# 航天宏图信息技术股份有限公司

# 二〇二〇年度

# 审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目　录


| | |
|---|---|
| 审计报告 | 1-6 |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-96 |

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

# 审计报告

致同审字（2021）第 110A012917 号

航天宏图信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了航天宏图信息技术股份有限公司（以下简称“航天宏图公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天宏图公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天宏图公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认的真实性和截止性

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、32。

1、事项描述

航天宏图公司是遥感和北斗导航卫星应用服务商，基于自主研发的卫星应用基础软件平台和行业应用插件，为政府、部队、企事业单位等客户提供系统设计开发、数据分析应用服务和自有软件销售。2020 年度，航天宏图公司主营业务收入为 84,669.80 万元。考虑到收入对航天宏图公司财务报表存在重大影响且作为关键业务考核指标之一，收入确认时点可能存在时间性差异，我们将收入确认的真实性和截止性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的真实性和截止性执行的审计程序主要包括:

（1）了解、评价了航天宏图公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认有关的业务流程、内部控制以及内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）通过访谈管理层和业务部门、审阅销售合同的关键条款，分析合同履约义务的识别、交易价格的分摊、控制权转移时点的合理性，评价对质量保证约定处理的准确性。分析履约义务在某一时点履行或在某一时段内履行等特定事项或交易的会计政策是否符合企业会计准则的规定以及航天宏图公司的实际情况。并与同行业上市公司进行对比分析，判断是否符合行业惯例。

（3）对记录的收入选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及验收证明等，评价相关收入确认是否符合航天宏图公司收入确认的会计政策。对交易金额重大的客户执行实地走访、往来及交易函证等程序，以评价收入确认的真实性。

（4）通过对管理层的访谈，了解销售收入、销售结构变化情况；对各类收入变动趋势进行分析，与同行业情况进行比较，核查是否存在异常。

（5）针对资产负债表日前后确认的收入，核对客户验收证明等相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9和附注五、4。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，航天宏图公司应收账款余额为 81,823.49 万元，坏账准备金额为 11,666.34 万元，应收账款账面价值占资产总额比重为 37.03%。

由于应收账款金额重大，且在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括:

（1）了解、评价了管理层与应收账款坏账准备计提、预期信用损失确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）分析、评价了与预期信用损失确定相关的会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合划分的依据、单项计提坏账准备的判断、历史信用损失经验、当期的组合预期信用损失率及前瞻性信息的确定等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策，评价管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的恰当性。

（3）选取样本，复核了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，复核当期预期信用损失率的准确性。

（5）对于单项计提坏账准备的应收账款，判断识别出的已发生信用减值迹象的项目及客观证据是否适当，并独立测试其可收回金额，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

（6）复核了财务报表附注中对应收账款坏账准备的计提及相关会计政策、会计估计的披露是否充分、恰当。

四、其他信息

航天宏图公司管理层对其他信息负责。其他信息包括航天宏图公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航天宏图公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天宏图公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天宏图公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天宏图公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天宏图公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就航天宏图公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

Grant Thornton
致同

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师会计师事务所（特殊普通合伙）
110000152531

中国注册会计师
路静茹
110000151899

中国 · 北京

二〇二一年四月二十三日

# 合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 527,174,709.61 | 478,688,274.74 | 357,619,089.62 | 341,852,064.63 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 232,392,706.61 | 232,392,706.61 | 325,465,175.62 | 325,465,175.62 |
| 应收票据 | 五、3 | 30,124,306.93 | 30,124,306.93 | 41,213,709.30 | 41,213,709.30 |
| 应收账款 | 五、4 | 701,571,547.88 | 701,144,335.38 | 541,037,899.57 | 540,921,520.25 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 29,128,163.40 | 25,422,408.10 | 21,084,265.55 | 20,692,465.24 |
| 其他应收款 | 五、6 | 30,578,630.16 | 90,787,046.10 | 23,503,128.69 | 56,362,641.27 |
| 其中：应收利息 | 五、6 | | | | |
| 应收股利 | 五、6 | | | | |
| 存货 | 五、7 | 181,691,183.24 | 177,890,765.71 | 136,625,706.33 | 134,023,320.42 |
| 合同资产 | 五、8 | 4,927,030.20 | 4,754,438.53 | 不适用 | 不适用 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 648,386.72 | | 6,723,370.38 | 6,366,377.51 |
| **流动资产合计** | | 1,738,236,664.75 | 1,741,204,282.10 | 1,453,272,345.06 | 1,466,897,274.24 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 十四、4 | | 80,042,922.19 | | 72,172,922.19 |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 35,588,832.07 | 29,411,324.08 | 26,451,816.15 | 18,345,101.24 |
| 在建工程 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 42,041,018.05 | 38,573,842.19 | 15,533,840.70 | 15,526,192.75 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 12,701,523.76 | 10,431,638.35 | 13,266,047.49 | 9,961,774.04 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 15,020,717.99 | 15,234,405.71 | 9,798,375.54 | 10,012,383.32 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 50,774,397.31 | 50,774,397.31 | 7,409,274.63 | 7,409,274.63 |
| **非流动资产合计** | | 156,126,489.18 | 224,468,529.83 | 72,459,354.51 | 133,427,648.17 |
| **资产总计** | | 1,894,363,153.93 | 1,965,672,811.93 | 1,525,731,699.57 | 1,600,324,922.41 |

