46
减：所得税费用		-1,014,550.51	-556,997.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,799,240.89	2,024,450.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,799,240.89	2,024,450.77
（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		-8,799,240.89	2,024,450.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.03

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		44,003,300.14	50,589,059.63
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		11.02	19.51
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	12,768,702.56	16,811,891.18
经营活动现金流入小计		56,772,013.72	67,400,970.32
购买商品、接受劳务支付的现金		30,967,921.15	36,412,711.64
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		33,988,923.49	31,556,236.34
支付的各项税费		3,051,279.67	6,066,471.05
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	12,817,278.85	15,536,599.19
经营活动现金流出小计		80,825,403.16	89,572,018.22
经营活动产生的现金流量净额		-24,053,389.44	-22,171,047.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		525,229.97	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		230,525,229.97	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		2,708,418.00	5,795,086.00
投资支付的现金		260,000,000.00	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	六（四十一）		1,500.00
投资活动现金流出小计		262,708,418.00	175,796,586.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,183,188.03	-15,293,583.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,726,823.54	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	六（四十一）	1,762,871.40	1,467,408.00
筹资活动现金流出小计		5,489,694.94	9,597,772.93
筹资活动产生的现金流量净额		-5,489,694.94	-9,597,772.93
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		-61,726,272.41	-47,062,404.33
加：期初现金及现金等价物余额		168,232,182.19	195,299,898.15
六、期末现金及现金等价物余额		106,505,909.78	148,237,493.82

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	2024年1-6月	2023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		44,003,300.14	50,589,059.63
收到的税费返还		11.02	19.51
收到其他与经营活动有关的现金		10,341,136.75	16,811,547.80
经营活动现金流入小计		54,344,447.91	67,400,626.94
购买商品、接受劳务支付的现金		30,967,921.15	36,412,711.64
支付给职工以及为职工支付的现金		33,068,675.22	31,145,467.75
支付的各项税费		2,987,039.73	6,066,471.05
支付其他与经营活动有关的现金		10,747,631.28	15,467,064.51
经营活动现金流出小计		77,771,267.38	89,091,714.95
经营活动产生的现金流量净额		-23,426,819.47	-21,691,088.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		525,229.97	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		230,525,229.97	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		2,708,418.00	5,787,867.00
投资支付的现金		260,000,000.00	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		262,708,418.00	176,789,367.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,183,188.03	-16,286,364.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,726,823.54	8,130,364.93
支付其他与筹资活动有关的现金		1,762,871.40	1,467,408.00
筹资活动现金流出小计		5,489,694.94	9,597,772.93
筹资活动产生的现金流量净额		-5,489,694.94	-9,597,772.93
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		-61,099,702.44	-47,575,225.44
加：期初现金及现金等价物余额		166,520,617.20	195,299,898.15
六、期末现金及现金等价物余额		105,420,914.76	147,724,672.71

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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				121,909,571.31	1,068,120.00			17,521,589.67		104,700,774.58		316,968,833.56
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				121,909,571.31	1,068,120.00			17,521,589.67		104,700,774.58		316,968,833.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	624,000.00				2,917,590.00						-13,070,554.34		-9,528,964.34
（一）综合收益总额											-9,344,103.44		-9,344,103.44
（二）所有者投入和减少资本	624,000.00				2,917,590.00								3,541,590.00
1. 股东投入的普通股	624,000.00				2,689,440.00								3,313,440.00
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					228,150.00								228,150.00
4. 其他													
（三）利润分配											-3,726,450.90		-3,726,450.90
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											-3,726,450.90		-3,726,450.90

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	74,529,018.00				124,827,161.31	1,068,120.00			17,521,589.67		91,630,220.24		307,439,869.22

上期情况

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				1,123,500.00								
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

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	2024 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				121,909,571.31	1,068,120.00			17,521,589.67		104,205,248.64	316,473,307.62
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				121,909,571.31	1,068,120.00			17,521,589.67		104,205,248.64	316,473,307.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	624,000.00				2,917,590.00						-12,525,691.79	-8,984,101.79
(一) 综合收益总额											-8,799,240.89	-8,799,240.89
(二) 所有者投入和减少资本	624,000.00				2,917,590.00							3,541,590.00
1. 股东投入的普通股	624,000.00				2,689,440.00							3,313,440.00
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					228,150.00							228,150.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-3,726,450.90	-3,726,450.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-3,726,450.90	-3,726,450.90

