

北京超图软件股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人宋关福、主管会计工作负责人荆钺坤及会计机构负责人(会计主管人员)荆钺坤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在市场竞争加剧、上下半年业绩不均衡、应收账款坏账、商誉减值等风险，敬请投资者注意阅读“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中对公司风险提示的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告.....	41

备查文件目录

- 1、载有公司负责人宋关福先生、主管会计工作负责人荆钺坤先生、会计机构负责人（会计主管人员）荆钺坤先生签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他资料。

释义

释义项	指	释义内容
超图软件/本公司/公司	指	北京超图软件股份有限公司
GIS	指	地理信息软件
超图信息	指	北京超图信息技术有限公司
超图国际	指	超图国际有限公司
日本超图	指	日本超图株式会社
超图投资	指	成都超图投资有限公司
超图国信	指	南京超图国信技术有限公司
超图世安	指	北京超图世安技术有限公司
超图数慧	指	上海超图数慧技术有限公司
上海南康	指	上海南康科技有限公司
浙江中科	指	浙江中科数城软件有限公司
新疆设计院	指	新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司
山维科技	指	北京山维科技股份有限公司
驼航科技	指	北京驼航科技有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2026 年 01 月 01 日至 2026 年 06 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	超图软件	股票代码	300036
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京超图软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	超图软件		
公司的外文名称（如有）	Beijing SuperMap Software Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SuperMap		
公司的法定代表人	宋关福		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭飞艳	丁菲
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院电子城 IT 产业园 107 楼 6 层（100015）	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院电子城 IT 产业园 107 楼 6 层（100015）
电话	（010）59896167	（010）59896000
传真	（010）59896666	（010）59896666
电子信箱	public@supermap.com	public@supermap.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	427,169,998.50	603,150,964.55	-29.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-128,548,438.29	11,966,116.03	-1,174.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-135,952,312.43	2,769,610.30	-5,008.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-209,033,541.60	-307,331,953.66	31.98%
基本每股收益（元/股）	-0.266	0.025	-1,164.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.267	0.025	-1,168.00%
加权平均净资产收益率	-4.92%	0.45%	-5.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,584,171,802.49	3,904,476,194.86	-8.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,485,443,698.11	2,675,157,715.99	-7.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-792,039.51	
计入当期损益的政府补助（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）	3,564,528.84	
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	4,613,840.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,901.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,347.92	
债务重组损失	111,064.03	
减：所得税影响额	1,282,852.58	
少数股东权益影响额（税后）	118,113.13	
合计	7,403,874.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

报告期收到个税手续费返还 420,347.92 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司营业收入 42,717 万元，同比下降 29.18%；归母净利润-12,855 万元，同比下降 1,174.27%。主要原因和相关情况如下：

1) 上半年达到验收标准的项目减少，按终验法确认的收入同比大幅下降，进而导致本期业绩出现亏损。

2) 第二季度验收的三个重大样板项目（合同金额累计 6,845 万元）合计亏损，对报告期毛利率产生较大影响。

3) 上半年回款同比增长 16.2%，经营活动产生的现金流量净额同比增长 31.98%。

未来公司将持续夯实 GIS 底层核心技术，加速空间智能相关产品规模化落地，持续拓展商业航天、能源数字化等新兴高增长赛道，持续推进国内外市场拓展；依托自主可控优势把握信创深化机遇，推动空间智能底座从政务市场向产业端、商业化场景延伸，不断打开长期成长空间。

1、基础软件

报告期内，公司全新发布并持续迭代升级 GIS 及遥感系列产品，全方位适配行业多元化、高端化、国产化的应用需求。

公司发布 SuperMap GIS 2026，其中 SuperMap AgentX（空间智能体桌面平台）兼具专业空间分析能力与操作软件、文件处理等执行能力，实现从“人找工具”到“智能体完成任务”。SuperMap AgentX Server（空间智能体服务平台）拥有三种智能体模式，适配多样化应用场景，实现从“回答问题”走向“解决问题”。

同时，为响应用户对敏捷、易用产品的期待，报告期内，公司推出全新专业级 GIS 产品体系 ActiveMap 系列产品，提供桌面版和服务版，给用户提供从“全功能 GIS 高门槛”向“专业、简约、紧凑、按需选用”的轻量化模式选择。

在遥感软件领域，遥感产品完成全面升级，新增无人机、雷达影像 DOM 处理能力，支持多载荷传感器数据一体化预处理，适配多源遥感作业场景；依托遥感服务器产品搭建影像“存、算、管、用”一体化平台，打通入库、处理、AI 样本模型管理到落地应用的端到端闭环，支撑海量遥感数据全生命周期管理与规模化常态化业务生产；同时丰富遥感 AI 解译预训练模型体系，建成覆盖地物分类、变化监测、特色目标识别的開箱即用模型体系，满足

行业常规解译需求。

此外，公司推出业界首款深度适配纯血鸿蒙的组件式移动 GIS 开发平台 SuperMap MobileX for HarmonyOS (Beta)，支撑信创环境下移动 GIS 应用，同时推出 SuperMap ClientX (Beta)，以一套 API 实现二三维能力统一。

2、应用系统

（1）自然资源应用系统

公司紧抓自然资源常态化监管与数字政府建设机遇，巩固自然资源领域传统优势，持续夯实行业信息化基本盘。报告期内，公司及旗下子公司中标上海市规划资源局 2026 年数字化项目应用软件运维服务、广州市规划和自然资源局 2025 年面向审批制度改革的一体化信息平台升级改造项项目、杭州规资局“一张图”智慧规划全流程部级试点项目等重大项目。

同时，公司加快自然资源行业应用软件版本迭代、更新发布与落地供货，持续提升方案标准化与产品化能力，完成不动产登记信息管理基础平台、统一调查监测综合管理系统、自然资源一张图底座平台、基于位置的一体化数据资源管理系统、国土空间规划实施监测网络（CSPON）、CIM 平台、城市基础设施安全运行监管平台、智慧房产综合管理平台、住房保障综合管理平台等多款核心产品升级。

（2）住建和数据局应用系统

报告期内，公司持续深耕住建和数据局业务领域，紧抓城市更新、数据服务等机遇。中标聊城市水务集团地下管线数字孪生平台项目（中标额 1,520 万元）、登封市时空地理平台软件开发及数据治理项目等重点项目，全面承担并完成中国时空信息集团北斗规模应用操作系统项目，先后完成雄安、重庆两大国家级节点部署运行，并顺利通过初步验收，支持了基于操作系统的北斗短报文、政务数据库、商业卫星影像、终端采集设备等多类型时空数据产品接入和数据应用场景搭建。

产品技术方面，公司迭代发布基于位置的一体化数据资源系统，新增感知中心模块、低代码应用构建模块、空间智能体中心等模块，完善产品核心能力。

生态合作方面，公司联合汉威科技推出市政管网联合解决方案，融合空间智能与传感监测优势，构建集数据采集、分析、运维管理和风险监控于一体的数字化平台，解决了传统市政管网管理中数据分散、可视化不足、协同效率低、预警滞后等痛点，助力新型智慧城市建设提质增效。

（3）水利和气象应用系统

报告期内，公司水利和气象业务从项目制向“产品化+平台化+生态化”转型，推出数字

孪生水利平台、防洪“四预”系统等标准化产品，发布以 AI 技术为核心驱动力的 SuperMap Hydro Agent 水利智能体，融合大模型、AI 智能识别、水利专业模型等，重塑水利业务流程。

报告期内，公司获批水利部数字孪生水利人工智能技术创新中心，与水利部、长江委、三峡大学、华北水利水电大学建立合作机制，持续巩固高端市场竞争力。签约三峡多元数据智能化加工与开发服务项目、水利部一张图项目运维服务等重大项目。同时参与建设国家气候中心干旱监测评估系统、水利部信息中心 2026 年度河湖库亚米级卫星遥感影像加工处理和模型系统优化完善、中国地质环境监测院基础支撑平台与系统集成及水资源基础调查成果数据入库质检协助项目、钱塘江西江塘闻堰段海塘加固工程-西江塘数据底板项目、内蒙古自治区突发事件预警信息发布系统项目运维等国家和地方重点项目。

报告期内，多个项目斩获信创赛道全国一等奖、数字孪生水利体系建设行业赛奖项三等奖等奖项。

此外，公司亮相香港 IHO 会议，展示 S-100 电子海图生产系统。与易航海签署协议，共推 S-100 海图标准规模化落地应用。

（4）企业应用系统

公司持续聚焦油气、电力、煤炭、民航机场等能源交通重点行业，同步拓展家电物流、保险金融等商业客户，依托数字孪生仿真、跨业务协同、行业 AI 模型、全域数据治理四大核心技术引擎，赋能行业数字化转型，支撑板块营收稳步增长。

报告期内，能源、民航、轨交标杆项目持续落地：中标国家管网数字化协同设计平台（二期）线路设计系统项目，签约济南遥墙机场空侧运行管理系统、厦门新机场地服运行管理系统及铁路智能建造数字孪生课题。金融领域，中标上海保险交易所数字化项目，成功切入国家级保险交易平台，成为布局金融数字化的里程碑。零售领域，交付海信集团服务区块精细化管理标杆项目，依托空间模型实现售后智能派工，提升调度管控效率，形成可复制的家电行业时空数字化示范。

技术产品持续迭代：重点研发机场一体化管理体系、能源数字孪生底座、智能选址选线工具、海量空间数据智能处理平台，推动技术商业化落地；自研时空 SaaS 平台「地图慧」升级至 6.0 版本，集成通用大模型，新增智能标注、智能分区等工具，降低制图与可视化成本，巩固 SaaS 产品智能化竞争优势。

3、技术服务：勘测咨询服务与数据治理服务

报告期内，公司聚焦高附加值业务、严控项目质量，夯实技术服务能力，保持板块稳健经营。

市场拓展多点突破：中标盐泰锡常宜铁路用地确权办证咨询项目等重点项目；落地津市全域土地综合整治项目巩固领域口碑，开拓湖北省级调查监测市场，拿下新疆塔城地区市县开发边界化调整项目、青海海南州规划调整项目，实现西部市场重要突破，系列标杆山头项目印证跨区域综合技术能力。

新业务稳妥布局二轮延包、城市更新、四调等方向：落地宁夏同心县城市更新体检标杆项目，承接江苏、黑龙江、内蒙古、安徽、湖北、重庆等多地二轮延包信息化项目，积极对接主管部门、争取四调试点，储备增长动能。

技术研发方面，参与多项部省级课题与试点研究；子公司超图国信申报的自然资源无人机全景监测技术入选江苏自然资源创新适用技术目录，依托无人机全景采集、AI 智能识别、空天地多源数据融合等核心技术，构建了“卫星月度分析+无人机周查+塔基实时预警”的监测模式，有效提升了违法用地发现时效与耕地“非农化”监测精度，同时大幅节约了基层执法人力成本。

4、AI 业务及提效

报告期内，公司持续推进空间智能（GIS+AI）业务布局，发布两款智能体原生地理信息核心平台 SuperMap AgentX（空间智能体桌面平台）和 SuperMap AgentX Server（空间智能体服务平台），同步推出 SuperMap Terra 系列空间智能一体机，持续推动空间智能技术与自然资源、住建、水利气象等业务深度协同，打造“空间智能体平台+软硬一体智能终端+行业 AI 解决方案”的一体化产品矩阵和交付体系，持续拓展空间智能产业化应用场景与商业化落地路径。

其中 SuperMap Terra 系列空间智能一体机，打造台式工作站 SuperMap TerraStation 和服务服务器一体机 SuperMap TerraServer 两种产品形态，精准匹配不同层级、不同场景的 GIS 业务需求，以软硬一体方案破解 AI 算力选择与信创适配等难题，实现专业处理与智能算力服务的全覆盖。

与华为鲲鹏深度技术协同，进一步提升了推理效率与资源利用率。在实际测试中，整体准确率提升了约 14 个百分点，Token 消耗降低一半以上。该系列空间智能一体机具备软硬一体交付、全栈信创适配、AI 算力与 GIS 引擎深度协同、行业场景模板赋能四大核心优势，实现空间智能应用开箱即用、快速落地。

此外，公司全面推进内部 AI 提效专项行动，推动 AI 深度融入研发编码、方案编制、项目交付、技术支持、市场运营全流程，通过常态化经验分享与创新实践推广，缩短开发周期、简化重复性工作、提升产出效率。

内外双向发力下，对外 AI 业务竞争力持续增强，对内运营效率得到提升，形成技术创新与组织效能提升相互促进的良性循环，为空间智能业务规模化拓展夯实基础。

5、国际业务

公司持续推进精细化出海战略，稳步拓展东南亚、中东、拉美、东欧、非洲市场。报告期内，公司新增罗马尼亚独家代理商，深化东欧生态布局。公司先后亮相墨西哥伊比利亚地理信息大会、南非 FIG 国际测量师大会、巴西 MundoGEO 拉美地理信息展，面向海外政企集中推介三维 GIS、地籍管理与 GIS+空间智能一体化方案，与巴西地理统计局、印尼地方规划机构、东南亚高校开展技术交流与产学研合作。同时与印尼两高校签署协议，携手筑牢海外产学研合作根基。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

GIS 软件隶属于地理信息产业，地理信息产业是以现代测绘和地理信息系统、遥感、卫星导航定位等技术为基础，以地理信息开发利用为核心，从事地理信息获取、处理、应用的高技术服务业。GIS 软件作为地理信息产业的关键组成部分，是中国信息化建设的基础性支撑软件，是连接底层地理信息数据与终端用户的桥梁，更是提升数据的附加价值、为用户提供决策支持的重要基础。

作为高技术产业、现代服务业和战略性新兴产业，地理信息产业对我国经济社会发展的支撑作用日益凸显，市场潜力巨大，发展前景广阔。该产业现已成为数字经济的重要构成，地理信息及相关技术深度赋能新基建、新型智慧城市、数字乡村、智慧农业、自然资源管理等重点领域，在各行各业得到广泛应用，市场需求持续旺盛。

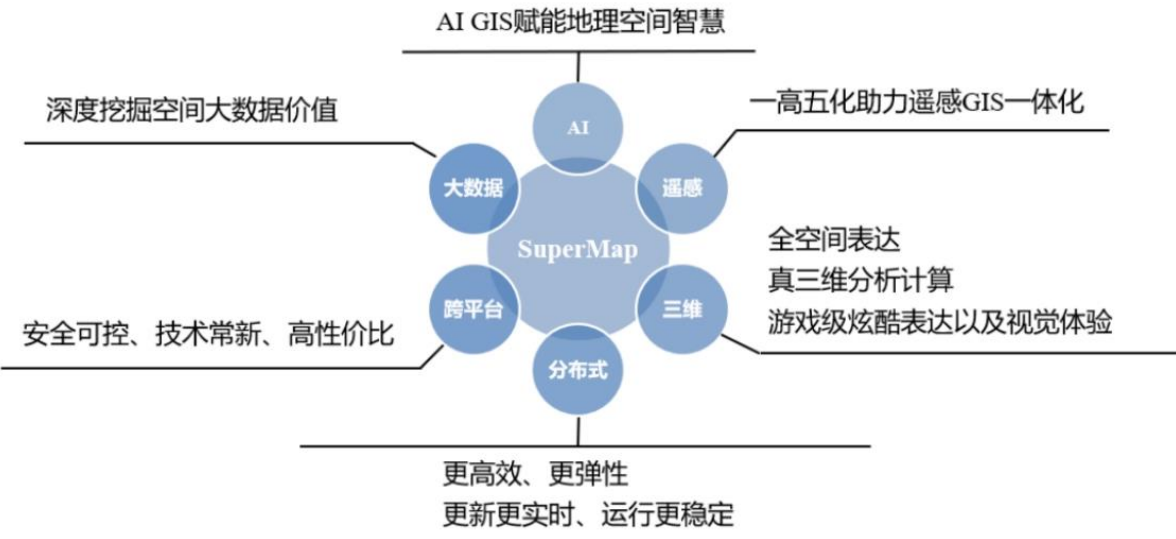
二、核心竞争力分析

（一）空间智能技术优势

GIS 基础软件是地理信息软件产业的技术制高点，是地理信息的“操作系统”，具备很高的技术壁垒。公司凭借长期的技术深耕和创新，打造了 GIS 基础软件六大技术体系，丰富和革新了 GIS 理论与技术，构建了具备全球竞争力的空间智能技术优势。