# 合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 107,703,479.00 | 107,703,479.00 | 67,890,000.00 | 67,890,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 五、16 | 81,309,043.50 | 81,309,043.50 | 4,409,148.00 | 4,409,148.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 88,568,185.74 | 133,992,114.74 | 60,879,076.09 | 92,928,059.89 |
| 预收款项 | 五、18 | | | 71,753,122.26 | 69,845,632.15 |
| 合同负债 | 五、19 | 88,846,137.92 | 86,390,656.81 | 不适用 | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | 五、20 | 29,856,494.22 | 24,111,424.21 | 24,679,373.67 | 20,981,521.53 |
| 应交税费 | 五、21 | 13,552,044.90 | 12,190,978.70 | 12,049,067.64 | 11,587,097.91 |
| 其他应付款 | 五、22 | 15,540,813.26 | 10,394,662.29 | 5,009,382.43 | 4,609,463.95 |
| 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 | | | | | |
| 其他流动负债 | 五、23 | 47,705,674.14 | 47,469,412.19 | 42,001,579.80 | 41,533,717.92 |
| **流动负债合计** | | 473,081,872.68 | 503,561,771.44 | 288,670,749.89 | 313,784,641.35 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、24 | | | 12,008,879.00 | 12,008,879.00 |
| 递延收益 | 五、25 | 73,595,100.00 | 59,085,100.00 | 19,418,000.00 | 10,922,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 1,458,446.87 | 1,458,446.87 | 695,391.89 | 695,391.89 |
| 其他非流动负债 | 五、26 | 3,067,826.77 | 3,067,826.77 | | |
| **非流动负债合计** | | 78,121,373.64 | 63,611,373.64 | 32,122,270.89 | 23,626,270.89 |
| **负债合计** | | 551,203,246.32 | 567,173,145.08 | 320,793,020.78 | 337,410,912.24 |
| 股本 | 五、27 | 166,318,933.00 | 166,318,933.00 | 165,983,333.00 | 165,983,333.00 |
| 资本公积 | 五、28 | 832,524,784.00 | 835,193,524.82 | 814,201,907.42 | 816,870,648.24 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 五、29 | -395,209.15 | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、30 | 40,611,630.22 | 40,611,630.22 | 28,006,002.89 | 28,006,002.89 |
| 未分配利润 | 五、31 | 302,887,277.66 | 356,375,578.81 | 195,778,398.38 | 252,054,026.04 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,341,947,415.73 | 1,398,499,666.85 | 1,203,969,641.69 | 1,262,914,010.17 |
| 少数股东权益 | | 1,212,491.88 | | 969,037.10 | |
| **股东权益合计** | | 1,343,159,907.61 | 1,398,499,666.85 | 1,204,938,678.79 | 1,262,914,010.17 |
| **负债和股东权益总计** | | 1,894,363,153.93 | 1,965,672,811.93 | 1,525,731,699.57 | 1,600,324,922.41 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2020年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| **一、营业收入** | 五、32 | 846,698,036.46 | 838,124,001.77 | 601,171,533.51 | 597,281,338.49 |
| 减：营业成本 | 五、32 | 394,155,620.01 | 437,933,355.82 | 265,619,460.28 | 291,153,474.94 |
| 税金及附加 | 五、33 | 2,749,276.74 | 2,433,435.79 | 1,353,662.65 | 1,232,801.26 |
| 销售费用 | 五、34 | 61,391,121.35 | 48,023,441.42 | 58,655,469.44 | 46,038,032.58 |
| 管理费用 | 五、35 | 98,545,697.75 | 84,222,662.00 | 81,052,885.56 | 68,989,354.00 |
| 研发费用 | 五、36 | 130,496,428.33 | 107,226,857.28 | 88,743,687.23 | 68,824,148.54 |
| 财务费用 | 五、37 | 2,929,853.76 | 3,197,056.89 | 3,439,319.44 | 3,543,407.17 |
| 其中：利息费用 | 五、37 | 3,934,098.89 | 3,905,783.90 | 3,934,346.94 | 3,934,346.94 |
| 利息收入 | 五、37 | 1,991,072.48 | 1,803,682.56 | 878,599.37 | 743,551.65 |
| 加：其他收益 | 五、38 | 9,010,411.93 | 7,480,905.48 | 12,779,844.47 | 12,153,340.04 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、39 | 9,861,133.79 | 9,861,133.79 | 2,972,334.94 | 872,334.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 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) | 五、40 | 392,706.61 | 392,706.61 | 465,175.62 | 465,175.62 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、41 | -37,126,701.52 | -37,087,705.55 | -23,829,244.93 | -24,699,278.65 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、42 | 367,927.62 | 380,525.95 | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、43 | 48,754.20 | 50,404.20 | | |
| **二、营业利润(亏损以“-”号填列)** | | 138,984,271.15 | 136,165,163.05 | 94,695,159.01 | 106,291,691.95 |
| 加：营业外收入 | 五、44 | 67,390.12 | 2,000.07 | 12,458.58 | 2,057.33 |
| 减：营业外支出 | 五、45 | 2,484,450.45 | 2,298,387.90 | 1,371,786.35 | 1,191,656.51 |
| **三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)** | | 136,567,210.82 | 133,868,775.22 | 93,335,831.24 | 105,102,092.77 |
| 减：所得税费用 | 五、46 | 7,880,156.25 | 7,812,501.94 | 9,937,176.85 | 10,044,180.74 |
| **四、净利润(净亏损以“-”号填列)** | | 128,687,054.57 | 126,056,273.28 | 83,398,654.39 | 95,057,912.03 |
| **（一）按经营持续性分类：** | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 128,687,054.57 | 126,056,273.28 | 83,398,654.39 | 95,057,912.03 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| **（二）按所有权归属分类：** | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 128,843,599.79 | 126,056,273.28 | 83,519,220.81 | 95,057,912.03 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -156,545.22 | | -120,566.42 | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | -395,209.15 | | | |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -395,209.15 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -395,209.15 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | -395,209.15 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| **六、综合收益总额** | | 128,291,845.42 | 126,056,273.28 | 83,398,654.39 | 95,057,912.03 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 128,448,390.64 | | 83,519,220.81 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -156,545.22 | | -120,566.42 | |
| **七、每股收益** | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.78 | | 0.59 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.77 | | 0.59 | |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| **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 | | 759,913,633.58 | 705,914,140.82 | 423,129,344.94 | 417,526,876.42 |
| 收到的税费返还 | | 1,812,169.54 | 1,810,060.65 | 3,107,499.29 | 3,107,399.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 67,697,459.39 | 60,625,124.75 | 15,021,802.80 | 19,931,787.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 829,423,262.51 | 768,349,326.22 | 441,258,647.03 | 440,566,063.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 260,271,484.33 | 268,828,396.26 | 178,085,727.40 | 197,922,864.47 |
| 应收款项融资 | | 323,545,609.00 | 266,577,600.17 | 285,026,276.60 | 239,054,380.23 |
| 支付的各项税费 | | 29,227,489.08 | 27,433,985.91 | 24,244,452.48 | 23,481,139.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 141,018,471.66 | 159,001,199.33 | 94,706,436.42 | 84,087,001.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 754,063,054.07 | 721,841,181.67 | 582,062,892.90 | 544,545,385.37 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | **75,360,208.44** | **46,508,144.55** | **-140,804,245.87** | **-103,979,321.80** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,896,785.59 | 10,896,785.59 | 2,972,334.94 | 2,972,334.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 206,961.81 | 65,000.00 | 850.00 | 850.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、47 | 1,526,000,000.00 | 1,526,000,000.00 | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,537,103,747.40 | 1,536,961,785.59 | 452,973,184.94 | 452,973,184.94 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,971,779.38 | 70,463,690.57 | 35,926,829.21 | 30,952,507.32 |
| 投资支付的现金 | | | 7,870,000.00 | | 31,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | 2,990.00 | 3,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、47 | 1,433,000,000.00 | 1,433,000,000.00 | 775,000,000.00 | 775,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,507,971,779.38 | 1,511,333,690.57 | 810,929,819.21 | 836,955,507.32 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **29,131,968.02** | **25,628,095.02** | **-357,956,634.27** | **-383,982,322.38** |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 6,170,642.00 | 5,770,642.00 | 652,175,625.00 | 652,025,625.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 400,000.00 | | 150,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 127,703,479.00 | 127,703,479.00 | 75,890,000.00 | 75,890,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 133,874,121.00 | 133,474,121.00 | 728,065,625.00 | 727,915,625.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 87,890,000.00 | 87,890,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,063,192.07 | 13,034,877.08 | 3,934,346.94 | 3,934,346.94 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、47 | 3,127,000.00 | 3,127,000.00 | 8,448,000.00 | 8,448,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 104,080,192.07 | 104,051,877.08 | 79,382,346.94 | 79,382,346.94 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | **29,793,928.93** | **29,422,243.92** | **648,683,278.06** | **648,533,278.06** |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | **-8,212.02** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | **134,277,893.37** | **101,558,483.49** | **149,922,397.92** | **160,571,633.88** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 351,242,212.26 | 335,475,187.27 | 201,319,814.34 | 174,903,553.39 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | **485,520,105.63** | **437,033,670.76** | **351,242,212.26** | **335,475,187.27** |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 165,983,333.00 | 814,201,907.42 | | | | 28,006,002.89 | 195,778,398.38 | 969,037.10 | 1,204,938,678.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 165,983,333.00 | 814,201,907.42 | | | | 28,006,002.89 | 195,778,398.38 | 969,037.10 | 1,204,938,678.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 335,600.00 | 18,322,876.58 | | -395,209.15 | | 12,605,627.33 | 107,108,879.28 | 243,454.78 | 138,221,228.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | -395,209.15 | | | 128,843,599.79 | -156,545.22 | 128,291,845.42 |
| （二）股东投入和减少资本 | 335,600.00 | 18,322,876.58 | | | | | | 400,000.00 | 19,058,476.58 |
| 1．股东投入的普通股 | 335,600.00 | 5,435,042.00 | | | | | | 400,000.00 | 6,170,642.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 12,887,834.58 | | | | | | | 12,887,834.58 |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 12,605,627.33 | -21,734,720.51 | | -9,129,093.18 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 12,605,627.33 | -12,605,627.33 | | |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | -9,129,093.18 | | -9,129,093.18 |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | |
| 2．本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 166,318,933.00 | 832,524,784.00 | | -395,209.15 | | 40,611,630.22 | 302,887,277.66 | 1,212,491.88 | 1,343,159,907.61 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 124,483,333.00 | 212,740,473.27 | | | | 18,606,669.77 | 122,722,993.54 | 939,603.52 | 479,493,073.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | -106,458.08 | -958,024.77 | | -1,064,482.85 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 124,483,333.00 | 212,740,473.27 | | | | 18,500,211.69 | 121,764,968.77 | 939,603.52 | 478,428,590.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 41,500,000.00 | 601,461,434.15 | | | | 9,505,791.20 | 74,013,429.61 | 29,433.58 | 726,510,088.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 83,519,220.81 | -120,566.42 | 83,398,654.39 |
| （二）股东投入和减少资本 | 41,500,000.00 | 601,461,434.15 | | | | | | 150,000.00 | 643,111,434.15 |
| 1．股东投入的普通股 | 41,500,000.00 | 600,302,964.15 | | | | | | 150,000.00 | 641,952,964.15 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 1,158,470.00 | | | | | | | 1,158,470.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 9,505,791.20 | -9,505,791.20 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 9,505,791.20 | -9,505,791.20 | | |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | |
| 2．本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 165,983,333.00 | 814,201,907.42 | | | | 28,006,002.89 | 195,778,398.38 | 969,037.10 | 1,204,938,678.79 |