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	74,529,018.00				124,827,161.31	1,068,120.00			17,521,589.67		91,679,556.85	307,489,205.83

上期情况

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					1,123,500.00							1,123,500.00

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）的分配											-8,129,551.98	-8,129,551.98
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	

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input 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，上述单位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，一般在四季度完工验收的项目较多，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

2024 年 5 月 17 日，公司 2023 年年度股东大会决议审议通过 2023 年度权益分派方案，以总股本 74,529,018 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 0.50 元人民币（含税），共计派发现金红利 3,726,450.90 元，2024 年 5 月 31 日实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

陕西天润科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 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)7,452.9018 万元，股份总数 7,452.9018 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：人民币柒仟肆佰伍拾贰万玖仟零壹拾捌元

企业类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为时空信息的获取、分析处理和综合应用，属于时空信息产业。

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

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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经公司第四届董事会第二十次会议2024年8月21日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确认方法及选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的在建工程	单项投资金额在 500 万元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过合并总资产的 5%以上, 收入占合并收入的 5%以上
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年以上的应付账款, 金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年以上的其他应付款, 金额大于 20 万元
账龄超过一年的重要预付账款	单项账龄超过 1 年以上的预付账款, 金额大于 20 万元

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”的规定进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，通常表明应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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十六）长期股权投资 2.（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”）适用的原则进行会计处理。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）长期股权投资“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额

确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在

现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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。

（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

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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征主要为账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备。
商业承兑汇票	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。

（十二）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用

未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

内容	组合类别	计量预期信用损失的方法
应收客户款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十三）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

内容	组合类别	计量预期信用损失的方法
日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于

年末前查明原因，并根据公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

（十五）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（六）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发

生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十八）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）“长期资产减值”。

（二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，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，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

(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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，

视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4. 无形资产减值准备

本公司无形资产的减值准备计提方法见“附注四、(二十三)长期资产减值”。

5. 无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

(二十二) 长期待摊费用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，有明确受益期限的，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，

公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）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。

（二十八）政府补助

1. 政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以所有者身份投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

本公司收到的货币型政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 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。与资产相关的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余额转入资产处置当期的损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；

（2）用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照以下规定进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

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。

（2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将

租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（4）租赁变更

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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十二）会计政策和会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

公司本报告期未发生会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

五、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%、3% 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

母公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税，按高新技术企业优惠税率 15%、子公司所得税率 25%。

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号文件附件 3：《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 企业所得税：公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，于 2021 年 11 月 25 日通过高新技术企业复审（证书编号：GR202161002059），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年度-2023 年度）所得税税率为 15%。

3. 子公司天润时空信息技术（浙江）有限公司：根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日联合发文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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 科技部公告 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。

六、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 2024 年 6 月 30 日余额，“上年年末余额”系 2023 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系 2024 年 1-6 月金额，“上年同期金额”系 2023 年 1-6 月金额，货币单位：人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	24,645.75	4,079.76
银行存款	106,481,264.03	168,228,102.43
其他货币资金	1,207,161.69	1,230,718.80
存放财务公司款项		
合计	107,713,071.47	169,462,900.99

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,207,161.69	1,230,718.80
合计	1,207,161.69	1,230,718.80

（二）交易性金融资产

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	30,155,267.88	
其中：理财产品	30,155,267.88	
合计	30,155,267.88	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	58,680,632.78	77,899,187.43
1—2 年	64,685,250.54	65,199,111.38
2—3 年	46,267,198.68	18,591,495.60
3—4 年	8,892,948.19	11,415,108.97
4—5 年	4,996,019.74	3,721,199.74
5 年以上	10,164,719.97	10,507,001.80
小计	193,686,769.90	187,333,104.92
减：坏账准备	41,890,726.16	35,183,835.27
合计	151,796,043.74	152,149,269.65

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	193,686,769.90	100	41,890,726.16	21.63	151,796,043.74
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	193,686,769.90	100	41,890,726.16	21.63	151,796,043.74
合计	193,686,769.90	100	41,890,726.16	21.63	151,796,043.74