公司以“AI 重构地理空间价值链”为核心，围绕多模态数据引擎、地理空间 AI 技术底座、地理空间分析算法、地理空间智能软件关键技术、地理空间智能基础软件等研发内容，突破面向 AI 的矢量/栅格/视频等多模态数据引擎技术，构建地理空间 AI 技术底座与分析算法库，攻克地理空间智能体、GIS 跨 AI 平台、云原生 GIS 等软件关键技术，研发覆盖云-边-

端的智能 GIS 软件产品体系，推进自然资源、水利、能源、住建、交通等行业应用落地，打通 AI 驱动的“数据-模型-关键技术-软件-应用”全链条，构建地理空间智能基础软件体系，打造国际领先的 GeoAI 基础软件，推动 GIS 从数据驱动向知识驱动、从单机计算向分布式智能的跨越，为数字中国建设提供核心空间智能基础设施。



基于 SuperMap GIS 产品的技术优势

（二）业务组合协同优势

公司拥有自主可控 GIS 平台软件、全链条行业应用方案及甲级测绘规划资质，具备底层技术至上层业务闭环能力。依托 GIS 平台、行业应用、规划咨询三大产品线深度协同，打造“平台牵引、应用落地、咨询驱动”业务飞轮；借助任一产品线实现市场突破后，可联动其余业务同步拓展、相互导流，推动全链条业务持续渗透、滚雪球式扩张。

（三）营销服务网络优势

公司全球布局 9 个大区和 5 条产品线/ BU，搭建横向大区销售交付、纵向产品线研发双层矩阵架构，推动业务由散装模式向一体化协同转型。

产品线依托统一研发体系深耕产品，大区负责属地销售交付，统一客户界面，打通内部资源，化解资源分散、内部消耗难题。

各大区设立 58 个客户系统部，细分客群，打造“销售-交付-服务”一体化体系，实现精准营销与贴身服务，强化多方协同，提升客户响应效率、服务质量与客户粘性，增强市场攻坚实力。

（四）生态伙伴体系优势

GIS 基础软件作为地理信息产业链的核心枢纽，占据行业技术制高点，赋予公司独特生

态打造能力。公司建成全球唯二成熟 GIS 生态圈，搭建“东西南北”四向伙伴体系，构筑难以复制的共生价值网络。依托自研核心技术打造“伙伴+超图”共赢生态，构筑差异化竞争壁垒。

生态伙伴体系既是市场拓展放大器，也是稳固行业龙头地位的战略护城河。依托生态快速下沉各级市场，快速触达海量客户与项目资源，形成生态赋能-高效赢单-份额提升的良性增长闭环，驱动市场规模持续扩容。

（五）市场份额领先优势

SuperMap GIS 基础软件稳居行业头部。公司在自然资源信息化领域长期保持压制性领先，深度支撑国家至省市县各级核心平台建设，作为行业数智化核心底座服务商，客户粘性突出，不断拉开竞争差距，形成“领先-赢单-份额提升”的正向循环。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	427,169,998.50	603,150,964.55	-29.18%	
营业成本	242,238,011.46	247,670,045.80	-2.19%	
销售费用	122,086,081.64	126,350,432.81	-3.38%	
管理费用	92,726,269.22	115,119,947.52	-19.45%	
财务费用	-538,330.38	-2,567,363.28	79.03%	主要系本期利息收入同比下降所致。
所得税费用	-22,278,143.63	-3,839,679.30	-480.21%	主要系本期母公司亏损计提递延所得税资产所致。
研发投入	117,047,567.94	130,949,417.09	-10.62%	
经营活动产生的现金流量净额	-209,033,541.60	-307,331,953.66	31.98%	主要系本期主营业务回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	465,347,938.77	-196,013,306.51	337.41%	主要系本期公司理财赎回较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-74,008,335.78	-7,773,663.15	-852.04%	主要系本期公司回购股份所致。
现金及现金等价物净增加额	180,275,579.23	-511,767,947.35	135.23%	主要系本期公司理财赎回较多所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
GIS 软件	418,989,141.08	238,899,240.86	42.98%	-29.71%	-2.22%	-16.03%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
GIS 软件	418,989,141.08	238,899,240.86	42.98%	-29.71%	-2.22%	-16.03%
分产品						
GIS 软件	418,989,141.08	238,899,240.86	42.98%	-29.71%	-2.22%	-16.03%
分地区						
东北	30,942,464.68	14,482,433.00	53.20%	-60.33%	-56.22%	-4.39%
华北	62,205,607.15	29,783,804.47	52.12%	-50.70%	-30.59%	-13.88%
华东	158,805,535.46	76,324,972.19	51.94%	-15.00%	3.47%	-8.58%
华南	57,557,747.70	49,436,733.17	14.11%	1.89%	46.02%	-25.96%
华中	26,657,875.78	11,625,032.69	56.39%	-40.06%	-25.02%	-8.75%
西北	26,397,160.55	14,451,222.43	45.25%	-23.23%	-0.66%	-12.44%
西南	51,215,165.68	40,234,208.85	21.44%	-12.34%	38.84%	-28.96%
国际	5,207,584.08	2,560,834.06	50.82%	-53.89%	51.60%	-34.22%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	100,722,359.34	41.58%	92,218,519.41	37.23%	9.22%
采购成本	106,288,735.36	43.88%	125,076,036.26	50.50%	-15.02%
其他杂费	31,888,146.16	13.16%	27,036,719.52	10.92%	17.94%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,118,213.71	-3.35%	理财收益等	否
公允价值变动损益	-17,404.96	0.01%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	- 2,006,809.70	1.31%	存货跌价准备等	否
营业外收入	221,608.12	-0.15%	收到的违约金等	否
营业外支出	794,529.88	-0.52%	非流动资产处置损失等	否
信用减值损失	7,959,932.15	-5.21%	坏账转回等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	863,145,355.97	24.08%	683,749,094.36	17.51%	6.57%	
应收账款	852,728,231.47	23.79%	892,101,164.20	22.85%	0.94%	
合同资产	23,695,364.52	0.66%	24,120,489.41	0.62%	0.04%	
存货	283,061,981.90	7.90%	278,952,001.09	7.14%	0.76%	
投资性房地 产	176,646,337.04	4.93%	179,985,107.64	4.61%	0.32%	
长期股权 投资	52,581,841.61	1.47%	52,188,532.36	1.34%	0.13%	
固定资产	218,158,676.32	6.09%	217,351,906.09	5.57%	0.52%	
使用权资 产	14,772,239.08	0.41%	17,010,073.04	0.44%	-0.03%	
短期借款	8,880,473.12	0.25%	9,749,121.03	0.25%	0.00%	
合同负债	610,001,907.73	17.02%	655,081,085.45	16.78%	0.24%	
长期借款	2,566,742.81	0.07%	2,718,338.11	0.07%	0.00%	
租赁负债	6,790,989.77	0.19%	8,432,235.32	0.22%	-0.03%	
交易性金 融资产	200,412,462.57	5.59%	670,430,445.45	17.17%	-11.58%	主要系理财产品赎回所致。
应收票据	4,491,794.39	0.13%	13,803,931.84	0.35%	-0.22%	主要系票据到期承兑所致。
其他流动	2,787,253.71	0.08%	1,900,111.43	0.05%	0.03%	主要系待认证进项税增

资产						加所致。
其他权益工具投资	22,774,404.66	0.64%	13,397,527.50	0.34%	0.30%	主要系本期新增非重大影响投资驼航科技所致。
开发支出	3,406,282.62	0.10%	35,659,473.88	0.91%	-0.81%	主要系本期研发项目结项转入无形资产所致。
应付职工薪酬	38,369,521.83	1.07%	69,014,727.48	1.77%	-0.70%	主要系本期支付上年计提奖金所致。
应交税费	8,938,781.57	0.25%	32,847,639.47	0.84%	-0.59%	主要系本期支付上年计提增值税所致。
其他流动负债	21,513,291.30	0.60%	34,853,245.96	0.89%	-0.29%	主要系待转销项税额下降所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	670,430,445.45	-17,404.96			3,480,000,000.00	3,950,000,000.00	-577.92	200,412,462.57
4.其他权益工具投资	13,397,527.50		-14,948,122.84		10,000,000.00			22,774,404.66
5.其他非流动金融资产	14,000,000.00							14,000,000.00
金融资产小计	697,827,972.95	-17,404.96	-14,948,122.84		3,490,000,000.00	3,950,000,000.00	-577.92	237,186,867.23
上述合计	697,827,972.95	-17,404.96	-14,948,122.84		3,490,000,000.00	3,950,000,000.00	-577.92	237,186,867.23
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

主要为境外子公司交易性金融资产进行折算的汇率差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	10,460,437.09	不能随时支付的保证金等

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	697,827,972.95	-17,404.96	-14,948,122.84	3,490,000,000.00	3,950,000,000.00	4,613,623.32	-577.92	237,186,867.23	自有资金
合计	697,827,972.95	-17,404.96	-14,948,122.84	3,490,000,000.00	3,950,000,000.00	4,613,623.32	-577.92	237,186,867.23	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本浮动收益	10,000	0
券商理财产品	浮动收益	10,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引（如有）
中信建投证券股份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益凭证	2,500	2025 年 11 月 12 日	2026 年 02 月 11 日	其他	14.94	全额收回	
中信建投证券股份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益凭证	2,500	2025 年 11 月 12 日	2026 年 02 月 11 日	其他	10.5	全额收回	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益	保本保最低收益型	40,000	2025 年 12 月 04 日	2026 年 01 月 07 日	其他	60.81	全额收回	
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动收益	保本浮动收益型	10,000	2025 年 12 月 24 日	2026 年 02 月 03 日	其他	18.65	全额收回	
兴业证券股份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益型	5,000	2025 年 12 月 31 日	2026 年 01 月 30 日	其他	6.98	全额收回	
兴业证券股份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益型	5,000	2025 年 12 月 31 日	2026 年 01 月 30 日	其他	7.95	全额收回	
华夏银行股	银行	保本保最低	保本保最低	40,000	2026 年 01	2026 年 02	其他	73.68	全额收回	

份有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行		收益	收益型		月 09 日	月 11 日				
华夏银行股 份有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	20,000	2026 年 01 月 23 日	2026 年 03 月 04 日	其他	44.46	全额收回	
北京银行中 关村科技园 区支行	银行	保本浮动收 益	保本浮动收 益型	10,000	2026 年 02 月 05 日	2026 年 03 月 23 日	其他	20.93	全额收回	
兴业证券股 份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益型	10,000	2026 年 02 月 05 日	2026 年 03 月 09 日	其他	10.74	全额收回	
华夏银行股 份有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	40,000	2026 年 02 月 13 日	2026 年 03 月 16 日	其他	59.29	全额收回	
华夏银行股 份有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	20,000	2026 年 03 月 06 日	2026 年 04 月 16 日	其他	11.66	全额收回	
华夏银行股 份有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	5,000	2026 年 03 月 11 日	2026 年 03 月 31 日	其他	1.42	全额收回	

兴业证券股份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益型	10,000	2026 年 03 月 13 日	2026 年 04 月 14 日	其他	10.84	全额收回	
华夏银行股份有限公司 北京自贸试验区国际商务 服务片区支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	40,000	2026 年 03 月 18 日	2026 年 04 月 17 日	其他	17.06	全额收回	
华夏银行股份 有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	50,000	2026 年 04 月 22 日	2026 年 05 月 25 日	其他	23.46	全额收回	
华夏银行股份 有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	7,000	2026 年 04 月 22 日	2026 年 05 月 11 日	其他	6.29	全额收回	
北京银行中 关村科技园 区支行	银行	保本浮动收 益	保本浮动收 益型	10,000	2026 年 04 月 22 日	2026 年 06 月 08 日	其他	19.56	全额收回	
兴业证券股 份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益型	10,000	2026 年 04 月 21 日	2026 年 05 月 25 日	其他	12.01	全额收回	
华夏银行股 份有限公司 北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	5,000	2026 年 05 月 27 日	2026 年 06 月 17 日	其他	0.68	全额收回	
华夏银行股 份有限公司 北京自贸试	银行	保本保最低 收益	保本保最低 收益型	45,000	2026 年 05 月 27 日	2026 年 06 月 29 日	其他	13.43	全额收回	

验区国际商务 服务片区支行										
兴业证券股份有限公司	证券	浮动收益	浮动收益型	10,000	2026 年 05 月 29 日	2026 年 06 月 29 日	其他		未收回	
北京银行中关村科技园 区支行	银行	保本浮动收益	保本浮动收益型	10,000	2026 年 06 月 10 日	2026 年 07 月 27 日	其他		未收回	
兴业银行南京分行	银行	保本浮动收益	保本浮动收益型	2,000	2025 年 12 月 01 日	2026 年 03 月 02 日	其他	8.43	全额收回	
兴业银行南京分行	银行	保本浮动收益	保本浮动收益型	2,000	2026 年 03 月 03 日	2026 年 04 月 10 日	其他	2.08	全额收回	
兴业银行南京分行	银行	保本浮动收益	保本浮动收益型	2,000	2026 年 04 月 21 日	2026 年 05 月 21 日	其他	2.71	全额收回	
兴业银行南京分行	银行	保本浮动收益	保本浮动收益型	2,000	2026 年 05 月 22 日	2026 年 06 月 22 日	其他	2.8	全额收回	
合计				415,000	--	--	--	461.36	--	--

注:公司购买兴业证券股份有限公司的理财产品 10,000 万元于 2026 年 6 月 29 日到期，因 T+2 日兑付，于 2026 年 7 月 1 日本金及收益到账，不存在逾期未收回的情形。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
超图信息	子公司	向安全部门提供 GIS 信息系统技术开发和相关平台产品的研发	5000 万元	219,070,504.16	68,035,252.76	8,248,102.33	-12,954,772.82	-12,795,070.07
超图国信	子公司	国土资源、不动产、水利水资源、税务、农业等领域的 GIS 与电子政务软件、数据工程、测绘工程、地图服务及规划设计等业务	3000 万元	732,250,794.68	408,293,281.92	134,447,699.16	-16,517,590.83	-11,660,199.24
超图世安	子公司	数据获取与加工、地理信息三维平台研发、政府与企业行业信息化解决方案、基于地理信息的大众应用与服务	1850 万元	141,042,161.94	67,504,007.52	42,230,346.58	-2,572,032.00	-2,061,127.01
超图数慧	子公司	提供规划一张图、多规合一、大数据分析洞察、不动产登记等信息化解决方案及应用咨询服务	1500 万元	138,506,945.25	34,419,446.89	48,171,832.80	-315,693.40	-315,641.62