公司法定代表人：王宇　　主管会计工作的公司负责人：王军　　公司会计机构负责人：王军

# 公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 | | | | 28,006,002.89 | 252,054,026.04 | 1,262,914,010.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 | | | | 28,006,002.89 | 252,054,026.04 | 1,262,914,010.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 335,600.00 | 18,322,876.58 | | | | 12,605,627.33 | 104,321,552.77 | 135,585,656.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 126,056,273.28 | 126,056,273.28 |
| （二）股东投入和减少资本 | 335,600.00 | 18,322,876.58 | | | | | | 18,658,476.58 |
| 1．股东投入的普通股 | 335,600.00 | 5,435,042.00 | | | | | | 5,770,642.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 12,887,834.58 | | | | | | 12,887,834.58 |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 12,605,627.33 | -21,734,720.51 | -9,129,093.18 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 12,605,627.33 | -12,605,627.33 | |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | -9,129,093.18 | -9,129,093.18 |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | |
| 2．本期使用（以负号填列） | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 166,318,933.00 | 835,193,524.82 | | | | 40,611,630.22 | 356,375,578.81 | 1,398,499,666.85 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 | | | | 18,606,669.77 | 167,460,027.90 | 525,959,244.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | -106,458.08 | -958,122.69 | -1,064,580.77 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 | | | | 18,500,211.69 | 166,501,905.21 | 524,894,663.99 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 41,500,000.00 | 601,461,434.15 | | | | 9,505,791.20 | 85,552,120.83 | 738,019,346.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 95,057,912.03 | 95,057,912.03 |
| （二）股东投入和减少资本 | 41,500,000.00 | 601,461,434.15 | | | | | | 642,961,434.15 |
| 1．股东投入的普通股 | 41,500,000.00 | 600,302,964.15 | | | | | | 641,802,964.15 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 1,158,470.00 | | | | | | 1,158,470.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 9,505,791.20 | -9,505,791.20 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 9,505,791.20 | -9,505,791.20 | |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | |
| 2．本期使用（以负号填列） | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 | | | | 28,006,002.89 | 252,054,026.04 | 1,262,914,010.17 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

航天宏图信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在北京注册的股份有限公司，于 2016 年 3 月由北京航天宏图信息技术有限责任公司依法整体变更设立。并于 2020 年 3 月名称由北京航天宏图信息技术股份有限公司变更为航天宏图信息技术股份有限公司。本公司业经北京市海淀区市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码为 91110108671708384H。本公司所发行人民币普通股（A 股）已在上海证券交易所上市。本公司注册地址为北京市海淀区西杉创意园四区 5 号楼 3 层 301 室，法定代表人为王宇翔。

本公司原注册资本为人民币 12,448.3333 万元，股份总数为 12,448.3333 万股。

根据本公司第一届董事会第二十次会议和 2019 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可〔2019〕1220 号），本公司 2019 年度向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,150.00 万股，发行价格为 17.25 元/股，每股面值为人民币 1.00 元。发行后，注册资本增至 16,598.3333 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2019）第 110ZC0108 号验资报告。

2020 年 12 月，经本公司第二届董事会第十九次会议审议，通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》。根据议案，本公司向满足归属条件的 50 名激励对象发行人民币普通股（A 股）335,600 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 33.56 万元，变更后的注册资本为人民币 16,631.8933 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2020）第 110ZC00492 号验资报告。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司内部组织架构建立了以航天宏图研究院为首的技术研发中心，并组建了实施、销售、质量管理、运营管理四大中心及公司财务部、审计部。实施中心下设遥感应用事业部、导航业务部、大气业务部、测绘事业部、国际部等部门，销售中心下设销售部和市场部，质量管理中心下设测试部、项目管理办公室、资质管理部、保密办，运营管理中心下设运营管理部、人力资源部、行政部、IT 部等。