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	187,333,104.92	100.00	35,183,835.27	18.78	152,149,269.65
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	187,333,104.92	100.00	35,183,835.27	18.78	152,149,269.65
合计	187,333,104.92	100.00	35,183,835.27	18.78	152,149,269.65

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	58,680,632.78	5	2934031.64	77,899,187.43	5.00	3,894,959.37
1—2 年	64,685,250.54	10	6468525.06	65,199,111.38	10.00	6,519,911.14
2—3 年	46,267,198.68	30	13880159.60	18,591,495.60	30.00	5,577,448.68
3—4 年	8,892,948.19	50	4446474.10	11,415,108.97	50.00	5,707,554.49
4—5 年	4,996,019.74	80	3996815.79	3,721,199.74	80.00	2,976,959.79
5 年以上	10,164,719.97	100	10164719.97	10,507,001.80	100.00	10,507,001.80
合计	193,686,769.90	21.63	41,890,726.16	187,333,104.92	18.78	35,183,835.27

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	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,183,835.27	6,706,890.89			41,890,726.16

合计	35,183,835.27	6,706,890.89			41,890,726.16
----	---------------	--------------	--	--	---------------

5. 按欠款方归集的期末前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
香港地政署	15,971,871.96		15,971,871.96	8.25	3,454,408.97
汕头市自然资源局潮阳分局	11,313,250.00		11,313,250.00	5.84	2,446,838.56
汕头市自然资源局潮南分局	10,986,150.00		10,986,150.00	5.67	2,376,093.12
襄汾县自然资源局	9,089,600.00		9,089,600.00	4.69	1,965,905.80
汕头市潮南区住房和城乡建设局	6,888,900.00		6,888,900.00	3.56	1,489,936.68
合计	54,249,771.96		54,249,771.96	28.01	11,733,183.13

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	833,023.30	87.52	842,065.67	87.98
1-2年	3,750.00	0.40	105,000.00	10.98
2-3年	105,000.00	11.03	10,000.00	1.04
3年以上	10,000.00	1.05		
合计	951,773.30	100.00	957,065.67	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无

3. 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	111,405.66	11.71	尚未结算
甘肃启安智能科技有限公司	100,000.00	10.51	尚未结算
北京航天宏图信息技术股份有限公司	92,035.40	9.67	尚未结算
济南市宏钰测绘有限公司	75,000.00	7.88	尚未结算
广州市顶箭电脑有限公司	44,500.00	4.68	尚未结算
合计	422,941.06	44.45	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	6,477,085.55	7,329,527.61
合 计	6,477,085.55	7,329,527.61

1. 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,689,717.03	5,654,621.66
1-2 年	2,637,292.38	1,185,802.80
2-3 年	700,982.47	871,503.00
3-4 年	135,607.00	221,317.00
4-5 年	199,000.00	848,519.60
5 年以上	1,474,000.80	951,681.80
小 计	8,836,599.68	9,733,445.86
减：坏账准备	2,359,514.13	2,403,918.25
合 计	6,477,085.55	7,329,527.61

2. 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）	6,601,213.44	7,746,409.67
备用金	1,385,856.95	1,234,603.42
应向职工收取的各种垫付款项	309,161.13	7,520.07
其他各种应收、暂付款项	540,368.16	744,912.70
小 计	8,836,599.68	9,733,445.86
减：坏账准备	2,359,514.13	2,403,918.25
合 计	6,477,085.55	7,329,527.61

3. 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)	
上年年末余额	2,403,918.25			2,403,918.25
本期计提				
本期转回	44,404.12			44,404.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	2,359,514.13		2,359,514.13
------	--------------	--	--------------

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	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,403,918.25		44,404.12		2,359,514.13
合计	2,403,918.25		44,404.12		2,359,514.13

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	1,750,316.00	1-2年	19.81	履约保证金
采联国际招标采购集团有限公司	1,085,315.00	1年以内、1-2年	12.28	投标保证金
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	1-2年	5.66	履约保证金
诏安县自然资源局	487,909.00	5年以上	5.52	履约保证金
陕西百瑞投资管理有限公司	336,498.00	1年以内、1-2年、 2-3年	3.81	押金
合计	4,160,038.00		47.08	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收项目成本	41,959,854.80		41,959,854.80	37,464,959.62		37,464,959.62
其他						
合计	41,959,854.80		41,959,854.80	37,464,959.62		37,464,959.62