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

公司于 2026 年 4 月 15 日召开的第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于下属全资子公司股权内部划转的议案》，同意将所持有的全资子公司上海南康 100%股权无偿划转给公司全资子公司超图投资。本次股权划转完成后，上海南康成为超图投资的全资子公司，成为超图软件的全资孙公司。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网上披露的《关于下属全资子公司内部股权划转的公告》（公告编号：2026-011）。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

随着行业内参与主体不断增加，市场竞争日趋激烈。若公司不能持续保持技术创新、产品竞争力与市场拓展优势，可能面临毛利率承压、市场份额增长放缓、盈利能力下降等风险。

应对措施：面对激烈竞争，公司将坚持技术创新，构建代差级技术领先能力，巩固自主可控优势。同时，聚焦主航道业务和高价值行业，提升客户粘性与产品溢价。积极推进商业模式转型升级，推动平台产品从传统许可模式向订阅模式转变。此外，持续加强卓越研发和交付体系建设，扎实推进质量管理，构建“质量高、技术强、成本低、交付快”的一体化运营能力，全面提升规模化交付效率和客户服务水平。通过不断增强核心竞争力和可持续发展能力，在激烈的市场竞争中牢牢把握主动、赢得长远发展优势。

2、上下半年业绩不均衡风险

公司利润的实现具有明显的上下半年不均衡特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较高。公司提供的地理信息软件产品和服务的用户多为政府部门或其事业单位，客户一般在上半年制订采购预算，发布招标公告；正式采购合同通常在下半年签订，故此公司业务合同的签订主要集中于下半年。如果客户招投标进度延缓，或对公司软件产品和技术开发服务的需求下降，都将可能影响公司合同的签订，进而影响全年的业绩，并导致全年盈利情况存在不确定性。

应对措施：公司将始终坚持以客户为中心，以市场需求为导向，不断深化技术研发和业务创新，持续培育新的业务增长点。同时，进一步加强与产业链各方合作伙伴的协同合作，整合优势资源，协同开拓新兴市场，不断增强核心竞争优势，推动公司盈利能力与综合实力稳步提升。

3、应收账款坏账风险

截至报告期末，公司应收账款净额为 8.53 亿元。虽然当前公司主要客户是各级政府及相关事业单位，该类客户实力雄厚，信誉良好，应收账款的收回有可靠保障，且从历史经验看相关应收账款回收良好，但公司仍存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，可能对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款催收工作力度，定期开展应收账款分析，全面掌握应收款项风险状况，结合客户信用状况与经营情况，制定差异化、精细化的催收策略，明确责任分工，将催收任务分解落实到人。通过综合运用多种催收手段，强化过程跟踪与执行，多措并举提升回款效率，切实保障公司稳健运营。

4、商誉减值的风险

报告期末，公司商誉账面价值为 3.66 亿元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 14.74%，主要为以前年度并购子公司所致。未来若出现相关法律法规规定的资产减值迹象，则可能造成公司的商誉资产发生减值风险，从而可能对公司的财务状况和经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司将紧抓数字化与智能化发展机遇，以技术创新为核心驱动，持续加大关键技术攻关与产品创新投入，加快产品迭代与市场拓展。持续优化运营管理、强化成本与质量管理，提升项目交付效率与客户服务满意度，不断增强核心竞争力与盈利能力，实现公司高质量可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 16 日晚	公司会议室	电话沟通	机构	创金合信基金、上银基金、长安基金、长城财富资管、太平洋资产、农银汇理基金、中银基金、上海煊鼎资产、广东正圆私募基金、鹏华基金、北京志开投资、上海煜德投资、兴证资管、上海大威德投资、英大资产、明河投资、金石投资、国联民生证券、申万宏源证券、国泰海通证券、中庚基金、交银理财、泰康基金、宝盈基金、泓德基金、诺安基金、长城基金、诺德基金等等	公司整体业绩情况及战略规划并回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20260417》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 04 月 20 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	通过证券日报网的路演平台（http://www.zqrb.cn/huiyi/lyhd/index.html），线上参与公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	线上回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20260420》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 05 月 26 日	国家会议中心	实地调研	机构	东兴证券、东方财富证券、博润银泰、地泽投资、中信建投、中泰证券、本见资本、含章基金、汇丰前海、高信百诺投资、彼得明奇、同花顺、华新金控、中国财富传媒、华创证券、凯联资本、国泰海通、君正资本、建信天然资本、金友私募基金、华西证券、上涌铎投资、开源证券、凡德投资、新鼎资本、诺安基金、康曼德资本、紫微星石私募基金、华夏晟世、证券日报、证券时报、中国证券报等等	围绕公司空间智能、智能体、出海布局、商业航天、新质生产力等核心议题展开深度交流并回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20260526》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

除以上接待的规模调研以外，公司还通过小范围调研、参加行业策略会、通过深交所投资者互动平台和投资者热线与投资者进行互动，在此不一一列举。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号--市值管理》等法律、行政法规、部门规章及《北京超图软件股份有限公司章程》等规定，结合公司的实际情况，制订《北京超图软件股份有限公司市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 21 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓中亮	独立董事	离任	2026 年 05 月 08 日	因个人原因
贺灿飞	独立董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	补选

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展过程中，谋求企业与环境和谐发展，加强节能减排。同时积极履行对社会、股东、客户、员工、供应商、债权人等利益相关方所应承担的社会责任，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康可持续发展。

在教育领域实现创新耕耘，从教育着手，公司与高等学校共建联合实验室和 GIS 培训基地，至今全国已有 100 多所高等学校采用 SuperMap 系列软件建立了 GIS 教学实验室，且每年举办百场“走进高校”活动，在 100 余所高校设立了超图“校园大使”，持续深化与全国各院校的合作，为培育国内外 GIS 人才做出了积极的贡献。真正做到“引产入赛”，为社会培养兼备 GIS 技术创新与实践应用相结合的综合性人才，搭建优秀人才与名企之间就业的绿色通道。公司坚持采用多种方式推进海内外 GIS 教育、普及 GIS 知识，首倡设立“9•15 GIS 节”，向社会宣传推广 GIS；持续举办 SuperMap 杯全国高校 GIS 大赛、全国高校青年教师 GIS 技术研讨班等活动，吸引了全球众多学员报名参与，探讨 GIS 软件技术进展及自然资源、城市管理、土地管理、自然灾害、交通等行业的创新 GIS 应用，并与世界各国多所高校开展战略合作。

此外，公司 5 月 26-27 日在北京圆满举办以“空间智能 数智共生”为主题的 2026（第二十届）空间智能软件技术大会。大会围绕智能体原生地理信息软件技术创新、自然资源“一张图”建设、智能体场景落地与创新等方向展开解读，擘画空间智能发展新蓝图。会上正式提出“智能体原生地理信息软件”理念，发布 SuperMap GIS 2026 新产品，为数字中国与智慧城市发展注入新动能。

报告期内，公司持续开展“超图公益助学计划”，不忘企业责任，积极投身公益事业，践行社会责任，用关怀点亮孩子们求学的希望，用爱心照亮孩子们美好的未来。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
累计未达到重大诉讼披露 标准的在审案件	834.38	否	审理中	无重大影响	不适用	-	-
累计未达到重大诉讼披露 标准的已判决案件	349.61	否	已结案	无重大影响	不适用	-	-

注：含以前年度发生但延续至本报告期的案件。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将闲置办公用房租赁给第三方，承租方包括：北京凯信嘉业商业运营管理有限公司、成都御书房商业管理有限公司、北京经纬天启技术有限公司等，共获得房租收入 818.09 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、为进一步优化公司的多品牌经营战略布局，提升各子公司在所属专业领域的品牌影响力，并强化品牌一体化形象，公司全资子公司北京世纪安图数码科技发展有限责任公司、南京国图信息产业有限公司、上海数慧系统技术有限公司进行了名称变更，并均于 2026 年 4 月完成相关行政机关变更登记手续，具体更名情况如下：

- 1) 北京世纪安图数码科技发展有限责任公司更名为“北京超图世安技术有限公司”；
- 2) 南京国图信息产业有限公司更名为“南京超图国信技术有限公司”；
- 3) 上海数慧系统技术有限公司更名为“上海超图数慧技术有限公司”。

2、为统一品牌管理，优化公司内部资源配置，提高运营效率和管理效能，同时发挥超图投资作为专业化投资平台的作用，以更好地支撑公司产业布局及战略协同，公司将所持有的全资子公司上海南康 100%股权无偿划转给公司全资子公司超图投资，并于 2026 年 6 月完成股权划转变更登记手续。本次股权划转完成后，上海南康成为超图投资的全资子公司，成为超图软件的全资孙公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,288,840.00	11.02 %				- 6,574,876.00	- 6,574,876.00	47,713,964.00	9.68 %
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,288,840.00	11.02 %				- 6,574,876.00	- 6,574,876.00	47,713,964.00	9.68 %
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	54,288,840.00	11.02 %				- 6,574,876.00	- 6,574,876.00	47,713,964.00	9.68 %
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	438,477,777.00	88.98 %				6,574,876.00	6,574,876.00	445,052,653.00	90.32 %
1、人民币普通股	438,477,777.00	88.98 %				6,574,876.00	6,574,876.00	445,052,653.00	90.32 %
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	492,766,617.00	100.00 %				0	0	492,766,617.00	100.00 %

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据相关法律法规的规定，每年的第一个交易日，公司董事和高级管理人员以上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 10 日召开了第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划及/或股权激励。本次回购总金额不低于人民币 4,000 万元（含）且不超过人民币 6,000 万元（含）。回购价格不超过人民币 16 元/股，具体回购股份的数量和回购金额以回购期满时实际回购的股份数量和回购金额为准。回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。

鉴于公司 2025 年度权益分派实施，根据公司披露的《关于回购公司股份方案的公告暨回购报告书》的相关约定，公司对回购股份价格上限进行调整，自 2025 年年度权益分派除权除息日（2026 年 6 月 17 日）起，公司本次回购股份价格上限将由不超过人民币 16 元/股调整为不超过人民币 15.97 元/股。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 4,546,400 股，占公司当前总股本的 0.9226%，最高成交价为 12.42 元/股，最低成交价为 11.19 元/股，成交总金额为人民币 54,516,179.00 元（不含交易费用）。本次回购的实施符合相关法律法规的要求，符合公司既定的回购方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
钟耳顺	37,906,560	6,537,001	0	31,369,559	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
宋关福	16,170,030	0	0	16,170,030	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
白杨建	106,500	26,625	0	79,875	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
荆钺坤	45,000	11,250	0	33,750	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
谭飞艳	60,750	0	0	60,750	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
合计	54,288,840	6,574,876	0	47,713,964	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		40,291		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
钟耳顺	境内自然人	8.49 %	41,826,079	0	31,369,559	10,456,520	不适用		0		
宋关福	境内自然人	4.38 %	21,560,040	0	16,170,030	5,390,010	质押		8,900,000		
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金	其他	1.94 %	9,581,115	-4,318,200	0	9,581,115	不适用		0		
王新燕	境内自然人	1.60 %	7,890,806	892,499	0	7,890,806	不适用		0		
北京超图软件股份	其他	1.01 %	4,963,155	0	0	4,963,155	不适用		0		

有限公司一第二期员工持股计划								
中国工商银行股份有限公司一金鹰科技创新股票型证券投资基金	其他	0.93 %	4,570,930	-3,200,000	0	4,570,930	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.88 %	4,320,501	-257,814	0	4,320,501	不适用	0
梁军	境内自然人	0.82 %	4,049,000	-125,000	0	4,049,000	不适用	0
孙在宏	境内自然人	0.67 %	3,282,695	-1,749,948	0	3,282,695	不适用	0
胡继军	境内自然人	0.54 %	2,681,500	1,464,400	0	2,681,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）							无	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明							无	
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		截至 2026 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持股 14,506,052 股，在前十名股东中排名第三，由于回购专户不纳入前十名股东列示，所以上表的前十名普通股股东持股情况中顺延披露排名第十一位股东的持股情况。 前 10 名股东持股情况按照未扣除回购专用证券账户股份的总股本计算比例。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
钟耳顺			10,456,520		人民币普通股		10,456,520	
北京隆慧投资有限公司一隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金			9,581,115		人民币普通股		9,581,115	
王新燕			7,890,806		人民币普通股		7,890,806	
宋关福			5,390,010		人民币普通股		5,390,010	
北京超图软件股份有限公司一第二期员工持股计划			4,963,155		人民币普通股		4,963,155	
中国工商银行股份有限公司一金鹰科技创新股票型证券投资基金			4,570,930		人民币普通股		4,570,930	
香港中央结算			4,320,501		人民币普通股		4,320,501	

有限公司			
梁军	4,049,000	人民币普通股	4,049,000
孙在宏	3,282,695	人民币普通股	3,282,695
胡继军	2,681,500	人民币普通股	2,681,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,581,115 股； 股东胡继军通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,681,500 股； 股东孙在宏通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,100,052 股。		

注：截至 2026 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持股 14,506,052 股，在前十名无限售条件股东名单中排名第一，由于回购专户不纳入前十名股东列示，所以上表的前十名无限售条件股东持股情况顺延披露。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京超图软件股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	863,145,355.97	683,749,094.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,412,462.57	670,430,445.45
衍生金融资产		
应收票据	4,491,794.39	13,803,931.84
应收账款	852,728,231.47	892,101,164.20
应收款项融资		
预付款项	40,828.13	43,500.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,722,926.41	27,055,073.28
其中：应收利息		
应收股利		1,515,000.00
买入返售金融资产		
存货	283,061,981.90	278,952,001.09
其中：数据资源		
合同资产	23,695,364.52	24,120,489.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	2,787,253.71	1,900,111.43
流动资产合计	2,262,086,199.07	2,592,155,811.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,581,841.61	52,188,532.36
其他权益工具投资	22,774,404.66	13,397,527.50
其他非流动金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产	176,646,337.04	179,985,107.64
固定资产	218,158,676.32	217,351,906.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,772,239.08	17,010,073.04
无形资产	336,070,905.40	320,151,627.59
其中：数据资源		
开发支出	3,406,282.62	35,659,473.88
其中：数据资源		
商誉	366,329,582.83	366,329,582.83
长期待摊费用	2,400,881.46	3,079,985.44
递延所得税资产	114,944,452.40	93,166,566.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,322,085,603.42	1,312,320,383.31
资产总计	3,584,171,802.49	3,904,476,194.86
流动负债：		
短期借款	8,880,473.12	9,749,121.03
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	359,697,973.33	369,223,237.26
预收款项		
合同负债	610,001,907.73	655,081,085.45
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	38,369,521.83	69,014,727.48
应交税费	8,938,781.57	32,847,639.47
其他应付款	23,264,359.73	26,617,644.61
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	7,762,992.56	7,024,560.08
其他流动负债	21,513,291.30	34,853,245.96
流动负债合计	1,078,429,301.17	1,204,411,261.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,566,742.81	2,718,338.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,790,989.77	8,432,235.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,103,700.00	12,103,700.00
递延所得税负债	123,805.25	34,009.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,585,237.83	23,288,283.40
负债合计	1,100,014,539.00	1,227,699,544.74
所有者权益：		
股本	492,766,617.00	492,766,617.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,659,122,168.13	1,649,743,100.71
减：库存股	194,747,412.17	140,225,470.68
其他综合收益	-16,835,285.01	-15,296,788.44
专项储备		
盈余公积	101,638,415.30	101,638,415.30
一般风险准备		
未分配利润	443,499,194.86	586,531,842.10