本公司及子公司主要从事基于自主研发的 PIE 系列卫星应用软件平台，面向政府、军队、企业等不同类别、不同层级、不同区域的客户，提供软件产品销售、系统设计开发和数据分析应用服务，业务主要覆盖卫星应用产业链的中下游。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十一次会议于 2021 年 4 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有云南航天宏图信息技术有限公司、兰州航天宏图信息技术有限公司、深圳航天宏图信息技术有限公司、河北航天宏图信息技术有限责任公司、浙江鸿图航天信息技术有限责任公司、湖北航天宏图信息技术有限责任公司、黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司、内蒙古航天宏图信息技术有限公司、南京航天宏图信息技术有限公司、海南航天宏图信息技术有限公司、湖南航天宏图无人机系统有限公司、西安航天宏图信息技术有限公司、山西宏图空间信息技术有限公司、广东航天宏图信息技术有限公司、吉林航天宏图信息技术有限公司、北京航天宏图软件技术有限公司、上海宏图空间网络科技有限公司、宏图国际信息技术有限公司（香港）、PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (AUSTRALIA) PTY LTD、PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (UNITEDKINGDOM) LIMITED、PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (SWITZERLAND) SARL、济南航天宏图信息技术有限公司、鹤壁航天宏图信息技术有限公司、海南卫星海洋应用研究院有限公司及北京怀柔航天宏图软件技术有限公司 25 家直接及间接控股子公司。

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，合并范围的变动情况参见“附注六、合并范围的变动”，合并范围内子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收账款坏账准备的计提、研发费用资本化条件、收入确认政策，具体参见附注三、9（5）、附注三、16 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以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经济环境自行决定其记账本位币，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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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，资本公积股本溢价不足冲减的，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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

处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，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。

9、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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;

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位
- 应收账款组合 2：应收其他

C、合同资产

- 合同资产组合：应收质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金
- 其他应收款组合 2：应收押金、备用金
- 其他应收款组合 3：应收社保、住房公积金
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内各公司间往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 2 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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。

10、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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低层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为在实施项目成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的

公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类　别 | 使用年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 运输设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 办公设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 电子设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 机械设备 | 5 | 3 | 19.40 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、数据库、特许使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
| --- | --- | --- |
| 软件使用权 | 10 年 | 直线法 |
| 数据库 | 3 年 | 直线法 |
| 特许使用权 | 按特许权使用年限 | 直线法 |

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段；开发支出资本化开始的时点为项目立项报告的批准时间。开发过程中，公司对该产品研发过程中的项目开发人员薪酬、技术合作费、鉴定费、检验费、试验费等与产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。公司在软件产品开发结束并经测试完成后，依据该软件产品取得著作权的时点，即开发的项目达到预定用途形成无形资产时，终止开发支出的资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

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。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。

（3）离职后福利

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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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作出最佳估计，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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本公司的收入主要包括系统设计开发、数据分析应用服务、自有软件销售。

①系统设计开发收入

公司系统设计开发收入主要包括技术开发收入及系统咨询收入。

A、技术开发收入

技术开发收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司在软件主要功能通过测试并交付使用，并且取得客户确认的初验报告时，判断相应商品或服务的控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

技术开发项目初验是指在软件开发完成、安装部署、达到初验条件后，由甲方组织初步验收。初步验收主要是对系统实现的功能、系统性能、系统可靠性、系统安全性等进行初步验收。终验是指在系统软件达到了全部设计要求，能够长期稳定运行后，在提交全部相关文档、报告、代码等交付物的前提下，由甲方组织有关单位采取会议集中验收的方式进行正式验收。

公司与部分客户签订的技术开发合同对初验和终验进行了约定；部分未约定初验及终验的合同，对交付验收进行了约定，在公司向客户交付全部软件产品时，判断相应商品或服务的控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

在一份合同项下约定了不同产品或服务内容的，本公司对合同中的单项履约义务进行识别，可以明确区分单项履约义务的，按照单独售价相对比例分摊合同总价款，并在履行各个单项履约义务时分别确认收入。

其中，公司与客户签订的部分技术开发服务合同中约定了提供单项运维服务义务。合同中约定在固定期间、以固定金额提供服务的，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，本公司按照合同金额，在合同期间内分期确认收入。

B、系统咨询收入

系统咨询收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司在提交咨询或设计报告，并且取得客户确认的初验报告时，相应商品或服务控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

系统咨询收入初验是指公司向用户提交设计报告，用户对交付的成果进行验收。终验是指公司在向客户提交全部成果后，配合用户完成报告修改、打印以及少量成果整理工作。

公司未在合同中约定初验及终验的，公司向客户提交设计报告，并通过客户验收时，判断相应商品或服务的控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

在一份合同项下约定了不同服务内容的，本公司对合同中的单项履约义务进行识别，可以明确区分单项履约义务的，按照单独售价相对比例分摊合同总价款，并在履行各个单项履约义务时分别确认收入。

②数据分析应用服务收入

公司数据分析应用服务主要为数据处理、监测分析、信息挖掘。

数据分析应用服务收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司在提交数据分析应用成果，并且取得客户确认的初验报告时，相应商品或服务控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

数据分析应用项目初验是指公司向用户提交符合要求的数据产品。终验是指交付数据产品后，配合客户完成报告修改、打印以及少量成果整理工作。

公司未在合同中约定初验及终验的，公司向客户提交数据产品，并通过客户验收时，判断相应商品或服务的控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

其中，公司与客户签订的部分数据监测服务合同，约定在固定期间、以固定金额提供服务的，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，本公司按照合同金额，在合同期间内分期确认收入。

③自有软件销售收入

自有软件销售收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司在已将所销售的自有软件产品交付给购货方，并取得购货方的验收文件时，判断相应商品或服务的控制权已转移，确认商品销售收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使

用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，

在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称"新收入准则"），本公司经第二届十一次董事会决议决定自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：质量保证、预收款项等。

本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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额<br>2020 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|
| 因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。 | 应收账款 | -15,368,024.94 |
| | 其他非流动资产 | 12,757,197.36 |
| | 合同资产 | 2,610,827.58 |
| | 合同负债 | 63,290,749.86 |
| | 预收款项 | -71,753,122.26 |
| | 其他流动负债 | 201,872.53 |
| | 其他非流动负债 | 8,260,499.87 |
| | 其他应付款 | 12,008,879.00 |
| | 预计负债 | -12,008,879.00 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额<br>2020 年 12 月 31 日 |
|---|---|
| 应收账款 | -18,247,832.36 |
| 其他非流动资产 | 13,320,802.16 |
| 合同资产 | 4,927,030.20 |
| 合同负债 | 88,846,137.92 |
| 预收款项 | 92,219,970.11 |
| 其他流动负债 | 306,005.42 |
| 其他非流动负债 | 3,067,826.77 |
| 其他应付款 | 8,000,205.97 |
| 预计负债 | -8,000,205.97 |