2. 存货跌价准备情况

本公司期末存货中可变现净值无低于账面价值的情形，本期未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多缴税款	20,935.51	20,935.51
增值税留抵金额	9,266.47	15,520.11
合计	30,201.98	36,455.62

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,765,790.28	12,842,572.92
固定资产清理		

合 计		11,765,790.28			12,842,572.92
固定资产情况					
项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	5,050,836.39	12,798,428.83	1,691,580.38	9,441,311.29	28,982,156.89
2. 本期增加金额					
(1) 购置				413,596.88	413,596.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,050,836.39	12,798,428.83	1,691,580.38	9,854,908.17	29,395,753.77
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,442,261.77	7,113,470.75	886,364.47	6,697,486.98	16,139,583.97
2. 本期增加金额	117,969.69	589,602.10	133,916.78	648,890.95	1,490,379.52
(1) 计提	117,969.69	589,602.10	133,916.78	648,890.95	1,490,379.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,560,231.46	7,703,072.85	1,020,281.25	7,346,377.93	17,629,963.49
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	3,490,604.93	5,095,355.98	671,299.13	2,508,530.24	11,765,790.28
2. 上年年末账面价值	3,608,574.62	5,684,958.08	805,215.91	2,743,824.31	12,842,572.92

注：本公司期末对固定资产检查，未发现存在应计提固定资产减值准备的情形。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		

项目	房屋及建筑物	合 计
1. 上年年末余额	14,289,862.60	14,289,862.60
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	14,289,862.60	14,289,862.60
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	5,449,275.91	5,449,275.91
2. 本期增加金额	1,509,833.16	1,509,833.16
(1) 计提	1,509,833.16	1,509,833.16
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	6,959,109.07	6,959,109.07
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	7,330,753.53	7,330,753.53
2. 上年年末账面价值	8,840,586.69	8,840,586.69

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) 无形资产

项目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	6,749,463.65	6,749,463.65
2. 本期增加金额	1,864,678.91	1,864,678.91
(1) 购置	1,864,678.91	1,864,678.91
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	8,614,142.56	8,614,142.56
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	2,732,182.83	2,732,182.83
2. 本期增加金额	713,456.56	713,456.56
(1) 摊销	713,456.56	713,456.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,445,639.39	3,445,639.39
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,168,503.17	5,168,503.17
2. 上年年末账面价值	4,017,280.82	4,017,280.82

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。

(十一) 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	52,410.89		12,747.26		39,663.63	
装修费	102,862.00		25,017.88		77,844.12	
房租		2,400.00	800.00		1,600.00	
合 计	155,272.89	2,400.00	38,565.14		119,107.75	

(十二) 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	44,250,240.29	6,633,498.64	37,587,753.52	5,628,713.04
股份支付交易成本	1,822,145.00	273,321.75	1,822,145.00	273,321.75
租赁负债	7,129,275.95	1,069,391.39	8,587,776.54	1,288,166.48
收入确认政策变更	9,019,766.64	1,352,964.99	9,019,766.64	1,352,964.99

合 计	62,221,427.88	9,329,176.77	57,017,441.70	8,543,166.26
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,330,753.53	1,099,613.03	8,840,586.69	1,326,088.00
合 计	7,330,753.53	1,099,613.03	8,840,586.69	1,326,088.00

3. 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	1,338,948.59	1,385,754.38
合 计	1,338,948.59	1,385,754.38

4. 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
2024 年	788,472.26	835,278.05
2025 年		
2026 年	250,275.68	250,275.68
2027 年	128,099.33	128,099.33
2028 年	172,101.32	172,101.32
合 计	1,338,948.59	1,385,754.38

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,207,161.69	1,207,161.69	保证金	保函保证金
合 计	1,207,161.69	1,207,161.69		

(续)

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,230,718.80	1,230,718.80	保证金	保函保证金
合 计	1,230,718.80	1,230,718.80		

(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	15,932,782.23	26,679,502.26
1-2 年	4,911,717.71	13,689,265.53