归属于母公司所有者权益合计	2,485,443,698.11	2,675,157,715.99
少数股东权益	-1,286,434.62	1,618,934.13
所有者权益合计	2,484,157,263.49	2,676,776,650.12
负债和所有者权益总计	3,584,171,802.49	3,904,476,194.86

法定代表人：宋关福

主管会计工作负责人：荆钺坤

会计机构负责人：荆钺坤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	645,754,453.20	516,826,786.50
交易性金融资产	200,403,633.12	650,421,038.08
衍生金融资产		
应收票据	3,356,544.39	11,294,110.84
应收账款	346,416,791.37	352,106,671.81
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	270,053,341.23	237,931,872.10
其中：应收利息		
应收股利		1,515,000.00
存货	124,660,952.96	115,812,775.96
其中：数据资源		
合同资产	19,749,624.29	18,873,483.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	728,401.05	6,343.80
流动资产合计	1,611,123,741.61	1,903,273,082.65
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	1,046,542,023.21	1,053,775,850.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	110,479,064.95	112,310,669.03
固定资产	202,852,540.93	207,234,643.65
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	2,026,126.19	2,221,785.74
无形资产	315,718,746.63	299,428,348.15
其中：数据资源		
开发支出	3,406,282.62	35,659,473.88
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	832,015.42	1,076,173.95
递延所得税资产	62,888,694.83	45,780,490.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,744,745,494.78	1,757,487,435.38
资产总计	3,355,869,236.39	3,660,760,518.03
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	273,903,264.33	274,415,878.67
预收款项		
合同负债	348,561,759.65	381,704,845.63
应付职工薪酬	19,591,518.68	33,754,270.70
应交税费	5,131,957.68	11,609,684.68
其他应付款	220,229,581.08	400,144,002.37
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	1,293,098.09	1,070,165.56
其他流动负债	3,298,665.40	8,063,712.68
流动负债合计	872,009,844.91	1,110,762,560.29
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	82,393.09	626,883.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,603,700.00	7,603,700.00

递延所得税负债	97,595.25	
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,783,688.34	8,230,583.71
负债合计	879,793,533.25	1,118,993,144.00
所有者权益：		
股本	492,766,617.00	492,766,617.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,676,800,047.87	1,680,052,057.66
减：库存股	194,747,412.17	140,225,470.68
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,638,415.30	101,638,415.30
未分配利润	399,618,035.14	407,535,754.75
所有者权益合计	2,476,075,703.14	2,541,767,374.03
负债和所有者权益总计	3,355,869,236.39	3,660,760,518.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	427,169,998.50	603,150,964.55
其中：营业收入	427,169,998.50	603,150,964.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	593,677,914.70	633,400,633.21
其中：营业成本	242,238,011.46	247,670,045.80
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	4,347,830.43	3,853,080.95
销售费用	122,086,081.64	126,350,432.81
管理费用	92,726,269.22	115,119,947.52
研发费用	132,818,052.33	142,974,489.41
财务费用	-538,330.38	-2,567,363.28
其中：利息费用	736,767.70	370,468.84
利息收入	1,357,116.73	3,039,666.92
加：其他收益	4,080,829.70	12,482,894.51
投资收益（损失以“—”号填列）	5,118,213.71	5,703,378.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	393,309.25	418,390.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-17,404.96	-31,047.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,959,932.15	12,448,270.28
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,006,809.70	228,202.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-832,019.61	172,958.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-152,205,174.91	754,988.77
加：营业外收入	221,608.12	321,411.18
减：营业外支出	794,529.88	926,535.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-152,778,096.67	149,864.81
减：所得税费用	-22,278,143.63	-3,839,679.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-130,499,953.04	3,989,544.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-130,499,953.04	3,989,544.11
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-128,548,438.29	11,966,116.03
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,951,514.75	-7,976,571.92
六、其他综合收益的税后净额	-892,938.01	-1,071,789.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,538,496.57	-995,407.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-623,122.84	
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	-623,122.84	
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	-915,373.73	-995,407.38
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	-915,373.73	-995,407.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	645,558.56	-76,382.08
七、综合收益总额	-131,392,891.05	2,917,754.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-130,086,934.86	10,970,708.65
归属于少数股东的综合收益总额	-1,305,956.19	-8,052,954.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.266	0.025
（二）稀释每股收益	-0.267	0.025

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋关福

主管会计工作负责人：荆钺坤

会计机构负责人：荆钺坤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	209,571,410.52	238,853,534.54
减：营业成本	101,439,780.25	106,849,008.61
税金及附加	2,813,390.18	2,619,592.79
销售费用	67,821,644.38	58,684,715.00
管理费用	51,357,391.67	53,443,310.26
研发费用	78,506,395.78	76,427,134.02
财务费用	-685,287.86	-1,846,931.14
其中：利息费用	45,779.17	107,725.09
利息收入	755,604.89	2,018,728.53
加：其他收益	3,469,790.38	10,853,613.23
投资收益（损失以“—”号填列）	75,925,906.77	6,569,761.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	393,309.25	1,284,772.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-17,404.96	-31,047.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,560,520.10	5,996,196.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-270,067.42	897,748.43
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,260.56	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-9,983,898.45	-33,037,023.68
加：营业外收入	132,850.27	136,450.64
减：营业外支出	593,071.68	163,833.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,444,119.86	-33,064,406.06
减：所得税费用	-17,010,609.20	-9,310,764.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,566,489.34	-23,753,641.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,566,489.34	-23,753,641.44
（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	6,566,489.34	-23,753,641.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	447,045,937.96	384,714,722.42
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	96,769.23	87,858.35
收到其他与经营活动有关的现金	29,999,300.43	36,330,690.36
经营活动现金流入小计	477,142,007.62	421,133,271.13
购买商品、接受劳务支付的现金	155,245,631.49	135,179,127.47
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		
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	383,319,998.86	428,888,996.17
支付的各项税费	49,895,242.52	43,092,104.51
支付其他与经营活动有关的现金	97,714,676.35	121,304,996.64
经营活动现金流出小计	686,175,549.22	728,465,224.79
经营活动产生的现金流量净额	-209,033,541.60	-307,331,953.66

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,950,000,000.00	2,860,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,395,826.25	5,602,087.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,450.90	469,045.93
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	3,956,427,277.15	2,866,071,133.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,079,338.38	2,084,440.20
投资支付的现金	3,490,000,000.00	3,060,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	3,491,079,338.38	3,062,084,440.20
投资活动产生的现金流量净额	465,347,938.77	-196,013,306.51
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		498,772.55
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		498,772.55
偿还债务支付的现金	317,055.22	668,211.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,611,071.40	98,377.61
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	59,080,209.16	7,505,847.04
筹资活动现金流出小计	74,008,335.78	8,272,435.70
筹资活动产生的现金流量净额	-74,008,335.78	-7,773,663.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,030,482.16	-649,024.03
五、现金及现金等价物净增加额	180,275,579.23	-511,767,947.35
加：期初现金及现金等价物余额	672,409,339.65	841,779,700.05
六、期末现金及现金等价物余额	852,684,918.88	330,011,752.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	198,733,224.14	172,803,583.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,482,759.69	23,819,967.81
经营活动现金流入小计	251,215,983.83	196,623,551.40
购买商品、接受劳务支付的现金	67,335,871.34	73,592,709.35

支付给职工以及为职工支付的现金	200,204,324.17	186,199,496.58
支付的各项税费	20,907,178.50	19,796,936.97
支付其他与经营活动有关的现金	48,943,237.61	49,142,739.11
经营活动现金流出小计	337,390,611.62	328,731,882.01
经营活动产生的现金流量净额	-86,174,627.79	-132,108,330.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,870,000,000.00	2,860,000,000.00
取得投资收益收到的现金	77,395,673.05	5,602,087.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,992.15	92,264.87
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	3,947,414,665.20	2,865,694,352.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	459,485.18	1,016,178.65
投资支付的现金	3,420,000,000.00	3,062,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,420,459,485.18	3,063,016,178.65
投资活动产生的现金流量净额	526,955,180.02	-197,321,826.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	62,000,000.00	295,840,000.00
筹资活动现金流入小计	62,000,000.00	295,840,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,484,208.95	
支付其他与筹资活动有关的现金	358,363,811.32	190,553,342.00
筹资活动现金流出小计	372,848,020.27	190,553,342.00
筹资活动产生的现金流量净额	-310,848,020.27	105,286,658.00
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	129,932,531.96	-224,143,498.63
加：期初现金及现金等价物余额	514,446,804.24	431,414,445.40
六、期末现金及现金等价物余额	644,379,336.20	207,270,946.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	492,766,617.00				1,649,743,100.71	140,225,470.68	15,296,788.44	-	101,638,415.30		586,531,842.10		2,675,157,715.99	1,618,934.13	2,676,776,650.12
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	492,766,617.00				1,649,743,100.71	140,225,470.68	15,296,788.44	-	101,638,415.30		586,531,842.10		2,675,157,715.99	1,618,934.13	2,676,776,650.12

三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “—” 号填 列）					9,379,067.42	54,521,941. 49	1,538,496. 57	-				143,032,64 7.24	-	189,714,017. 88	-	2,905,368 .75	-	192,619,386. 63
（一） 综 合收 益总 额							1,538,496. 57	-				128,548,43 8.29	-	130,086,934. 86	-	2,905,368 .75	-	132,992,303. 61
（二） 所 有者 投入 和减 少资 本					9,379,067.42	54,521,941. 49							-	45,142,874.0 7			-	45,142,874.0 7
1. 所 有者 投入 的普 通股						54,521,941. 49							-	54,521,941.4 9			-	54,521,941.4 9
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					8,179,654.86							8,179,654.86		8,179,654.86
4. 其他					1,199,412.56							1,199,412.56		1,199,412.56
（三）利润分配										- 14,484,208.95		- 14,484,208.95		- 14,484,208.95
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										- 14,484,208.95		- 14,484,208.95		- 14,484,208.95

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	492,766,61 7.00				1,659,122,16 8.13	194,747,41 2.17	- 16,835,28 5.01		101,638,41 5.30		443,499,19 4.86		2,485,443,69 8.11	- 1,286,434 .62	2,484,157,26 3.49

上年金额

单位：元

项目	2025 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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	492,766,617.00				1,653,290,725.07	140,225,470.68	-68,897.99		101,638,415.30		539,686,688.75		2,647,088,077.45	1,363,039.51	2,648,451,116.96
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	492,766,617.00				1,653,290,725.07	140,225,470.68	-68,897.99		101,638,415.30		539,686,688.75		2,647,088,077.45	1,363,039.51	2,648,451,116.96
三、本期					2,538,584.73		-995,407.3				11,966,116.03		13,509,293.38	-8,052,954	5,456,339.38

增减变动金额（减少以“_”号填列）						8						.00	
（一）综合收益总额						995,407.38	-		11,966,116.03		10,970,708.65	8,052,954.00	2,917,754.65
（二）所有者投入和减少资本				2,538,584.73							2,538,584.73		2,538,584.73
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资													

本														
3. 股份 支付 计入 所有者 权益的 金额					2,538,584.73							2,538,584.73		2,538,584.73
4. 其他														
（三） 利润分配														
1. 提取 盈余 公积														
2. 提取 一般 风险 准备														
3. 对所有 者（或 股东） 的分配														

4. 其他														
（四）所有者 权益 内部 结转														
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股本）														
2. 盈余 公积 转增 资本 （或 股本）														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划														

变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	492,766,617.00				1,655,829,309.80	140,225,470.68	1,064,305.37	-	101,638,415.30		551,652,804.78		2,660,597,370.83	6,689,914.49	2,653,907,456.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	492,766,617.00				1,680,052,057.66	140,225,470.68			101,638,415.30	407,535,754.75		2,541,767,374.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,766,617.00				1,680,052,057.66	140,225,470.68			101,638,415.30	407,535,754.75		2,541,767,374.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,252,009.79	54,521,941.49				-7,917,719.61		-65,691,670.89
（一）综合收益总额										6,566,489.34		6,566,489.34
（二）所有者投入和减少资本					-3,252,009.79	54,521,941.49						-57,773,951.28

1. 所有者投入的普通股						54,521,941.49						-54,521,941.49
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					8,179,654.86							8,179,654.86
4. 其他					-11,431,664.65							-11,431,664.65
（三）利润分配										-14,484,208.95		-14,484,208.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,484,208.95		-14,484,208.95
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	492,766,617.00				1,676,800,047.87	194,747,412.17			101,638,415.30	399,618,035.14		2,476,075,703.14

上期金额

单位：元

项目	2025 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	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	492,766,617.00				1,683,599,682.02	140,225,470.68			101,638,415.30	413,150,875.14		2,550,930,118.78
加：会计 政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,766,617.00				1,683,599,682.02	140,225,470.68			101,638,415.30	413,150,875.14		2,550,930,118.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,538,584.73					-23,753,641.44		-21,215,056.71
（一）综合收益总额										-23,753,641.44		-23,753,641.44
（二）所有者投入和减少资本					2,538,584.73							2,538,584.73
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,538,584.73							2,538,584.73
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												

（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积 转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	492,766,617.00				1,686,138,266.75	140,225,470.68			101,638,415.30	389,397,233.70		2,529,715,062.07

三、公司基本情况

北京超图软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“北京超图地理信息技术有限公司”，2008年3月4日，经北京超图地理信息技术有限公司股东会批准，以2007年12月31日的净资产为基准，以发起设立的方式整体变更为北京超图软件股份有限公司。变更后公司注册资本5,600.00万元，业经北京京都会计师事务所有限责任公司出具北京京都验字（2008）第007号验资报告予以验证。现持有统一社会信用代码为911100006330248381的营业执照；公司注册地：北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院电子城IT产业园107楼6层；法定代表人：宋关福。公司现有注册资本为人民币492,766,617.00元，总股本为492,766,617股，每股面值人民币1元。公司股票于2009年12月25日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：300036。

1. 2009年11月11日，经公司2009年度第二次临时股东大会批准，申请首次公开发行1,900.00万股人民币普通股股票并在创业板上市。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1313号《关于核准北京超图软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司公开发行人民币普通股（A股）1,900.00万股（每股面值1元）。增发后公司注册资本7,500.00万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2009）第109号验资报告予以验证。

2. 2011年6月16日，经公司2010年度股东大会批准，以2010年末总股本7,500.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共转增4,500万股。转增后的股本总额为12,000.00万股，注册资本变更为人民币12,000.00万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2011）第0112号验资报告予以验证。