续表:

| 受影响的利润表项目 | 影响金额<br>2020 年度 |
| --- | --- |
| 信用减值损失 | 367,927.62 |
| 资产减值损失 | -367,927.62 |

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的经营类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、26、（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 934,765.38 元。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 357,619,089.62 | 357,619,089.62 | -- |

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 325,465,175.62 | 325,465,175.62 | -- |
| 衍生金融资产 | | -- | -- |
| 应收票据 | 41,213,709.30 | 41,213,709.30 | -- |
| 应收账款 | 541,037,899.57 | 525,669,874.63 | -15,368,024.94 |
| 应收款项融资 | -- | -- | -- |
| 预付款项 | 21,084,265.55 | 21,084,265.55 | -- |
| 其他应收款 | 23,503,128.69 | 23,503,128.69 | -- |
| 其中：应收利息 | -- | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- | -- |
| 存货 | 136,625,706.33 | 136,625,706.33 | -- |
| 合同资产 | -- | 2,610,827.58 | 2,610,827.58 |
| 持有待售资产 | -- | -- | -- |
| 一年内到期的非流动资产 | -- | -- | -- |
| 其他流动资产 | 6,723,370.38 | 6,723,370.38 | -- |
| 流动资产合计 | 1,453,272,345.06 | 1,440,515,147.70 | -12,757,197.36 |
| 非流动资产： | | | -- |
| 债权投资 | -- | -- | -- |
| 其他债权投资 | -- | -- | -- |
| 长期应收款 | -- | -- | -- |
| 设定受益计划净资产 | -- | -- | -- |
| 长期股权投资 | -- | -- | -- |
| 其他权益工具投资 | -- | -- | -- |
| 其他非流动金融资产 | -- | -- | -- |
| 投资性房地产 | -- | -- | -- |
| 固定资产 | 26,451,816.15 | 26,451,816.15 | -- |
| 在建工程 | -- | -- | -- |
| 生产性生物资产 | -- | -- | -- |
| 油气资产 | -- | -- | -- |
| 无形资产 | 15,533,840.70 | 15,533,840.70 | -- |
| 开发支出 | -- | -- | -- |
| 商誉 | -- | -- | -- |
| 长期待摊费用 | 13,266,047.49 | 13,266,047.49 | -- |
| 递延所得税资产 | 9,798,375.54 | 9,798,375.54 | -- |
| 其他非流动资产 | 7,409,274.63 | 20,166,471.99 | 12,757,197.36 |
| 非流动资产合计 | 72,459,354.51 | 85,216,551.87 | 12,757,197.36 |
| 资产总计 | **1,525,731,699.57** | **1,525,731,699.57** | -- |
| 流动负债： | | | -- |
| 短期借款 | 67,890,000.00 | 67,890,000.00 | -- |
| 交易性金融负债 | -- | -- | -- |

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 衍生金融负债 | -- | -- | -- |
| 应付票据 | 4,409,148.00 | 4,409,148.00 | -- |
| 应付账款 | 60,879,076.09 | 60,879,076.09 | -- |
| 预收款项 | 71,753,122.26 | -- | -71,753,122.26 |
| 合同负债 | -- | 63,290,749.86 | 63,290,749.86 |
| 应付职工薪酬 | 24,679,373.67 | 24,679,373.67 | -- |
| 应交税费 | 12,049,067.64 | 12,049,067.64 | -- |
| 其他应付款 | 5,009,382.43 | 17,018,261.43 | 12,008,879.00 |
| 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 | -- | -- | -- |
| 其他流动负债 | 42,001,579.80 | 42,203,452.33 | 201,872.53 |
| 流动负债合计 | 288,670,749.89 | 292,419,129.02 | 3,748,379.13 |
| **非流动负债：** | | | -- |
| 长期借款 | -- | -- | -- |
| 应付债券 | -- | -- | -- |
| 其中：优先股 | -- | -- | -- |
| 永续债 | -- | -- | -- |
| 长期应付款 | -- | -- | -- |
| 长期应付职工薪酬 | -- | -- | -- |
| 预计负债 | 12,008,879.00 | -- | -12,008,879.00 |
| 递延收益 | 19,418,000.00 | 19,418,000.00 | -- |
| 递延所得税负债 | 695,391.89 | 695,391.89 | -- |
| 其他非流动负债 | -- | 8,260,499.87 | 8,260,499.87 |
| 非流动负债合计 | 32,122,270.89 | 28,373,891.76 | -3,748,379.13 |
| **负债合计** | **320,793,020.78** | **320,793,020.78** | -- |
| **股东权益：** | | | -- |
| 股本 | 165,983,333.00 | 165,983,333.00 | -- |
| 其他权益工具 | -- | -- | -- |
| 其中：优先股 | -- | -- | -- |
| 永续债 | -- | -- | -- |
| 资本公积 | 814,201,907.42 | 814,201,907.42 | -- |
| 减：库存股 | -- | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- | -- |
| 专项储备 | -- | -- | -- |
| 盈余公积 | 28,006,002.89 | 28,006,002.89 | -- |
| 未分配利润 | 195,778,398.38 | 195,778,398.38 | -- |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,203,969,641.69 | 1,203,969,641.69 | -- |

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 少数股东权益 | 969,037.10 | 969,037.10 | -- |
| 股东权益合计 | 1,204,938,678.79 | 1,204,938,678.79 | -- |
| **负债和股东权益总计** | **1,525,731,699.57** | **1,525,731,699.57** | **--** |

母公司资产负债表

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 341,852,064.63 | 341,852,064.63 | -- |
| 交易性金融资产 | 325,465,175.62 | 325,465,175.62 | -- |
| 衍生金融资产 | -- | -- | -- |
| 应收票据 | 41,213,709.30 | 41,213,709.30 | -- |
| 应收账款 | 540,921,520.25 | 525,553,495.31 | -15,368,024.94 |
| 应收款项融资 | -- | -- | -- |
| 预付款项 | 20,692,465.24 | 20,692,465.24 | -- |
| 其他应收款 | 56,362,641.27 | 56,362,641.27 | -- |
| 其中：应收利息 | -- | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- | -- |
| 存货 | 134,023,320.42 | 134,023,320.42 | -- |
| 合同资产 | -- | 2,610,827.58 | 2,610,827.58 |
| 持有待售资产 | -- | -- | -- |
| 一年内到期的非流动资产 | -- | -- | -- |
| 其他流动资产 | 6,366,377.51 | 6,366,377.51 | -- |
| 流动资产合计 | 1,466,897,274.24 | 1,454,140,076.88 | -12,757,197.36 |
| **非流动资产：** | | | -- |
| 债权投资 | -- | -- | -- |
| 其他债权投资 | -- | -- | -- |
| 长期应收款 | -- | -- | -- |
| 设定受益计划净资产 | -- | -- | -- |
| 长期股权投资 | 72,172,922.19 | 72,172,922.19 | -- |
| 其他权益工具投资 | -- | -- | -- |
| 其他非流动金融资产 | -- | -- | -- |
| 投资性房地产 | -- | -- | -- |
| 固定资产 | 18,345,101.24 | 18,345,101.24 | -- |
| 在建工程 | -- | -- | -- |
| 生产性生物资产 | -- | -- | -- |
| 油气资产 | -- | -- | -- |
| 无形资产 | 15,526,192.75 | 15,526,192.75 | -- |
| 开发支出 | -- | -- | -- |
| 商誉 | -- | -- | -- |