2-3 年	6,901,702.11	282,490.77
3 年以上	2,186,787.71	2,331,279.87
合 计	29,932,989.76	42,982,538.43

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
杭州润深工程设计咨询有限公司	2,934,892.53	暂未结算
陕西捷穹天地勘测技术有限公司	2,699,908.11	暂未结算
陕西智同时代科技有限公司	2,367,481.79	暂未结算
宁夏坤博测绘地理信息技术有限公司	1,616,273.59	暂未结算
内蒙古金地科技发展有限公司	1,538,015.40	暂未结算
合 计	11,156,571.42	

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	12,624,422.49	8,745,017.00
合 计	12,624,422.49	8,745,017.00

(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	5,047,938.36	25,461,828.35	28,594,366.16	1,915,400.55
离职后福利-设定提存计划		2,546,053.17	2,540,630.20	5,422.97
合 计	5,047,938.36	28,007,881.52	31,134,996.36	1,920,823.52

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,240,887.03	22,629,578.59	25,743,435.59	127,030.03
2. 职工福利费		1,176,358.31	1,176,358.31	
3. 社会保险费		1,278,618.45	1,276,632.19	1,986.26
其中： 医疗保险费		1,249,500.02	1,247,632.48	1,867.54
工伤保险费		29,118.43	28,999.71	118.72
4. 住房公积金		372,673.00	371,955.50	717.50
5. 工会经费和职工教育经费	1,807,051.33	4,600.00	25,984.57	1,785,666.76
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	5,047,938.36	25,461,828.35	28,594,366.16	1,915,400.55

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		2,454,003.24	2,448,807.56	5,195.68
2. 失业保险费		92,049.93	91,822.64	227.29
合 计		2,546,053.17	2,540,630.20	5,422.97

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

（十七）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,462,679.24	8,883,875.85
城市建设维护税	571,079.89	679,444.61
教育费附加	253,746.88	295,181.53
地方教育费附加	160,658.55	196,787.68
企业所得税	846,005.04	882,253.29
其他税费	79,837.78	192,162.88
合 计	9,374,007.38	11,129,705.84

（十八）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,970,336.41	6,607,066.67
合 计	2,970,336.41	6,607,066.67

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	1,877,275.69	2,216,331.67
代扣款	24,940.72	9,175.00
限制性股票回购义务及股权激励计划暂收款	1,068,120.00	4,381,560.00
合 计	2,970,336.41	6,607,066.67

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
铜川道臻土地勘测规划咨询服务有限 公司	353,500.00	保证金
合 计	353,500.00	

（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	3,011,748.68	2,948,358.97
合 计	3,011,748.68	2,948,358.97

(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	12,792.46	14,094.34
合计	12,792.46	14,094.34

(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	7,288,031.32	9,111,908.56
减：未确认融资费用	158,755.37	524,132.02
减：一年内到期部分	3,011,748.68	2,948,358.97
合计	4,117,527.27	5,639,417.57

(二十二) 递延收益

1. 递延收益明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	390,000.00		97,500.00	292,500.00	政府部门相关项目补助拨款
合计	390,000.00		97,500.00	292,500.00	

2. 涉及政府补助的项目明细

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陕西省 2023 年科技计划项目补助经费	390,000.00		97,500.00		292,500.00	与收益相关
合计	390,000.00		97,500.00		292,500.00	

(二十三) 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	624,000.00					74,529,018.00

(二十四) 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）	120,064,460.81	2,689,440.00		122,753,900.81
其他资本公积	1,845,110.50	228,150.00		2,073,260.50
合计	121,909,571.31	2,917,590.00		124,827,161.31

注：1. 本年公司股权激励计划第一个行权条件已成就，本期期权行权股票数量 624,000 股，行权后增加资本公积（股本溢价）2,689,440.00 元，

2. 2024 年半年度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 228,150.00 元。

（二十五）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	1,068,120.00			1,068,120.00
合 计	1,068,120.00			1,068,120.00

（二十六）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	17,521,589.67			17,521,589.67
合 计	17,521,589.67			17,521,589.67

（二十七）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	104,700,774.58	107,605,241.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	104,700,774.58	107,605,241.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,344,103.44	5,750,591.10
减：提取法定盈余公积		525,506.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,726,450.90	8,129,551.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,630,220.24	104,700,774.58