3. 2013年12月11日，经公司2013年第三次临时股东大会批准，以5.99元/股向101名激励对象定向发行限制性股票230.968万股，增加注册资本230.968万元。转增后的股本总额为12,230.968万股，注册资本变更为人民币12,230.968万元，业经北京天圆全会计师事务所有限公司出具天圆全验字[2013]00120035号验资报告予以验证。

4. 2014年5月22日，经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，以9元/股向激励对象定向发行限制性股票27万股，增加注册资本27万元，转增后的资本总额为12,257.968万股，注册资本变更为人民币12,257.968万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2014）110ZA0124号验资报告予以验证。

5. 2014年11月3日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司激励

计划原激励对象 8 人全部因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对该等激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 14.5 万股进行回购注销，以 5.99 元/股回购 8 名股权激励对象所持限制性股票 14.50 万股，减少注册资本 14.50 万元。注销后股本总额为 12,243.468 万股，注册资本变更为人民币 12,243.468 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2014）第 110ZC0359 号验资报告予以验证。

6. 根据公司 2014 年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 122,434,680 股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1 元（含税），共计派发现金 12,243,468.00 元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。上述利润分配方案已于 2015 年 5 月 21 日实施完毕，公司总股本增至 195,895,488 股。

7. 2015 年 11 月 5 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司激励计划原激励对象 4 人全部因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对该等激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票回购注销；本次回购注销股票 73,818 股，公司总股本将从 195,895,488.00 股变更为 195,821,670.00 股。

8. 2016 年 4 月，公司根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 4 月 19 日下发的《关于核准北京超图软件股份有限公司向孙在宏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]824 号）文件的批复，进行了重大资产重组。重组方案为公司向南京国图信息产业有限公司（以下简称南京国图公司）股东发行股份及支付现金的方式收购南京国图公司 100%股权，同时非公开发行不超过 16,756,173 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

9. 2016 年 4 月 15 日，经公司股东大会批准，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次权益分派 19,582.1670 万股，公司增加注册资本 19,582.1670 万元。公司在上述分红派息方案实施完毕后，将本次非公开发行股票购买资产的发行价格和发行数量相应进行调整，调整后实际发行数量为 2,431.4946 万股，同时非公开发行股票募集配套资金发行的股数调整后实际发行数量为 3,362.0681 万股，共计 5,793.5627 万股。本次发行后公司股份数量为 449,578,967 股。本次配套融资部分募集资金总额为 467,999,879.52 元，扣除发行费用 10,357,935.63 元，募集资金净额为人民币 457,641,943.89 元。本次重组交易完成后股本总额为 44,957.8967 万股，注册资本变更为人民币 44,957.8967 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2016)第 110ZC0399 号验资报告予以验证。

10. 根据 2017 年 11 月 3 日第四届董事会第三次会议决议以及修改后的章程规定，鉴于

公司激励对象 3 人已不符合激励条件，公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票 4.16 万股，申请减少注册资本人民币 4.16 万元，实收资本(股本)人民币 4.16 万元。变更后公司的股本为人民币 44,953.7367 万元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 1 月 11 日出具中汇会验[2018]0034 号验资报告。

11. 根据 2020 年 6 月 19 日第四届董事会第二十四次会议决议以及修改后的章程规定，公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已成就，同意达到考核要求的 305 名激励对象在第一个行权期内行权，可行权股票期权数量为 2,897,873 份，行权价格为 15.702 元/份，申请增加注册资本人民币 289.7873 万元，实收资本(股本)人民币 289.7873 万元。变更后公司股本为人民币 45,243.524 万元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 7 月 10 日出具中汇会验[2020]5075 号验资报告。

12. 根据公司第四届董事会第二十四次会议和 2020 年 5 月 12 日召开的 2019 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]2330 号文核准及贵公司章程规定，本公司拟向社会非公开发行人民币普通股股票 3,444.2619 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本及实收资本(股本)人民币 34,442,619.00 元，变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币 486,877,859.00 元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 7 月 20 日出具中汇会验[2021]6238 号验资报告。

13. 根据公司《关于向激励对象授予股票期权的公告》、第五届董事会第八次会议决议，公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已成就，同意达到考核要求的 283 名激励对象在第二个行权期内行权，可行权股票期权数量为 2,672,204 份，行权价格为 15.65 元/份。贵公司申请增加注册资本人民币 2,672,204.00 元，变更后的注册资本为人民币 489,550,063.00 元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 8 月 31 日出具中汇会验[2021]6780 号验资报告。

14. 根据 2022 年 8 月 5 日召开的第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议通过的《关于〈北京超图软件股份有限公司第二期员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于制定北京超图软件股份有限公司第二期员工持股计划管理办法（修订稿）的议案》，和 2022 年 5 月 23 日召开的第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，以及 2022 年 9 月 22 日公告的《关于第二期员工持股计划完成非交易过户的公告》，公司回购专用证券账户所持有的 4,963,155 股公司股票，并于 2022 年 9 月 21 日以非交易过户的方式过户至“北京超图软件股份有限公司—第二期员工持股计划”证券账户，过户股份数量占公司总股本的 1.0138%，过

户价格为 17.389 元/股。北京超图软件股份有限公司-第二期员工持股计划(143 名持有人)认购普通股 4,963,155 股,143 名持有人认购总份额 86,305,491.21 份, 每单位份额对应人民币 1 元,公司募集资金总额为人民币 86,305,491.21 元, 所有募集股款均以货币资金形式转入公司银行账户。因该持股计划认购股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票, 故公司注册资本不变、股本总额不变, 将增加北京超图软件股份有限公司-第二期员工持股计划专用证券账户人民币 4,963,155.00 元, 减少北京超图软件股份有限公司回购专用证券账户人民币 4,963,155.00 元。该事项业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2022 年 9 月 9 日出具中汇会验[2022]6690 号验资报告。

15.根据公司《关于向激励对象授予股票期权的公告》、第五届董事会第十七次会议决议, 公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件已成就, 同意达到考核要求的 253 名激励对象在第三个行权期内行权, 可行权股票期权数量为 3,216,554 份, 行权价格为 15.59 元/份。公司申请增加注册资本人民币 3,216,554.00 元, 变更后的注册资本为人民币 492,766,617.00 元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2023 年 3 月 31 日出具中汇会验[2023]2339 号验资报告。

本公司的基本组织架构: 根据国家法律法规和公司章程的规定, 建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构; 董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设九大区 and 五大产品线/BU 以及财经质量与运营团队、HR COE&SSC 团队、HRBP 团队、招聘团队、内审团队、法务团队、证券事务团队、投资团队等主要职能部门和业务单元。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动为地理信息软件相关产品的开发与服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 24 日经公司第六届董事会第二十次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计—应收账款”、“主要会计政策和会计估计—其他应收款”、“主要会计政策和会计估计—固定资产”、“主要会计政策和会计估计—无形资产”和“主要会计政策和会计估计—收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要业务中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——单项金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、合同负债、应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付款项/合同负债/应付账款/其他应付款占预付款项/合同负债/应付账款/其他应付款期末金额 10%以上且金额大于 500 万元

重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 15%以上且金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的

信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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（含企业、

被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、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。

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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)[当期平均汇率]折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利

润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。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。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——

—收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著

增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
政府部门组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
其他客户组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
合并范围关联方组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围关联方组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。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。

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。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
政府部门组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
其他客户组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
合并范围关联方组合	以合并报表范围内的合同资产为信用风险组合确认依据

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金

额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

18、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股

权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他

综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

21、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但

必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期消耗方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定

的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

①研发支出归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、委托开发费用、折旧及摊销、股权激励费用、租赁费、物业水电费、其他费用等。

②划分研究阶段与开发阶段的具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性开发或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以开发出新的或具有实质性改进产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

③开发阶段支出资本化的具体条件

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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,以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

27、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

28、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本公司收入的具体确认原则

本公司主营业务按照业务类型主要包括软件开发与服务、软硬件产品销售、技术服务等。

(1) 软件开发与服务

软件开发与服务，主要为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入，如合同金额中包含后期维护或升级的，以扣除维护或升级费用的金额计算。同时结合实际情况，若后续维护工作量较大，与维护相关的收入在维护期内分期确认收入；若后续维护工作量较小，在实现销售后确认全部收入。

(2) 软硬件产品销售

软硬件产品销售，一种软件使用权许可，客户可直接从使用该软件过程中受益。公司软件产品销售，主要向客户提供加密锁或授权码的方式提供，客户在取得加密锁或授权码时即可使用软件，本公司在向客户交付加密锁或授权码时且相关收入已经收到或取得相关收款证据时确认软件产品销售收入。

(3) 技术服务

技术服务，主要为系统运维服务，根据合同约定的服务期间按期服务完成时确认收入。

30、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时

满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

1. 政府补助的分类

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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

2. 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。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

34、债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后

续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

35、套期会计

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外

经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号)，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等内容进行了进一步规范及明确。本解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00
2026 年 6 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号)，对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行了进一步规范及明确。本解释自公布之日起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

37、其他

• 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 1%、3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京超图信息技术有限公司	15%
超图国际有限公司	0%
上海南康科技有限公司	15%
南京超图国信技术有限公司	10%
北京超图世安技术有限公司	15%
上海超图数慧技术有限公司	15%
日本超图株式会社	34.81%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

1. 增值税优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司及符合条件的子公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税[2011]111号、财税[2013]37号和财税[2016]36号规定，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，本公司及符合条件的子公司享受此项免征增值税政策。

根据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财政部 税务总局公告 2026 年第 10 号）规定，自 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生除销售、出租不动产或者转让土地使用权之外的增值税应税交易，减按 1%征收率征收增值税；按规定预缴增值税的项目，当期在预缴地实现的全部价款、预收款（均不含增值税）合计达到增值税起征点的，减按 1%预征率预缴增值税。本公司下属小规模纳税人子公司海南超图、甘肃超图、湖南超图、山东超图享受上述优惠政策。

2. 所得税优惠及批文

序号	公司名称	公司简称	优惠政策	取得日期	有效期	本报告期企业所得税税率
1	本公司	本公司	高新技术企业	2023 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%
2	超图国际有限公司	超图国际	[注 2]			0%
3	北京超图信息技术有限公司	超图信息	高新技术企业	2023 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%

序号	公司名称	公司简称	优惠政策	取得日期	有效期	本报告期企业所得税税率
4	上海南康科技有限公司	上海南康	高新技术企业	2023 年 11 月 15 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%
5	南京超图国信技术有限公司	超图国信	国家规划布局内的重点软件企业 [注 1]	[注 1]	[注 1]	10%
6	北京超图世安技术有限公司	超图世安	高新技术企业	2023 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%
7	上海超图数慧技术有限公司	超图数慧	高新技术企业	2023 年 12 月 12 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%

[注 1]根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合下发的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），超图国信符合“国家规划布局内的重点软件企业”条件，依据国家税务总局下发《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2015 年第 76 号）关于国家规划布局内的如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税的规定，超图国信 2025 年度减按 10%的税率缴纳企业所得税。

[注 2]根据香港税收条例相关规定，仅对来源于香港的收入或者利润征收利得税。超图国际之收入来源于香港境外，免于在香港缴纳利得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的子公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

项目	涉及金额（元）	原因
增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退	95,952.94	软件产品销售，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	847,912,373.92	673,419,678.32
其他货币资金	15,232,982.05	10,329,416.04
合计	863,145,355.97	683,749,094.36
其中：存放在境外的款项总额	51,764,675.18	51,043,205.62

其他说明：1.期末货币资金中含使用受到限制的保证金等 10,460,437.09 元，详见本节“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2.外币货币资金明细情况详见本节“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,412,462.57	670,430,445.45
其中：		
权益工具投资	412,462.57	430,445.45
理财产品	200,000,000.00	670,000,000.00
合计	200,412,462.57	670,430,445.45

其他说明：无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,702,944.39	11,392,071.84
商业承兑票据	1,788,850.00	2,411,860.00
合计	4,491,794.39	13,803,931.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,610,425.39	100.00 %	118,631.00	2.57%	4,491,794.39	14,100,876.43	100.00 %	296,944.59	2.11%	13,803,931.84
合计	4,610,425.39	100.00 %	118,631.00	2.57%	4,491,794.39	14,100,876.43	100.00 %	296,944.59	2.11%	13,803,931.84

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,727,425.39	24,481.00	0.90%
商业承兑汇票	1,883,000.00	94,150.00	5.00%
合计	4,610,425.39	118,631.00	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收票据”之说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	296,944.59	-178,313.59				118,631.00
合计	296,944.59	-178,313.59				118,631.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	477,055,473.84	524,665,892.76
1 至 2 年	272,865,456.90	294,131,648.47
2 至 3 年	250,462,198.31	205,298,235.79
3 年以上	368,252,195.32	397,379,737.49
3 至 4 年	99,005,263.26	99,798,152.14
4 至 5 年	101,393,370.74	111,804,481.79
5 年以上	167,853,561.32	185,777,103.56
合计	1,368,635,324.37	1,421,475,514.51

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,827,769.60	1.08%	14,827,769.60	100.00%		19,350,063.87	1.36%	19,350,063.87	100.00%	
按组合计提坏	1,353,807,554.	98.92%	501,079,323.3	37.01%	852,728,231.4	1,402,125,450.	98.64%	510,024,286.4	36.38%	892,101,164.2

账准备的应收账款	77		0		7	64		4		0
其中：										
账龄组合	1,353,807,554.77	98.92%	501,079,323.30	37.01%	852,728,231.47	1,402,125,450.64	98.64%	510,024,286.44	36.38%	892,101,164.20
合计	1,368,635,324.37	100.00%	515,907,092.90	37.70%	852,728,231.47	1,421,475,514.51	100.00%	529,374,350.31	37.24%	892,101,164.20

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	19,350,063.87	19,350,063.87	14,827,769.60	14,827,769.60	100.00%	回款存在重大不确定性
合计	19,350,063.87	19,350,063.87	14,827,769.60	14,827,769.60		

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府部门组合	927,546,374.46	334,218,727.56	36.03%
合计	927,546,374.46	334,218,727.56	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	426,261,180.31	166,860,595.74	39.15%
合计	426,261,180.31	166,860,595.74	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,350,063.87	- 3,022,294.27	1,500,000.00			14,827,769.60
按组合计提坏账准备	510,024,286.44	- 2,296,971.42		6,646,586.79	-1,404.93	501,079,323.30
合计	529,374,350.31	- 5,319,265.69	1,500,000.00	6,646,586.79	-1,404.93	515,907,092.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,696,941.01

其中重要的应收账款核销情况：无。

应收账款核销说明：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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减值准备期末余额
应收账款和合同资产前五名	46,732,183.94		46,732,183.94	3.35%	9,863,124.20
合计	46,732,183.94		46,732,183.94	3.35%	9,863,124.20

5、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	28,155,847.42	4,460,482.90	23,695,364.52	28,617,857.13	4,497,367.72	24,120,489.41
合计	28,155,847.42	4,460,482.90	23,695,364.52	28,617,857.13	4,497,367.72	24,120,489.41

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按组合计提坏账准备	28,155,847.42	100.00 %	4,460,482.90	15.84%	23,695,364.52	28,617,857.13	100.00 %	4,497,367.72	15.72%	24,120,489.41
合计	28,155,847.42	100.00 %	4,460,482.90	15.84%	23,695,364.52	28,617,857.13	100.00 %	4,497,367.72	15.72%	24,120,489.41