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 长期待摊费用 | 9,961,774.04 | 9,961,774.04 | -- |
| 递延所得税资产 | 10,012,383.32 | 10,012,383.32 | -- |
| 其他非流动资产 | 7,409,274.63 | 20,166,471.99 | 12,757,197.36 |
| 非流动资产合计 | 133,427,648.17 | 146,184,845.53 | 12,757,197.36 |
| 资产总计 | **1,600,324,922.41** | **1,600,324,922.41** | -- |
| **流动负债:** | | | -- |
| 短期借款 | 67,890,000.00 | 67,890,000.00 | -- |
| 交易性金融负债 | -- | -- | -- |
| 衍生金融负债 | -- | -- | -- |
| 应付票据 | 4,409,148.00 | 4,409,148.00 | -- |
| 应付账款 | 92,928,059.89 | 92,928,059.89 | -- |
| 预收款项 | 69,845,632.15 | -- | -69,845,632.15 |
| 合同负债 | -- | 61,383,259.75 | 61,383,259.75 |
| 应付职工薪酬 | 20,981,521.53 | 20,981,521.53 | -- |
| 应交税费 | 11,587,097.91 | 11,587,097.91 | -- |
| 其他应付款 | 4,609,463.95 | 16,618,342.95 | 12,008,879.00 |
| 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 | -- | -- | -- |
| 其他流动负债 | 41,533,717.92 | 41,735,590.45 | 201,872.53 |
| 流动负债合计 | 313,784,641.35 | 317,533,020.48 | 3,748,379.13 |
| **非流动负债:** | | | -- |
| 长期借款 | -- | -- | -- |
| 应付债券 | -- | -- | -- |
| 其中：优先股 | -- | -- | -- |
| 永续债 | -- | -- | -- |
| 长期应付款 | -- | -- | -- |
| 长期应付职工薪酬 | -- | -- | -- |
| 预计负债 | 12,008,879.00 | -- | -12,008,879.00 |
| 递延收益 | 10,922,000.00 | 10,922,000.00 | -- |
| 递延所得税负债 | 695,391.89 | 695,391.89 | -- |
| 其他非流动负债 | -- | 8,260,499.87 | 8,260,499.87 |
| 非流动负债合计 | 23,626,270.89 | 19,877,891.76 | -3,748,379.13 |
| 负债合计 | **337,410,912.24** | **337,410,912.24** | -- |
| **股东权益:** | | | -- |
| 股本 | 165,983,333.00 | 165,983,333.00 | -- |
| 其他权益工具 | -- | -- | -- |
| 其中：优先股 | -- | -- | -- |

| 项　目 | 2019.12.31 | 2020.01.01 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 永续债 | -- | -- | -- |
| 资本公积 | 816,870,648.24 | 816,870,648.24 | -- |
| 减：库存股 | -- | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- | -- |
| 专项储备 | -- | -- | -- |
| 盈余公积 | 28,006,002.89 | 28,006,002.89 | -- |
| 未分配利润 | 252,054,026.04 | 252,054,026.04 | -- |
| 股东权益合计 | 1,262,914,010.17 | 1,262,914,010.17 | -- |
| 负债和股东权益总计 | 1,600,324,922.41 | 1,600,324,922.41 | -- |

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率(%) |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 6、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

| 纳税主体名称 | 2020 年度企业所得税税率(%) | 2019 年度企业所得税税率(%) |
| --- | --- | --- |
| 航天宏图信息技术股份有限公司 | 10.00 | 10.00 |
| 湖南航天宏图无人机系统有限公司 | 15.00 | 25.00 |
| 南京航天宏图信息技术有限公司 | 15.00 | 25.00 |
| 西安航天宏图信息技术有限公司 | 15.00 | 25.00 |
| PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (AUSTRALIA) PTY LTD | 16.80 | —— |
| PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (SWITZERLAND) SARL | 18.00 | —— |
| 广东航天宏图信息技术有限公司 | 20.00 | 25.00 |
| PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (UNITEDKINGDOM) LTD | 30.00 | —— |

### 2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策

的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起降为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）的规定，纳税人主体用技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司经北京市科学技术市场认定的技术开发合同享受增值税免税的税收优惠政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，第七条政策自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2020 年本公司及子公司南京航天宏图信息技术有限公司、西安航天宏图信息技术有限公司、广东航天宏图信息技术有限公司、浙江鸿图航天信息技术有限责任公司、云南航天宏图信息技术有限公司和黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司，符合以上条件，均享受此条加计抵减增值税的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号文件，第一条政策对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。2020 年本公司子公司吉林航天宏图信息技术有限公司、海南卫星海洋应用研究院有限公司，符合以上条件，均享受免征增值税的优惠政策。

（2） 企业所得税

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）文件规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。本公司符合相关规定，2020 年度减按 10%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司西安航天宏图信息技术有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202061002099，有效期三年。2020 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202032001489，有效期三年。2020 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司于 2020 年 9 月 11 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202043000097，有效期三年。2020 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕

13 号)文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广东航天宏图信息技术有限公司 2020 年度符合小型微利企业的认定标准，按上述标准缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 64,276.66 | 75,516.28 |
| 银行存款 | 485,455,828.97 | 351,166,695.98 |
| 其他货币资金 | 41,654,603.98 | 6,376,877.36 |
| 合　计 | **527,174,709.61** | **357,619,089.62** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,373,158.79 | -- |

说明：其他货币资金系保证金存款，因使用受到限制，本公司作为非现金等价物。

### 2、交易性金融资产

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 232,392,706.61 | 325,465,175.62 |
| 其中：银行理财产品 | 232,392,706.61 | 325,465,175.62 |

### 3、应收票据

| 票据种类 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | 500,000.00 | 3,290.70 | 496,709.30 |
| 商业承兑汇票 | 30,130,333.00 | 6,026.07 | 30,124,306.93 | 40,717,000.00 | -- | 40,717,000.00 |
| 合　计 | **30,130,333.00** | **6,026.07** | **30,124,306.93** | **41,217,000.00** | **3,290.70** | **41,213,709.30** |