（二十八）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,709,294.10	32,186,443.21	60,238,962.02	48,076,122.41
其他业务				
合 计	46,709,294.10	32,186,443.21	60,238,962.02	48,076,122.41

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	10,483,656.60	45,270,882.92
空间信息系统开发应用与集成	36,225,637.50	14,968,079.10

合计	46,709,294.10	60,238,962.02
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	7,191,745.05	36,560,883.77
空间信息系统开发应用与集成	24,994,698.16	11,515,238.64
合计	32,186,443.21	48,076,122.41

(二十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	215.55	90,131.77
教育费附加	129.33	38,627.90
地方教育费附加	86.22	25,751.93
房产税	32,233.40	33,292.68
其他税费	57,717.09	19,610.49
合计	90,381.59	207,414.77

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,326,288.32	1,132,670.92
办公费	158,180.96	55,739.48
差旅费	230,965.44	237,449.59
招待费	265,073.66	518,727.63
交通费	14,930.00	31,511.99
广告宣传费	53,120.31	74,637.74
综合费用	27,643.75	100,352.98
合 计	2,076,202.44	2,151,090.33

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,327,702.71	3,899,781.55
办公费	152,832.75	223,231.81
业务招待费	197,451.90	503,085.25
折旧费	2,619,768.47	1,613,086.44
低值易耗品摊销	296,489.57	550,142.38
差旅费	300,522.76	382,236.00
汽车费用	95,243.11	60,642.49
中介费	360,134.11	303,384.88

会议费	79,230.18	75,015.83
无形资产摊销	688,724.17	482,340.27
通讯费	31,455.40	41,032.74
税费	7,298.94	34,167.10
市内交通费	10,784.78	34,687.30
物业及水电费	305,144.16	445,349.09
证券服务费	162,197.25	53,459.12
其他综合费用	841,208.02	714,480.96
股份支付成本	228,150.00	1,123,500.00
合 计	9,704,338.28	10,539,623.21

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	6,175,021.79	6,119,961.96
差旅费	29,959.09	31,197.47
折旧费用	380,444.21	210,735.08
实验检验费	3,000.00	1,600.00
办公费	9,417.24	94,102.94
技术服务费	734,679.46	965,689.65
综合费用	502,621.55	128,986.62
合计	7,835,143.34	7,552,273.72

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出		
租赁负债利息支出	158,755.37	251,123.18
利息支出合计	158,755.37	251,123.18
减：利息收入	629,306.49	1,061,125.77
汇兑损益	-19,381.37	-32,338.97
手续费及其他	25,093.04	96,087.88
合 计	-464,839.45	-746,253.68

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	472,300.00	10,201,846.59
个税手续费		10,883.95

加计抵减进项税额		80,232.23
合计	472,300.00	10,292,962.77

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
2023 年度大数据云计算产业发展补助	354,800.00	
2023 年度陕西省科学技术奖励	20,000.00	
2023 年重点研发计划拨款（省科技厅）	97,500.00	195,000.00
高新区 2021 年普惠政策一批上市奖励		10,000,000.00
宝鸡分公司房租奖补（渭滨大数据发展局）		6,846.59
合计	472,300.00	10,201,846.59

（三十五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	525,229.97	503,002.50
合计	525,229.97	503,002.50

（三十六）公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
持有理财产品预计收益	155,267.88	172,551.36
合计	155,267.88	172,551.36

（三十七）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,662,486.77	-2,395,102.37
合计	-6,662,486.77	-2,395,102.37

（三十八）营业外收入

营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	15,239.46	19.51	15,239.46
合计	15,239.46	19.51	15,239.46

（三十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	143,538.10	3,000.00	143,538.10
其他	226.05	26,691.99	226.05
合 计	143,764.15	29,691.99	143,764.15

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,012,485.48	-557,116.16
合 计	-1,012,485.48	-557,116.16

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	-10,356,588.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,553,488.34
子公司适用不同税率的影响	4,130.06
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	
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	1,646,122.80
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,109,250.00
所得税费用	-1,012,485.48