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府部门组合	10,014,479.60	985,436.14	9.84%
合计	10,014,479.60	985,436.14	

确定该组合依据的说明：详见本节“合同资产”之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	18,141,367.82	3,475,046.76	19.16%
合计	18,141,367.82	3,475,046.76	

确定该组合依据的说明：详见本节“合同资产”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	-36,884.82			
合计	-36,884.82			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

其他说明：无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,515,000.00
其他应收款	31,722,926.41	25,540,073.28
合计	31,722,926.41	27,055,073.28

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司		1,515,000.00
合计		1,515,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	61,467,069.11	59,884,984.23
备用金	7,220,548.86	6,982,757.36
应收房租	5,447,202.08	2,027,712.08
合计	74,134,820.05	68,895,453.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,015,310.20	15,803,899.06
1 至 2 年	7,426,608.91	9,674,453.41
2 至 3 年	5,934,189.28	5,573,612.91
3 年以上	36,758,711.66	37,843,488.29
合计	74,134,820.05	68,895,453.67

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	74,134,820.05	100.00 %	42,411,893.64	57.21%	31,722,926.41	68,895,453.67	100.00 %	43,355,380.39	62.93%	25,540,073.28
合计	74,134,820.05	100.00 %	42,411,893.64	57.21%	31,722,926.41	68,895,453.67	100.00 %	43,355,380.39	62.93%	25,540,073.28

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	74,134,820.05	42,411,893.64	57.21%
合计	74,134,820.05	42,411,893.64	

确定该组合依据的说明：详见本节“其他应收款”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	51,755,629.86		-8,400,249.47	43,355,380.39
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-962,352.87			-962,352.87
其他变动	18,866.12			18,866.12
2026 年 6 月 30 日余额	50,812,143.11		-8,400,249.47	42,411,893.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按组合计提坏账准备	43,355,380.39	-962,352.87			18,866.12	42,411,893.64
合计	43,355,380.39	-962,352.87			18,866.12	42,411,893.64

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州信息工程大学	押金、保证金等	2,475,877.50	1 年以内 1,669,550.00 元、1-2 年 796,327.50 元、2-3 年 10,000.00 元	3.34%	247,743.00
云账本信息技术（天津）有限公司	押金、保证金等	2,213,231.26	1 年以内	2.99%	110,661.56
达州市财政局	应收房租	1,819,000.00	3-4 年	2.45%	1,819,000.00
南京联创科技集团股份有限公司	押金、保证金等	1,715,571.55	1 年以内 482,327.80 元、1-2 年 803,658.45 元、3-4 年 429,585.30 元	2.31%	614,433.38
江西省自然资源事业发展中心	押金、保证金等	1,272,000.00	1 年以内	1.72%	63,600.00
合计		9,495,680.31		12.81%	2,855,437.94

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,828.13	100.00%	43,500.49	100.00%
合计	40,828.13		43,500.49	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	286,553,499.50	3,491,517.60	283,061,981.90	288,342,728.34	9,390,727.25	278,952,001.09
合计	286,553,499.50	3,491,517.60	283,061,981.90	288,342,728.34	9,390,727.25	278,952,001.09

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	9,390,727.25	2,043,694.52		7,942,904.17		3,491,517.60
合计	9,390,727.25	2,043,694.52		7,942,904.17		3,491,517.60

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
合同履约成本	286,553,499.50	3,491,517.60	1.22%	288,342,728.35	9,390,727.25	3.26%
合计	286,553,499.50	3,491,517.60	1.22%	288,342,728.35	9,390,727.25	3.26%

按组合计提存货跌价准备的计提标准：详见本节“存货”之说明。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	2,787,253.71	1,900,111.43
合计	2,787,253.71	1,900,111.43

其他说明：无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具投资	13,397,527.50		623,122.84		14,948,122.84		22,774,404.66	基于长期战略投资
合计	13,397,527.50		623,122.84		14,948,122.84		22,774,404.66	

本期存在终止确认：无。

其他说明：无。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账）	减值准备期初	本期增减变动								期末余额（账）	减值准备期末
			追加	减少	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价 值)	余额	投资	投资	确认 的投资 损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江 中科					29,14 2.58						29,14 2.58	
新疆 设计 院	52,18 8,532. 36				364,1 66.67						52,55 2,699. 03	
小计	52,18 8,532. 36				393,3 09.25						52,58 1,841. 61	
合计	52,18 8,532. 36				393,3 09.25						52,58 1,841. 61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：1.浙江中科数城软件有限公司简称浙江中科，新疆兵团勘测设计院集团股份有
限公司简称新疆设计院。

2.期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

其他说明：无。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	254,914,024.24			254,914,024.24
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	254,914,024.24			254,914,024.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	74,928,916.60			74,928,916.60
2.本期增加金额	3,338,770.60			3,338,770.60
(1) 计提或摊销	3,338,770.60			3,338,770.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	78,267,687.20			78,267,687.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	176,646,337.04			176,646,337.04
2.期初账面价值	179,985,107.64			179,985,107.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：1.期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2.本期无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,158,676.32	217,351,906.09
合计	218,158,676.32	217,351,906.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	293,505,363.49	1,816,908.78	61,506,672.36	356,828,944.63
2.本期增加金额	6,078,074.61		999,170.11	7,077,244.72
(1) 购置			999,170.11	999,170.11
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	6,078,074.61			6,078,074.61
3.本期减少金额			973,403.18	973,403.18
(1) 处置或报废			973,403.18	973,403.18
4.期末余额	299,583,438.10	1,816,908.78	61,532,439.29	362,932,786.17
二、累计折旧				
1.期初余额	88,644,992.06	1,752,606.42	49,079,440.06	139,477,038.54
2.本期增加金额	3,378,309.41	10,221.35	2,665,977.54	6,054,508.30
(1) 计提	3,378,309.41	10,221.35	2,665,977.54	6,054,508.30
3.本期减少金额			757,436.99	757,436.99
(1) 处置或报废			757,436.99	757,436.99
4.期末余额	92,023,301.47	1,762,827.77	50,987,980.61	144,774,109.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	207,560,136.63	54,081.01	10,544,458.68	218,158,676.32

2.期初账面价值	204,860,371.43	64,302.36	12,427,232.30	217,351,906.09
----------	----------------	-----------	---------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安办公楼	21,772,784.17	产权证书办理流程中

其他说明：无。

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,881,263.16	34,881,263.16
2.本期增加金额	733,321.56	733,321.56
(1) 租赁	733,321.56	733,321.56
3.本期减少金额	873,729.10	873,729.10
(1) 处置或退租清理	873,729.10	873,729.10
4.期末余额	34,740,855.62	34,740,855.62
二、累计折旧		
1.期初余额	17,871,190.12	17,871,190.12
2.本期增加金额	2,525,354.69	2,525,354.69
(1) 计提	2,525,354.69	2,525,354.69
3.本期减少金额	427,928.27	427,928.27
(1) 处置	427,928.27	427,928.27
4.期末余额	19,968,616.54	19,968,616.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,772,239.08	14,772,239.08
2.期初账面价值	17,010,073.04	17,010,073.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,702,309.02			786,865,171.48	810,567,480.50
2.本期增加金额				68,273,641.53	68,273,641.53
（1）购置				368,078.21	368,078.21
（2）内部研发				67,905,563.32	67,905,563.32
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	23,702,309.02			855,138,813.01	878,841,122.03
二、累计摊销					
1.期初余额	5,628,539.94			480,359,261.51	485,987,801.45
2.本期增加金额	296,231.46			52,058,132.26	52,354,363.72
（1）计提	296,231.46			52,058,132.26	52,354,363.72
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	5,924,771.40			532,417,393.77	538,342,165.17
三、减值准备					
1.期初余额				4,428,051.46	4,428,051.46
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				4,428,051.46	4,428,051.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,777,537.62			318,293,367.78	336,070,905.40

2.期初账面价值	18,073,769.08			302,077,858.51	320,151,627.59
----------	---------------	--	--	----------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 91.41%。

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
日本超图	1,312,138.80					1,312,138.80
上海南康	61,192,082.38					61,192,082.38
超图国信	389,006,423.34					389,006,423.34
超图世安	77,789,956.54					77,789,956.54
超图数慧	179,281,414.99					179,281,414.99
合计	708,582,016.05					708,582,016.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
日本超图	1,312,138.80					1,312,138.80
上海南康	48,693,152.12					48,693,152.12
超图国信	36,992,948.25					36,992,948.25
超图世安	75,972,779.06					75,972,779.06
超图数慧	179,281,414.99					179,281,414.99
合计	342,252,433.22					342,252,433.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海南康	上海南康公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是
超图国信	超图国信公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是
超图世安	超图世安公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化：无。

其他说明：无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海南康	21,556,091.29	22,564,800.00		2026年-2030年(后续为稳定期)	根据上海南康已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。上海南康主要产品为技术服务收入，上海南康在 2026 年至 2030 年预计的销售收入增长率分别为-3.26%、1.54%、4.55%、1.80%、0.58%。采用的折现率 13.12%是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	根据上海南康已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。上海南康主要产品为技术服务收入，上海南康在 2026 年至 2030 年预计的销售收入增长率分别为-3.26%、1.54%、4.55%、1.80%、0.58%。采用的折现率 13.12%是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	根据预测的收入、成本、费用等计算
超图国信	495,016,531.79	688,730,500.00		2026年-2030年(后续为稳定期)	根据超图国信已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。超图国信主要产品为技术服务收入，超图国信在 2026 年至 2030 年预计的销售收入增长率分别为-14.01%、-4.10%、-0.21%、2.55%、4.47%。采	根据超图国信已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。超图国信主要产品为技术服务收入，超图国信在 2026 年至 2030 年预计的销	根据预测的收入、成本、费用等计算

					用的折现率 12.39%是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	售收入增长率分别为-14.01%、-4.10%、-0.21%、2.55%、4.47%。采用的折现率 12.39%是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	
超图世安	52,957,145.46	59,917,000.00		2026 年-2030 年(后续为稳定期)	根据超图世安已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。超图世安主要产品为技术服务收入，超图世安在 2026 年至 2030 年预计的销售收入增长率分别为-30.20%、-5.00%、0.00%、2.99%、0.00%。采用的折现率 13.12%是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	根据超图世安已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。超图世安主要产品为技术服务收入，超图世安在 2026 年至 2030 年预计的销售收入增长率分别为-30.20%、-5.00%、0.00%、2.99%、0.00%。采用的折现率 13.12%是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	根据预测的收入、成本、费用等计算
合计	569,529,768.54	771,212,300.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费等	3,079,985.44	119,516.61	798,620.59		2,400,881.46
合计	3,079,985.44	119,516.61	798,620.59		2,400,881.46

其他说明：无。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,138,873.06	364,013.36	7,138,481.39	874,248.70
坏账准备	516,858,256.89	66,570,305.38	525,291,334.54	67,785,493.29
计入当期损益的公允价值变动(减少)	2,596,366.88	389,455.03	2,578,961.92	386,844.29
预提成本费用			6,280,011.17	824,969.85
未弥补亏损	302,956,135.26	44,710,418.90	133,972,345.57	21,660,030.72
尚未解锁的期权激励费用	7,574,498.64	1,047,008.69		
租赁负债	14,460,011.75	1,666,018.36	15,312,101.11	1,816,452.09
政府补助	12,103,700.00	1,815,555.00	12,103,700.00	1,815,555.00
合计	859,687,842.48	116,562,774.72	702,676,935.70	95,163,593.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	14,772,239.08	1,742,127.57	17,010,073.04	2,031,036.97
合计	14,772,239.08	1,742,127.57	17,010,073.04	2,031,036.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-1,618,322.32	114,944,452.40	-1,997,027.00	93,166,566.94
递延所得税负债	-1,618,322.32	123,805.25	-1,997,027.00	34,009.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,328,622.33	55,074,671.85
可抵扣亏损	311,171,415.78	291,261,346.77
合计	350,500,038.11	346,336,018.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	15,192,595.50	15,192,595.50	
2027	27,552,255.81	27,552,255.81	
2028			
2029	86,966,757.70	86,966,757.70	
2030	37,691,613.88	37,691,613.88	
2031	31,311,896.90		
2032	45,948,235.67	45,948,235.67	
2033			
2034			
2035	66,192,366.93	66,192,366.93	
2036	315,693.39	11,717,521.28	
合计	311,171,415.78	291,261,346.77	

其他说明：无。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,460,437.09	10,460,437.09	冻结	保证金等	11,339,754.71	11,339,754.71	冻结	保证金等
合计	10,460,437.09	10,460,437.09			11,339,754.71	11,339,754.71		

其他说明：无。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,880,473.12	9,749,121.03
合计	8,880,473.12	9,749,121.03

短期借款分类的说明：无。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	359,697,973.33	369,223,237.26
合计	359,697,973.33	369,223,237.26

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,264,359.73	26,617,644.61
合计	23,264,359.73	26,617,644.61

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付其他费用	13,543,960.69	15,943,713.46
押金保证金	7,798,399.04	8,751,931.15
应付股权转让款	1,922,000.00	1,922,000.00
合计	23,264,359.73	26,617,644.61

其他说明：外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	610,001,907.73	655,081,085.45
合计	610,001,907.73	655,081,085.45

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,204,591.03	304,625,151.54	335,243,085.98	36,586,656.59
二、离职后福利-设定提存计划	861,736.45	31,464,926.82	31,971,398.03	355,265.24
三、辞退福利	948,400.00	13,405,516.70	12,926,316.70	1,427,600.00
合计	69,014,727.48	349,495,595.06	380,140,800.71	38,369,521.83

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、	63,007,412.43	241,423,081.76	273,049,468.27	31,381,025.92

津贴和补贴				
2、职工福利费		3,180,113.08	3,180,113.08	
3、社会保险费	3,051,335.54	16,746,395.23	16,594,818.23	3,202,912.54
其中：医疗保险费	2,904,501.37	15,901,901.74	15,746,318.83	3,060,084.28
工伤保险费	100,674.32	499,521.37	516,745.67	83,450.02
生育保险费	46,159.85	344,972.12	331,753.73	59,378.24
4、住房公积金	46,618.09	25,878,811.19	25,027,436.12	897,993.16
5、工会经费和职工教育经费	859,796.14	888,392.91	888,392.91	859,796.14
8、其他短期薪酬	239,428.83	16,508,357.37	16,502,857.37	244,928.83
合计	67,204,591.03	304,625,151.54	335,243,085.98	36,586,656.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	690,673.15	30,412,739.36	30,931,182.34	172,230.17
2、失业保险费	171,063.30	1,052,187.46	1,040,215.69	183,035.07
合计	861,736.45	31,464,926.82	31,971,398.03	355,265.24

其他说明：无。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,129,066.53	16,338,990.34
企业所得税		11,971,241.42
个人所得税	2,077,660.96	2,678,195.45
城市维护建设税	189,595.43	558,798.22
教育费附加	178,985.34	494,677.74
地方教育费附加	119,323.57	329,785.16
其他	244,149.74	475,951.14
合计	8,938,781.57	32,847,639.47