（1）按坏账计提方法分类

| 类　别 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 30,130,333.00 | 100.00 | 6,026.07 | 0.02 | 30,124,306.93 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 30,130,333.00 | 100.00 | 6,026.07 | 0.02 | 30,124,306.93 |
| 合　计 | **30,130,333.00** | **100.00** | **6,026.07** | **0.02** | **30,124,306.93** |

续表:

| 类　别 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 500,000.00 | 1.21 | 3,290.70 | 0.66 | 496,709.30 |
| 按组合计提坏账准备 | 40,717,000.00 | 98.79 | -- | -- | 40,717,000.00 |
| 其中: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | 40,717,000.00 | 98.79 | -- | -- | 40,717,000.00 |
| 合　计 | **41,217,000.00** | **100.00** | **3,290.70** | **0.01** | **41,213,709.30** |

按单项计提坏账准备:

| 名　称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 营口银行股份有限公司沈阳皇姑支行 | -- | -- | -- | 500,000.00 | 3,290.70 | 0.66 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名　称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 30,130,333.00 | 6,026.07 | 0.02 | 40,717,000.00 | -- | -- |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| **2019.12.31** | 3,290.70 |
| 本期计提 | 2,735.37 |

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 本期收回或转回 | -- |
| **2020.12.31** | **6,026.07** |

4、应收账款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 446,279,880.20 | 305,603,020.31 |
| 1 至 2 年 | 183,992,737.77 | 216,440,139.74 |
| 2 至 3 年 | 112,376,908.99 | 42,296,347.35 |
| 3 至 4 年 | 21,150,797.35 | 35,085,795.01 |
| 4 至 5 年 | 32,283,853.21 | 13,701,949.45 |
| 5 年以上 | 22,150,766.00 | 10,447,718.30 |
| 小　计 | **818,234,943.52** | **623,574,970.16** |
| 减：坏账准备 | 116,663,395.64 | 82,537,070.59 |
| 合　计 | **701,571,547.88** | **541,037,899.57** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,639,838.00 | 2.64 | 15,511,568.00 | 71.68 | 6,128,270.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 796,595,105.52 | 97.36 | 101,151,827.64 | 12.70 | 695,443,277.88 |
| 其中： | | | | | |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 751,111,049.35 | 91.80 | 80,885,643.19 | 10.77 | 670,225,406.16 |
| 应收其他 | 45,484,056.17 | 5.56 | 20,266,184.45 | 44.56 | 25,217,871.72 |
| **合 计** | **818,234,943.52** | **100.00** | **116,663,395.64** | **14.26** | **701,571,547.88** |

续表：

| 类 别 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 23,739,838.00 | 3.81 | 15,364,568.00 | 64.72 | 8,375,270.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 599,835,132.16 | 96.19 | 67,172,502.59 | 11.20 | 532,662,629.57 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | | |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 552,737,377.83 | 88.64 | 48,258,224.33 | 8.73 | 504,479,153.50 |
| 应收其他 | 47,097,754.33 | 7.55 | 18,914,278.26 | 40.16 | 28,183,476.07 |
| **合 计** | **623,574,970.16** | **100.00** | **82,537,070.59** | **13.24** | **541,037,899.57** |

按单项计提坏账准备：

| 名 称 | 2020.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 客户 1 | 5,950,000.00 | 5,950,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 客户 2 | 5,169,698.00 | 5,169,698.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 客户 3 | 3,050,000.00 | 610,000.00 | 20 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 4 | 2,901,140.00 | 1,450,570.00 | 50 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 5 | 2,835,000.00 | 1,984,500.00 | 70 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 6 | 204,000.00 | 40,800.00 | 20 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 7 | 1,530,000.00 | 306,000.00 | 20 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| **合 计** | **21,639,838.00** | **15,511,568.00** | **71.68** | |

续表：

| 名 称 | 2019.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 客户 1 | 5,950,000.00 | 5,950,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 2 | 5,169,698.00 | 5,169,698.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 3 | 3,050,000.00 | 610,000.00 | 20.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 4 | 2,901,140.00 | 1,450,570.00 | 50.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 5 | 2,835,000.00 | 1,417,500.00 | 50.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 6 | 2,304,000.00 | 460,800.00 | 20.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 7 | 1,530,000.00 | 306,000.00 | 20.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| **合 计** | **23,739,838.00** | **15,364,568.00** | **64.72** | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位

| | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 437,754,454.90 | 26,177,716.40 | 5.98 | 291,496,005.85 | 15,775,763.83 | 5.41 |
| 1 至 2 年 | 173,951,347.07 | 16,786,304.99 | 9.65 | 206,855,311.07 | 17,996,412.06 | 8.70 |
| 2 至 3 年 | 109,528,580.02 | 19,366,843.52 | 17.68 | 34,680,859.35 | 5,027,337.37 | 14.50 |
| 3 至 4 年 | 14,546,119.35 | 6,532,444.01 | 44.91 | 13,826,770.01 | 5,213,245.36 | 37.70 |
| 4 至 5 年 | 11,370,972.01 | 8,062,758.27 | 70.91 | 4,933,431.55 | 3,300,465.71 | 66.90 |
| 5 年以上 | 3,959,576.00 | 3,959,576.00 | 100.00 | 945,000.00 | 945,000.00 | 100.00 |
| **合 计** | **751,111,049.35** | **80,885,643.19** | **10.77** | **552,737,377.83** | **48,258,224.33** | **8.73** |

组合计提项目：应收其他

| | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 8,321,425.30 | 1,202,279.53 | 14.45 | 12,859,014.46 | 1,970,515.38 | 15.32 |
| 1 至 2 年 | 10,038,811.20 | 2,547,699.70 | 25.38 | 9,326,878.67 | 2,219,424.05 | 23.80 |
| 2 至 3 年 | 2,592,958.47 | 1,134,720.11 | 43.76 | 5,652,490.00 | 2,398,464.56 | 42.43 |
| 3 至 4 年 | 5,357,680.00 | 3,133,278.42 | 58.48 | 19,038,825.00 | 12,142,962.59 | 63.78 |
| 4 至 5 年 | 18,963,181.20 | 12,038,206.69 | 63.48 | 120,546.20 | 82,911.68 | 68.78 |
| 5 年以上 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 |
| **合 计** | **45,484,056.17** | **20,266,184.45** | **44.56** | **47,097,754.33** | **18,914,278.26** | **40.16** |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2019.12.31 | 82,537,070.59 |
| 首次执行新收入准则的调整金额 | -1,699,927.65 |
| 2020.01.01 | 80,837,142.94 |
| 本期计提 | 35,826,252.70 |
| 本期收回或转回 | -- |
| 2020.12.31 | 116,663,395.64 |

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 426,289,171.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,511, 044.09 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账　龄 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 29,128,163.40 | 100.00 | 21,084,265.55 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,465,603.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.23%。

6、其他应收款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 30,578,630.16 | 23,503,128.69 |
| 合　计 | **30,578,630.16** | **23,503,128.69** |