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	629,306.49	1,061,125.77
政府补助收入	374,800.00	10,201,846.59
保证金及往来款等收回	11,764,596.07	5,548,918.82
合 计	12,768,702.56	16,811,891.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用、管理及研发费用付现	4,865,485.07	6,852,167.54
支付银行手续费及其他	25,093.04	96,087.88

支付保证金及往来单位款项	7,926,700.74	8,588,343.77
其他		
合 计	12,817,278.85	15,536,599.19

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
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	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	1,762,871.40	1,467,408.00
合 计	1,762,871.40	1,467,408.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,344,103.44	1,559,549.20
加：信用减值准备	6,662,486.77	2,395,102.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,000,212.68	1,823,821.52
无形资产摊销	713,456.56	482,340.27
长期待摊费用摊销	38,565.14	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）	-155,267.88	-172,551.36
财务费用（收益以“-”号填列）	158,755.37	251,123.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-525,229.97	-503,002.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-786,010.51	-1,869,338.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-226,474.97	1,312,222.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,494,895.18	8,150,024.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,873,447.11	-6,269,741.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,221,436.90	-29,346,320.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,053,389.44	-22,171,047.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	106,505,909.78	148,237,493.82
减：现金的上年年末余额	168,232,182.19	195,299,898.15
现金及现金等价物净增加额	-61,726,272.41	-47,062,404.33

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	106,505,909.78	168,232,182.19
其中：库存现金	24,645.75	4,079.76
可随时用于支付的银行存款	106,481,264.03	168,228,102.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	106,505,909.78	168,232,182.19

(四十三) 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	4,308,787.47	0.9126	3,932,199.45
其中：港币	4,308,787.47	0.9126	3,932,199.45

2. 境外经营实体说明：不适用

(四十四) 租赁

与租赁相关的总现金流出

项目	本期金额
与租赁相关的总现金流出	1,762,809.00
合计	1,762,809.00

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	6,175,021.79	6,119,961.96
差旅费	29,959.09	31,197.47
折旧费用	380,444.21	210,735.08
实验检验费	3,000.00	1,600.00
办公费	9,417.24	94,102.94
技术服务费	734,679.46	965,689.65
综合费用	502,621.55	128,986.62
合 计	7,835,143.34	7,552,273.72
其中：费用化研发支出	7,835,143.34	7,552,273.72
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

公司本期未发生处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

公司本期合并范围未发生变动。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成：

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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

十、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	390,000.00		97,500.00		292,500.00	与收益相关
合计	390,000.00		97,500.00		292,500.00	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	472,300.00	10,292,962.77
合计	472,300.00	10,292,962.77

3. 政府补助退回情况

无

十一、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款项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) 市场风险

1. 汇率风险：本公司汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。

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。

(三) 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。

十二、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	35.90
贾友	公司第二大自然人股东	33.19

注：陈利、贾友两人签订一致行动协议，为本公司存在控制关系的关联方。

（二）本企业的子公司情况

详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。”

（三）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

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	145.05 万元	159.50 万元

（四）关联方往来

本期期末无关联方往来余额。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

本报告期未发生变化。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	等待期和行权安排
股票期权	5.31 元/份	本次股权激励计划股票期权授予日至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，股票期权的等待期分别为自授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月。本次股权激励计划授予股票期权自授予日起满 12 个月后，在满足行权条件的情况下，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

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

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,186,340.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	228,150.00

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票	62,800.00	
股票期权	165,350.00	
合计	228,150.00	

十四、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、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。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,654,478.78	76,019,187.43
1—2 年	64,685,250.54	65,199,111.38
2—3 年	46,267,198.68	18,591,495.60
3—4 年	8,892,948.19	11,415,108.97
4—5 年	4,996,019.74	3,721,199.74
5 年以上	10,164,719.97	10,507,001.80
小计	192,660,615.90	185,453,104.92
减：坏账准备	41,839,418.46	35,089,835.27
合计	150,821,197.44	150,363,269.65

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	192,660,615.90	100.00	41,839,418.46	21.72	150,821,197.44
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	192,660,615.90	100.00	41,839,418.46	21.72	150,821,197.44
合计	192,660,615.90	100.00	41,839,418.46	21.72	150,821,197.44