其他说明：无。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,970.58	144,694.31
一年内到期的租赁负债	7,669,021.98	6,879,865.77
合计	7,762,992.56	7,024,560.08

其他说明：一年内到期的外币非流动负债情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,513,291.30	34,853,245.96
合计	21,513,291.30	34,853,245.96

其他说明：无。

29、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,566,742.81	2,718,338.11
合计	2,566,742.81	2,718,338.11

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	6,534,612.25	6,765,290.10
2-3 年	256,377.52	1,666,945.22
合计	6,790,989.77	8,432,235.32

其他说明：无。

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,103,700.00			12,103,700.00	与收益相关的项目补贴款
合计	12,103,700.00			12,103,700.00	

其他说明：计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	492,766,617.00						492,766,617.00

其他说明：无。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,604,242,519.05	1,199,412.56		1,605,441,931.61
其他资本公积	45,500,581.66	8,179,654.86		53,680,236.52
其中：股份支付计入所有者权益的金额	41,655,356.62	8,179,654.86		49,835,011.48
其他	3,845,225.04			3,845,225.04
合计	1,649,743,100.71	9,379,067.42		1,659,122,168.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

“资本公积-资本溢价（股本溢价）”本期增加系南京超图国信技术有限公司受让北京中新佳联国际规划设计与咨询有限公司的 26%少数股东股权所致；

“资本公积-其他资本公积-股份支付计入所有者权益”本期增加系公司 2025 年实施新股票期权激励计划，等待期内分期确认职工服务成本并相应计入资本公积（其他资本公积）所致。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	140,225,470.68	54,521,941.49		194,747,412.17
合计	140,225,470.68	54,521,941.49		194,747,412.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 14,325,000.00	- 623,122.84				- 623,122.84		- 14,948,122.84
其他权益工具投资公允价值变动	- 14,325,000.00	- 623,122.84				- 623,122.84		- 14,948,122.84
二、将重	- 971,788.4	- 269,815.1				- 915,373.7	645,558.56	- 1,887,162

分类进损益的其他综合收益	4	7				3		.17
外币财务报表折算差额	- 971,788.4 4	- 269,815.1 7				- 915,373.7 3	645,558.5 6	- 1,887,162 .17
其他综合收益合计	- 15,296,78 8.44	- 892,938.0 1				- 1,538,496 .57	645,558.5 6	- 16,835,28 5.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,638,415.30			101,638,415.30
合计	101,638,415.30			101,638,415.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	586,531,842.10	539,686,688.75
调整后期初未分配利润	586,531,842.10	539,686,688.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,548,438.29	46,845,153.35
应付普通股股利	14,484,208.95	
期末未分配利润	443,499,194.86	586,531,842.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：无。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,989,141.08	238,899,240.86	596,087,363.74	244,331,275.19
其他业务	8,180,857.42	3,338,770.60	7,063,600.81	3,338,770.61

合计	427,169,998.50	242,238,011.46	603,150,964.55	247,670,045.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	427,169,998.50	242,238,011.46					427,169,998.50	242,238,011.46
其中：								
GIS 软件	418,989,141.08	238,899,240.86					418,989,141.08	238,899,240.86
其他业务	8,180,857.42	3,338,770.60					8,180,857.42	3,338,770.60
按经营地区分类	427,169,998.50	242,238,011.46					427,169,998.50	242,238,011.46
其中：								
东北	30,942,464.68	14,482,433.00					30,942,464.68	14,482,433.00
华北	62,205,607.15	29,783,804.47					62,205,607.15	29,783,804.47
华东	158,805,535.46	76,324,972.19					158,805,535.46	76,324,972.19
华南	57,557,747.70	49,436,733.17					57,557,747.70	49,436,733.17
华中	26,657,875.78	11,625,032.69					26,657,875.78	11,625,032.69
西北	26,397,160.55	14,451,222.43					26,397,160.55	14,451,222.43
西南	51,215,165.68	40,234,208.85					51,215,165.68	40,234,208.85
国际	5,207,584.08	2,560,834.06					5,207,584.08	2,560,834.06
其他业务	8,180,857.42	3,338,770.60					8,180,857.42	3,338,770.60
市场或客户类型	427,169,998.50	242,238,011.46					427,169,998.50	242,238,011.46
其中：								
主营业务	418,989,141.08	238,899,240.86					418,989,141.08	238,899,240.86
其他业务	8,180,857.42	3,338,770.60					8,180,857.42	3,338,770.60
合同类型	427,169,998.50	242,238,011.46					427,169,998.50	242,238,011.46
其中：								
主营业务	418,989,141.08	238,899,240.86					418,989,141.08	238,899,240.86

其他业务	8,180,857.42	3,338,770.60					8,180,857.42	3,338,770.60
合计	427,169,998.50	242,238,011.46					427,169,998.50	242,238,011.46

其他说明：无。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	677,077.89	490,232.92
教育费附加	624,876.98	458,787.44
房产税	2,368,291.60	2,399,953.81
土地使用税	63,264.78	63,738.92
印花税	197,734.52	134,509.58
地方教育税费附加	416,584.66	305,858.28
合计	4,347,830.43	3,853,080.95

其他说明：无。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,255,517.55	74,200,777.34
折旧摊销	5,895,052.16	7,353,813.27
办公费	16,760,447.64	18,448,610.08
差旅费	4,095,603.26	6,283,887.39
招待费	2,342,885.84	4,192,190.56
电话费	550,225.63	833,496.31
股权激励费	2,804,774.57	842,118.86
其他	3,021,762.57	2,965,053.71
合计	92,726,269.22	115,119,947.52

其他说明：无。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,764,453.33	83,325,794.12
招待费	14,142,064.65	21,492,465.46
差旅费	8,535,430.81	7,888,633.81
办公费	2,888,038.41	4,601,387.81
宣传费	3,290,358.64	4,044,046.54
折旧及摊销	895,726.26	1,243,949.18

股权激励费	2,147,380.41	704,569.44
其他	3,422,629.13	3,049,586.45
合计	122,086,081.64	126,350,432.81

其他说明：无。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,651,951.19	89,837,557.56
自行开发无形资产的摊销费	51,422,856.45	47,743,684.65
差旅费	2,331,384.53	2,738,026.12
办公及其他费用	1,820,486.98	1,526,815.43
股权激励费	2,172,293.87	601,442.80
折旧摊销	419,079.31	526,962.85
合计	132,818,052.33	142,974,489.41

其他说明：无。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	736,767.70	370,409.00
减：利息收入	1,357,116.73	3,039,666.92
减：汇兑损益	0.00	-3,220.88
手续费支出	82,018.65	98,673.76
合计	-538,330.38	-2,567,363.28

其他说明：无。

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,564,528.84	3,195,054.26
增值税即征即退	95,952.94	8,703,754.23
代扣代缴个税手续费返还	420,347.92	584,086.02
合计	4,080,829.70	12,482,894.51

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-17,404.96	-31,047.96
合计	-17,404.96	-31,047.96

其他说明：无。

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	393,309.25	418,390.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,613,840.43	5,284,988.45
债务重组收益	111,064.03	
合计	5,118,213.71	5,703,378.74

其他说明：无。

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	178,313.59	227,858.01
应收账款坏账损失	6,819,265.69	15,290,201.94
其他应收款坏账损失	962,352.87	-3,069,789.67
合计	7,959,932.15	12,448,270.28

其他说明：无。

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,043,694.52	
十一、合同资产减值损失	36,884.82	228,202.97
合计	-2,006,809.70	228,202.97

其他说明：无。

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-832,019.61	172,958.89

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	87,983.82	19,677.61	87,983.82
其他	133,624.30	301,733.57	133,624.30
合计	221,608.12	321,411.18	221,608.12

其他说明：无。

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	48,003.72	607,875.49	48,003.72
其他	746,526.16	318,659.65	746,526.16
合计	794,529.88	926,535.14	794,529.88

其他说明：无。

52、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-421,201.74	8,624,785.99
递延所得税费用	-21,856,941.89	-12,464,465.29
合计	-22,278,143.63	-3,839,679.30

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-152,778,096.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,916,714.50
子公司适用不同税率的影响	9,994,263.02
调整以前期间所得税的影响	-421,201.74
非应税收入的影响	-10,872,109.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,147,009.96
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	9,231,157.47
研发费用加计扣除的影响	-11,440,548.27
所得税费用	-22,278,143.63

其他说明：无。

53、其他综合收益

详见附注 35、其他综合收益

54、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助资金	3,554,687.24	3,195,054.26
收回备用金及保证金	13,935,250.68	9,302,254.06

收到其他各项往来款	10,931,911.69	10,331,926.77
增值税即征即退	96,000.64	8,703,754.23
利息收入及其他	1,481,450.18	4,797,701.04
合计	29,999,300.43	36,330,690.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工报销款	67,497,277.58	75,533,189.36
往来款及其他	20,284,592.40	31,755,926.59
付备用金及保证金	9,932,806.37	14,015,880.69
合计	97,714,676.35	121,304,996.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票款	54,521,941.49	
支付的租赁款	4,558,267.67	7,505,847.04
合计	59,080,209.16	7,505,847.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,749,121.03			273,847.34	594,800.57	8,880,473.12
长期借款(含1年内到期非流动负债)	2,863,032.42			43,207.88	159,111.15	2,660,713.39
租赁负债(含一年内到期)	15,312,101.09		3,646,923.88	4,499,013.22		14,460,011.75
合计	27,924,254.54		3,646,923.88	4,816,068.44	753,911.72	26,001,198.26

(3) 以净额列报现金流量的说明

无。

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-130,499,953.04	3,989,544.11
加：资产减值准备	2,006,809.70	-228,202.97
信用减值损失	-7,959,932.15	-12,448,270.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,054,508.30	7,027,227.40
投资性房地产折旧	3,338,770.60	3,338,770.61
使用权资产折旧	2,525,354.69	6,228,351.96
无形资产摊销	52,354,363.72	48,826,474.78
长期待摊费用摊销	798,620.59	790,922.74
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）	832,019.61	-172,958.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	39,980.10	570,042.14
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	17,404.96	31,047.96
财务费用（收益以“—”号填列）	736,767.70	370,409.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,118,213.71	-5,703,378.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,777,885.46	-12,712,748.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	89,795.28	41,372.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,789,228.84	-3,202,926.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	56,668,184.59	-171,818,649.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-125,851,744.74	-146,462,855.80
其他	-45,077,621.18	-25,796,126.11
经营活动产生的现金流量净额	-209,033,541.60	-307,331,953.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	852,684,918.88	330,011,752.70

减：现金的期初余额	672,409,339.65	841,779,700.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	180,275,579.23	-511,767,947.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	852,684,918.88	672,409,339.65
可随时用于支付的银行存款	852,684,918.88	672,409,339.65
三、期末现金及现金等价物余额	852,684,918.88	672,409,339.65

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金等	10,460,437.09	11,339,754.71	不能随时支付的保证金等
合计	10,460,437.09	11,339,754.71	

56、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	6,672,678.94	6.8109	45,446,948.99
欧元	99,224.91	7.7671	770,689.80
港币	2,743,572.08	0.86855	2,382,929.53
日元	39,309,783.00	0.042045	1,652,779.83
应收账款			
其中：美元			
欧元	7,182.12	7.7671	55,784.24
港币	936,249.94	0.86855	813,179.89
日元	2,143,898.00	0.042045	90,140.19
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	61,047,516.00	0.042045	2,566,742.81
其他应收款			

其中：美元	160,897.05	6.8109	1,095,853.72
港币	339,513.04	0.86855	294,884.05
日元	2,219,700.00	0.042045	93,327.29
短期借款			
其中：日元	211,213,536.00	0.042045	8,880,473.12
合同负债			
其中：美元	245,331.33	6.8109	1,670,927.16
港币	542,837.69	0.86855	471,481.68
应付账款			
其中：日元	2,273,514.00	0.042045	95,589.90
港币	1,173,285.96	0.86855	1,019,057.52
其他应付款			
其中：港币	478.33	0.86855	415.45
日元	4,546,296.00	0.042045	191,149.02
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	2,235,000.00	0.042045	93,970.58

其他说明：无。

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

57、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期数（元）
----	--------

短期租赁费用	3,180,457.72
--------	--------------

涉及售后租回交易的情况：无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	8,180,857.42	
合计	8,180,857.42	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,304,323.25	125,556,169.89
办公及其他费用	1,820,486.98	1,526,815.43
差旅费	2,331,384.53	2,738,026.12
股权激励费	2,172,293.87	601,442.80
折旧摊销	419,079.31	526,962.85
合计	117,047,567.94	130,949,417.09
其中：费用化研发支出	81,395,195.88	95,230,804.76
资本化研发支出	35,652,372.06	35,718,612.33

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
SuperMap AgentX Server 2026	1,859,978.08	276,902.08			2,136,880.16			
SuperMap Hi-Fi 3D SDK for Unreal 2026	243,07	1,887,42			2,130,507.			

	9.38	8.07			45		
SuperMap ImageX Enterprise 2026	1,833,202.58	240,158.64			2,073,361.22		
SuperMap ImageX Pro 2026	2,121,750.89	214,716.44			2,336,467.33		
SuperMap Online 2026	48,184.71	174,440.75			222,625.46		
SuperMap TransformX 2026	186,889.18	446,408.67			633,297.85		
SuperMap iDesktopX 2026	4,407,173.29	4,085,411.15			8,492,584.44		
SuperMap iEdge 2026	793,395.36	1,354,391.28			2,147,786.64		
SuperMap iManager 2026	2,423,479.41	2,264,960.82			4,688,440.23		
SuperMap iMobile 2026	707,573.39	1,401,336.37			2,108,909.76		
SuperMap iObjects 2026	8,146,239.22	9,659,622.02			17,805,861.24		
SuperMap iPortal 2026	1,984,457.77	1,781,325.71			3,765,783.48		
SuperMap iServer 2026	9,442,606.56	9,920,451.50			19,363,058.06		
SuperMap iMaritimeEditor 2026	170,986.73	210,918.04					381,904.77
SuperMap mDesktopX 2026	343,268.84	329,890.37					673,159.21
SuperMap mMobile for Android 2026	369,596.25	371,858.17					741,454.42
SuperMap mObjects 2026	350,554.94	423,127.27					773,682.21
SuperMap mServer 2026	227,057.30	236,893.02					463,950.32
SuperMap iPortal 2027		323,274.89					323,274.89
SuperMap AgentX Server 2027		48,856.80					48,856.80
合计	35,659,473.88	35,652,372.06			67,905,563.32		3,406,282.62

重要的资本化研发项目：无。

开发支出减值准备：期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京超图信息技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%		设立
浙江超图信息技术有限公司	15,000,000.00	湖州	湖州	软件业		100.00%	设立
河南超图信息技术有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	软件业	100.00%		设立
山东超图软件有限公司	3,000,000.00	潍坊	潍坊	软件业	100.00%		设立
超图国际有限公司	21,393,851.78	香港	香港	软件业	100.00%		设立
上海南康科技有限公司	20,000,000.00	上海	上海	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
成都超图投资有限公司	180,000,000.00	成都	成都	软件业	100.00%		设立
成都地图慧科技有限公司	22,600,000.00	成都	成都	软件业		100.00%	设立
南京超图国信技术有限公司	30,000,000.00	南京	南京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京超图世安技术有限公司	18,500,000.00	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海超图数慧技术有限公司	15,000,000.00	上海	上海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
日本超图株式会社	17,624,866.89	日本	东京	软件业		59.24%	非同一控制下企业合并
北京中新佳联国际规划设计与咨询有限公司	1,000,000.00	苏州	北京	软件业		98.00%	非同一控制下企业合并
湖南超图信息技术有限公司	5,000,000.00	益阳	益阳	软件业	100.00%		设立
河北雄安超图软件技术有限公司	5,000,000.00	雄安	雄安	软件业	100.00%		设立
西安超图地理信息技术有限公司	5,000,000.00	西安	西安	软件业	100.00%		设立
柳州超图软件技术	5,000,000.00	柳州	柳州	软件业	100.00%		设立

有限公司							
武汉超图软件技术有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	软件业	100.00%		设立
广西超图信息技术有限公司	5,000,000.00	南宁	南宁	软件业		100.00%	设立
北京超图数正信息技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%		设立
北京超图骏科数字技术有限公司	40,000,000.00	北京	北京	软件业		40.75%	设立
四川世纪宜图科技发展有限责任公司	20,000,000.00	四川	四川	软件业		100.00%	设立
北京超图汇智技术有限公司	20,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%		设立
北京超图骏科信息技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	软件业		40.75%	非同一控制下企业合并
广州南沙超图汇智技术有限公司	5,000,000.00	广州	广州	软件业		100.00%	设立
重庆超图软件技术有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	软件业	100.00%		设立
上海图贤数商技术有限公司	5,000,000.00	上海	上海	软件业		100.00%	设立
海南超图国际技术有限公司	10,000,000.00	海南	海南	软件业	100.00%		设立
甘肃超图软件技术有限公司	5,000,000.00	甘肃	甘肃	软件业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有北京超图骏科数字技术有限公司(以下简称骏科数字)40.75%的股权，并在董事会中有成员由本公司派出，同时骏科数字主营业务、财务管理、日常运营等重大事项均由本公司主导，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

浙江中科	浙江	宁波	软件业	23.36%		权益法
新疆设计院	新疆	乌鲁木齐	工程勘察	3.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司向新疆设计院派驻一名董事，对被投资公司日常经营决策具有重大影响。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,103,700.00					12,103,700.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,564,528.84	3,195,054.26

其他说明：无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注第八节、七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注第八节、七、56、“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以日元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注第八节、七、56、“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- （1）合同付款已逾期超过 30 天。
- （2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- （3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- （4）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- （5）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- （6）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其

他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.69%(2025 年 12 月 31 日：31.44%)。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		200,000,000.00	412,462.57	200,412,462.57
（三）其他权益工具投资			22,774,404.66	22,774,404.66
其他非流动金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		200,000,000.00	37,186,867.23	237,186,867.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的交易性金融资产系公司本期购买且尚未到期的银行理财产品，根据协议中约定的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算确定公允价值；本公司管理层有意图将应收款项融资在其到期之前通过背书转让或贴现的方式回收合同现金流量，鉴于这些应收款项期限较短，资金的时间价值因素对其公允价值的影响不重大。对于以上资产采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型或同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，但近期内被投资单位股东之间发生转让股权等行为，基于股权转让行为和一定的估值技术可作为确定公允价值的参考依据，所使用的估值方法主要为调整后净资产法及收益法。对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产,由于公司持有被投资单位股权比例较

低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是钟耳顺。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益——在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司	本公司投资的具有重大影响的参股公司
浙江中科数城软件有限公司	本公司投资的具有重大影响的参股公司

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国科学院地理科学与资源研究所	公司股东
北京山维科技股份有限公司	本公司投资的持股比例大于 5%(含)的参股公司
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司	本公司投资的具有重大影响的参股公司
智成时空（西安）创新科技有限公司	本公司投资的持股比例大于 5%(含)的参股公司
苏州佳联旅游规划设计有限公司	中新佳联公司的少数股东
浙江中科数城软件有限公司	本公司投资的具有重大影响的参股公司

北京智信遥感地理信息技术有限公司	本公司投资的持股比例大于 5%(含)的参股公司
------------------	-------------------------

其他说明：中国科学院地理科学与资源研究所在报告期前 12 个月内为公司股东。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
智成时空（西安）创新科技有限公司	自产软件		403,539.82
北京智信遥感地理信息技术有限公司	软件技术开发	65,663.72	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	10.00	13.00
在本公司领取报酬人数	9.00	11.00
报酬总额	2,113,361.43	2,787,813.24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆设计院	2,575.00	2,575.00	2,575.00	2,575.00
应收账款	智成时空(西安)创新科技有限公司	570,000.00	114,000.00	915,020.00	165,604.00
其他应收款	山维科技	319,200.00	319,200.00	319,200.00	319,200.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江中科	190,000.00	220,000.00
应付账款	山维科技	291,200.00	541,200.00
应付账款	地理所	10,000.00	10,000.00
其他应付款	苏州佳联	1,465,905.03	710,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model
授予日权益工具公允价值的重要参数	（布莱克-斯科尔斯期权定价模型）
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,346,645.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,179,654.86

其他说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
管理人员	2,804,774.57	
销售人员	2,147,380.41	
研发人员	2,172,293.87	
核心业务人员	1,055,206.01	
合计	8,179,654.86	

其他说明：无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

以股份支付换取的职工服务总额	13,346,645.91 元
以股份支付换取的其他服务总额	无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 履约保函承诺情况

截止资产负债表日，银行为公司开具项目保函 9,753,518.82 元，同时冻结公司资金作为保函保证金。

(2) 对子公司尚未履行完出资义务的情况

序号	子公司名称	认缴金额	实缴金额	尚未实缴金额
1	浙江超图信息技术有限公司	15,000,000.00	4,500,000.00	10,500,000.00
2	湖南超图信息技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
3	河北雄安超图软件技术有限公司	5,000,000.00	1,230,000.00	3,770,000.00
4	西安超图地理信息技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
5	柳州超图软件技术有限公司	5,000,000.00	1,700,000.00	3,300,000.00
6	武汉超图软件技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
7	四川世纪宜图科技发展有限责任公司	20,000,000.00	2,200,000.00	17,800,000.00
8	北京超图骏科信息技术有限公司	50,000,000.00	17,450,000.00	32,550,000.00
9	广州南沙超图汇智技术有限公司	5,000,000.00	4,700,000.00	300,000.00
10	重庆超图软件技术有限公司	10,000,000.00	2,500,000.00	7,500,000.00
11	上海图贤数商技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
12	海南超图国际技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
13	甘肃超图软件技术有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
	小 计	141,000,000.00	36,280,000.00	104,720,000.00

截止资产负债表日，除上述事项外，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	228,170,451.85	225,458,562.56
1 至 2 年	58,996,521.75	94,845,860.02
2 至 3 年	113,385,662.18	82,627,080.47
3 年以上	172,253,496.94	180,707,341.70
3 至 4 年	45,950,440.39	42,890,743.72
4 至 5 年	39,641,143.19	41,738,902.55
5 年以上	86,661,913.36	96,077,695.43
合计	572,806,132.72	583,638,844.75

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,095,419.10	1.59%	9,095,419.10	100.00%		10,595,419.10	1.82%	10,595,419.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	563,710,713.62	98.41%	217,293,922.25	38.55%	346,416,791.37	573,043,425.65	98.18%	220,936,753.84	38.55%	352,106,671.81
合计	572,806,132.72	100.00%	226,389,341.35	39.52%	346,416,791.37	583,638,844.75	100.00%	231,532,172.94	39.67%	352,106,671.81

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	10,595,419.10	10,595,419.10	9,095,419.10	9,095,419.10	100.00%	回款存在重大不确定性
合计	10,595,419.10	10,595,419.10	9,095,419.10	9,095,419.10		

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府部门组合	269,627,825.79	123,257,603.66	45.71%
合计	269,627,825.79	123,257,603.66	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	232,629,749.64	94,036,318.59	40.42%
合计	232,629,749.64	94,036,318.59	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围关联方组合	61,453,138.19	0.00	0.00%
合计	61,453,138.19	0.00	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,595,419.10		1,500,000.00			9,095,419.10
按组合计提坏账准备	220,936,753.84	- 1,441,837.05		2,200,994.54		217,293,922.25
合计	231,532,172.94	- 1,441,837.05	1,500,000.00	2,200,994.54		226,389,341.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,402,600.00

其中重要的应收账款核销情况：无。

应收账款核销说明：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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减值准备期末余额
应收账款和合同资产前五名	69,793,022.67		69,793,022.67	11.70%	7,042,650.00
合计	69,793,022.67		69,793,022.67	11.70%	7,042,650.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,515,000.00
其他应收款	270,053,341.23	236,416,872.10
合计	270,053,341.23	237,931,872.10

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆设计院		1,515,000.00
合计		1,515,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方组合	250,911,121.70	223,621,444.50
押金、保证金等	30,977,555.70	25,871,774.11
备用金	3,829,718.26	3,379,248.16
应收房租	3,339,304.95	2,026,484.17
合计	289,057,700.61	254,898,950.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	267,343,007.55	232,223,904.90
1 至 2 年	3,138,570.77	4,949,268.23
2 至 3 年	2,041,672.58	1,327,351.28
3 年以上	16,534,449.71	16,398,426.53

合计	289,057,700.61	254,898,950.94
----	----------------	----------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	289,057,700.61	100.00%	19,004,359.38	6.57%	270,053,341.23	254,898,950.94	100.00%	18,482,078.84	7.25%	236,416,872.10
合计	289,057,700.61	100.00%	19,004,359.38	6.57%	270,053,341.23	254,898,950.94	100.00%	18,482,078.84	7.25%	236,416,872.10

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	38,146,578.91	19,004,359.38	49.82%
合计	38,146,578.91	19,004,359.38	

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	250,911,121.70		0.00%
合计	250,911,121.70		

确定该组合依据的说明：详见本节“应收账款”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	24,616,004.98		-6,133,926.14	18,482,078.84
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	532,080.54			532,080.54
其他变动	-9,800.00			-9,800.00

2026 年 6 月 30 日余额	25,138,285.52		-6,133,926.14	19,004,359.38
-------------------	---------------	--	---------------	---------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,482,078.84	532,080.54			-9,800.00	19,004,359.38
合计	18,482,078.84	532,080.54			-9,800.00	19,004,359.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京超图汇智技术有限公司	合并内关联方	108,080,894.29	1 年以内	40.02%	
成都超图投资有限公司	合并内关联方	52,474,592.77	1 年以内	19.43%	
河南超图信息技术有限公司	合并内关联方	49,600,816.34	1 年以内	18.37%	
北京超图信息技术有限公司	合并内关联方	24,033,769.45	1 年以内	8.90%	
上海超图数慧技术有限公司	合并内关联方	9,998,454.35	1 年以内	3.70%	
合计		244,188,527.20		90.42%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,177,154,841.73	183,194,660.13	993,960,181.60	1,184,781,978.37	183,194,660.13	1,001,587,318.24
对联营、合营企业投资	52,581,841.61		52,581,841.61	52,188,532.36		52,188,532.36
合计	1,229,736,683.34	183,194,660.13	1,046,542,023.21	1,236,970,510.73	183,194,660.13	1,053,775,850.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
超图国际	21,393,851.78						21,393,851.78	
超图国信	484,672,076.74		1,834,756.54				486,506,833.28	
超图汇智	20,025,980.83		81,973.35				20,107,954.18	
超图世安	95,453,800.31		235,472.49				95,689,272.80	
超图数慧	37,363,102.01	181,194,660.13	384,149.63				37,747,251.64	181,194,660.13
超图数正	1,013,964.80		24,109.81			1,038,074.61		
超图投资	180,000,000.00		78,697,516.89				258,697,516.89	
超图信息	52,403,812.17	1,000,000.00	727,312.60			1,068,361.33	54,199,486.10	1,000,000.00
地图慧科技	1,983.49		3,214.64				5,198.13	
甘肃超图	2,000,000.00		3,214.64				2,003,214.64	
广西超图	6,176.91		24,109.81			30,286.72		
河南超图	9,005,909.32	1,000,000.00	11,251.24				9,017,160.56	1,000,000.00
柳州超图	1,700,000.00						1,700,000.00	
山东超图	3,000,000.00						3,000,000.00	
上海南康	89,754,675.83		374,505.71	90,129,181.54			0.00	
雄安超图	1,230,000.00						1,230,000.00	
重庆超图	2,561,984.05		100,457.55				2,662,441.60	
合计	1,001,587,318.24	183,194,660.13	82,502,044.90	90,129,181.54			993,960,181.60	183,194,660.13

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江中科					29,142.58						29,142.58	
新疆设计院	52,188,532.36				364,166.67						52,552,699.03	
小计	52,188,532.36				393,309.25						52,581,841.61	
合计	52,188,532.36				393,309.25						52,581,841.61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,759,017.05	99,608,176.17	233,179,466.78	105,017,404.52
其他业务	4,812,393.47	1,831,604.08	5,674,067.76	1,831,604.09
合计	209,571,410.52	101,439,780.25	238,853,534.54	106,849,008.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
GIS 软件	204,759,017.05	99,608,176.17					204,759,017.05	99,608,176.17
其他业务	4,812,393.47	1,831,604.08					4,812,393.47	1,831,604.08
按经营地区分类								
其中：								
华北	58,567,547.61	25,413,075.36					58,567,547.61	25,413,075.36
华东	59,280,586.59	27,739,568.80					59,280,586.59	27,739,568.80
国际	2,120,746.95	875,587.47					2,120,746.95	875,587.47
西南	17,348,477.05	5,540,630.17					17,348,477.05	5,540,630.17
华南	30,921,875.15	26,505,978.48					30,921,875.15	26,505,978.48
华中	21,729,651.27	6,225,295.50					21,729,651.27	6,225,295.50
东北	6,612,344.98	2,451,415.14					6,612,344.98	2,451,415.14
西北	8,177,787.45	4,856,625.25					8,177,787.45	4,856,625.25
其他业务	4,812,393.47	1,831,604.08					4,812,393.47	1,831,604.08
市场或客户类型								
其中：								
GIS 软件	204,759,017.05	99,608,176.17					204,759,017.05	99,608,176.17
其他业务	4,812,393.47	1,831,604.08					4,812,393.47	1,831,604.08
合同类型								
其中：								
GIS 软件	204,759,017.05	99,608,176.17					204,759,017.05	99,608,176.17
其他业务	4,812,393.47	1,831,604.08					4,812,393.47	1,831,604.08
合计	209,571,410.52	101,439,780.25					209,571,410.52	101,439,780.25

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	393,309.25	1,284,772.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,453,382.22	5,284,988.45
控股子公司分红款	71,160,087.88	
债务重组损益	-80,872.58	
合计	75,925,906.77	6,569,761.17

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-792,039.51	
计入当期损益的政府补助（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）	3,564,528.84	
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	4,613,840.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,901.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,347.92	
债务重组损失	111,064.03	
减：所得税影响额	1,282,852.58	
少数股东权益影响额（税后）	118,113.13	
合计	7,403,874.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

报告期收到个税手续费返还 420,347.92 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.92%	-0.266	-0.267

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20%	-0.282	-0.283
-------------------------	--------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。