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	185,453,104.92	100.00	35,089,835.27	18.92	150,363,269.65
其中：按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	185,453,104.92	100.00	35,089,835.27	18.92	150,363,269.65
合计	185,453,104.92	100.00	35,089,835.27	18.92	150,363,269.65

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	57,654,478.78	5.00	2,882,723.94	76,019,187.43	5.00	3,800,959.37
1—2 年	64,685,250.54	10.00	6,468,525.06	65,199,111.38	10.00	6,519,911.14
2—3 年	46,267,198.68	30.00	13,880,159.60	18,591,495.60	30.00	5,577,448.68
3—4 年	8,892,948.19	50.00	4,446,474.10	11,415,108.97	50.00	5,707,554.49
4—5 年	4,996,019.74	80.00	3,996,815.79	3,721,199.74	80.00	2,976,959.79
5 年以上	10,164,719.97	100.00	10,164,719.97	10,507,001.80	100.00	10,507,001.80
合计	192,660,615.90	21.72	41,839,418.46	185,453,104.92	18.92	35,089,835.27

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	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,089,835.27	6,749,583.19			41,839,418.46
合计	35,089,835.27	6,749,583.19			41,839,418.46

5. 按欠款方归集的期末前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
香港地政署	15,971,871.96		15,971,871.96	8.29	3,454,408.97
汕头市自然资源局潮阳分局	11,313,250.00		11,313,250.00	5.87	2,446,838.56
汕头市自然资源局潮南分局	10,986,150.00		10,986,150.00	5.70	2,376,093.12
襄汾县自然资源局	9,089,600.00		9,089,600.00	4.72	1,965,905.80
汕头市潮南区住房和城乡建设局	6,888,900.00		6,888,900.00	3.58	1,489,936.68
合计	54,249,771.96		54,249,771.96	28.16	11,733,183.13

(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	6,441,147.44	7,320,029.93
合计	6,441,147.44	7,320,029.93

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,651,887.44	5,644,624.10
1-2年	2,637,292.38	1,185,802.80
2-3年	700,982.47	871,503.00
3-4年	135,607.00	221,317.00
4-5年	199,000.00	848,519.60
5年以上	1,474,000.80	951,681.80
小计	8,798,770.09	9,723,448.30
减：坏账准备	2,357,622.65	2,403,418.37
合计	6,441,147.44	7,320,029.93

2. 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）	6,596,213.44	7,746,409.67
备用金	1,385,856.95	1,234,603.42
应向职工收取的各种垫付款项	277,726.97	
其他各种应收、暂付款项	538,972.73	742,435.21
小计	8,798,770.09	9,723,448.30

减：坏账准备	2,357,622.65	2,403,418.37
合计	6,441,147.44	7,320,029.93

3. 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)	
上年年末余额	2,403,418.37			2,403,418.37
本期计提				
本期转回	45,795.72			45,795.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,357,622.65			2,357,622.65

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	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,403,418.37		45,795.72		2,357,622.65
合计	2,403,418.37		45,795.72		2,357,622.65

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	1,750,316.00	1-2 年	19.89	履约保证金
采联国际招标采购集团有限公司	1,085,315.00	1 年以内、1-2 年	12.33	投标保证金
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	1-2 年	5.68	履约保证金
诏安县自然资源局	487,909.00	5 年以上	5.55	履约保证金
陕西百瑞投资管理有限公司	336,498.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	3.82	押金
合计	4,160,038.00		47.27	

(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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						

合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

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	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,709,294.10	32,186,443.21	60,238,962.02	48,076,122.41
其他业务				
合 计	46,709,294.10	32,186,443.21	60,238,962.02	48,076,122.41

主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
遥感与测绘地理信息数据服务	10,483,656.60	7,191,745.05	45,270,882.92	36,560,883.77
空间信息系统开发应用与集成	36,225,637.50	24,994,698.16	14,968,079.10	11,515,238.64
合 计	46,709,294.10	32,186,443.21	60,238,962.02	48,076,122.41

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债务重组利得		
债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	525,229.97	503,002.50
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	525,229.97	503,002.50

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
----	----

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	472,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	680,497.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-128,524.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,024,273.16
减：企业所得税影响数	153,640.97
合 计	870,632.19

(二) 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	-2.97	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.25	-0.14	-0.14

陕西天润科技股份有限公司

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

公司董事会办公室