其他应收款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 18,573,360.15 | 14,006,772.12 |
| 1 至 2 年 | 5,443,818.62 | 7,378,230.70 |
| 2 至 3 年 | 6,119,832.55 | 3,077,702.75 |
| 3 至 4 年 | 2,828,809.17 | 161,566.00 |
| 4 至 5 年 | 64,566.00 | 512,816.00 |
| 5 年以上 | 657,356.00 | 177,440.00 |
| 小　计 | **33,687,742.49** | **25,314,527.57** |
| 减：坏账准备 | 3,109,112.33 | 1,811,398.88 |
| 合　计 | **30,578,630.16** | **23,503,128.69** |

（2）按款项性质披露

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金 | 23,627,553.31 | 3,109,112.33 | 20,518,440.98 | 17,013,122.18 | 1,811,398.88 | 15,201,723.30 |
| 押金、备用金 | 8,627,185.71 | -- | 8,627,185.71 | 7,206,757.56 | -- | 7,206,757.56 |

| 项 目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 社保、住房公积金 | 1,433,003.47 | -- | 1,433,003.47 | 1,094,647.83 | -- | 1,094,647.83 |
| **合 计** | **33,687,742.49** | **3,109,112.33** | **30,578,630.16** | **25,314,527.57** | **1,811,398.88** | **23,503,128.69** |

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 33,687,742.49 | 9.23 | 3,109,112.33 | 30,578,630.16 |
| 保证金 | 23,627,553.31 | 13.16 | 3,109,112.33 | 20,518,440.98 |
| 押金、备用金 | 8,627,185.71 | -- | -- | 8,627,185.71 |
| 社保、住房公积金 | 1,433,003.47 | -- | -- | 1,433,003.47 |
| **合 计** | **33,687,742.49** | **9.23** | **3,109,112.33** | **30,578,630.16** |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 25,314,527.57 | 7.16 | 1,811,398.88 | 23,503,128.69 |
| 保证金 | 17,013,122.18 | 10.65 | 1,811,398.88 | 15,201,723.30 |
| 押金、备用金 | 7,206,757.56 | -- | -- | 7,206,757.56 |
| 社保、住房公积金 | 1,094,647.83 | -- | -- | 1,094,647.83 |
| **合 计** | **25,314,527.57** | **7.16** | **1,811,398.88** | **23,503,128.69** |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|

| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 1,811,398.88 | -- | -- | 1,811,398.88 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本期 | 1,811,398.88 | -- | -- | 1,811,398.88 |
| 本期计提 | 1,297,713.45 | -- | -- | 1,297,713.45 |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 3,109,112.33 | -- | -- | 3,109,112.33 |

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 单位1 | 押金 | 2,473,955.40 | 3 年以内 | 7.34 | -- |
| 单位2 | 保证金 | 2,000,000.00 | 2 至 3 年 | 5.94 | 353,100.00 |
| 单位3 | 保证金 | 1,790,000.00 | 1 年以内 | 5.31 | 107,310.50 |
| 单位4 | 保证金 | 1,361,000.00 | 1 年以内 | 4.04 | 81,591.95 |
| 单位5 | 押金 | 1,229,459.25 | 3 年以内 | 3.65 | -- |
| **合　计** | | **8,854,414.65** | | **26.28** | **542,002.45** |

7、存货

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在实施项目成本 | 181,691,183.24 | -- | 181,691,183.24 | 136,625,706.33 | -- | 136,625,706.33 |

8、合同资产

| 项　目 | 2020.12.31 | 2020.01.01 |
|---|---|---|
| 合同资产 | 19,579,832.39 | 17,067,952.59 |
| 减：合同资产减值准备 | 1,332,000.03 | 1,699,927.65 |
| 小　计 | 18,247,832.36 | 15,368,024.94 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 13,320,802.16 | 12,757,197.36 |
| **合　计** | **4,927,030.20** | **2,610,827.58** |

（1）合同资产减值准备计提情况

| 类　别 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 5,286,678.64 | 100.00 | 359,648.44 | 6.80 | 4,927,030.20 |
| 其中： | | | | | |
| 应收质保金 | 5,286,678.64 | 100.00 | 359,648.44 | 6.80 | 4,927,030.20 |
| **合　计** | **5,286,678.64** | **100.00** | **359,648.44** | **6.80** | **4,927,030.20** |

续表：

| 类 别 | 2020.01.01 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 2,992,058.78 | 100.00 | 381,231.20 | 12.74 | 2,610,827.58 |
| 其中： | | | | | |
| 应收质保金 | 2,992,058.78 | 100.00 | 381,231.20 | 12.74 | 2,610,827.58 |
| **合　计** | **2,992,058.78** | **100.00** | **381,231.20** | **12.74** | **2,610,827.58** |

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| | 合同资产减值准备金额 |
|---|---|
| 2019.12.31 | -- |
| 首次执行新收入准则的调整金额 | 1,699,927.65 |
| 2020.01.01 | 1,699,927.65 |
| 本期计提 | -367,927.62 |
| 本期收回或转回 | -- |
| 2020.12.31 减值准备金额 | **1,332,000.03** |

（3）本期不存在合同资产的账面价值发生重大变动的情形。

9、其他流动资产

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 648,386.72 | 4,484,169.95 |
| 待认证进项税额 | -- | 2,239,200.43 |
| **合　计** | **648,386.72** | **6,723,370.38** |

10、固定资产

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 35,588,832.07 | 26,451,816.15 |
| 固定资产清理 | -- | -- |
| **合　计** | **35,588,832.07** | **26,451,816.15** |

（1）固定资产情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 机械设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1.2020.01.01 | 8,220,930.93 | 2,623,861.70 | 4,413,707.56 | 25,533,447.43 | -- | 40,791,947.62 |
| 2.本期增加金额 | -- | 875,886.49 | 182,761.84 | 14,565,215.93 | 2,069.03 | 15,625,933.29 |
| （1）购置 | -- | 875,886.49 | 182,761.84 | 14,564,997.97 | 2,069.03 | 15,625,715.33 |
| （2）汇率变动 | -- | -- | -- | 217.96 | -- | 217.96 |
| 3.本期减少金额 | -- | 534,518.00 | -- | 148,580.22 | -- | 683,098.22 |
| （1）处置或报废 | -- | 534,518.00 | -- | 148,580.22 | -- | 683,098.22 |
| 4.2020.12.31 | 8,220,930.93 | 2,965,230.19 | 4,596,469.40 | 39,950,083.14 | 2,069.03 | 55,734,782.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2020.01.01 | 1,229,371.71 | 2,208,106.48 | 2,120,406.41 | 8,782,246.87 | -- | 14,340,131.47 |
| 2.本期增加金额 | 398,715.15 | 192,346.38 | 706,327.95 | 5,033,186.48 | 133.80 | 6,330,709.76 |
| （1）计提 | 398,715.15 | 192,346.38 | 706,327.95 | 5,033,151.43 | 133.80 | 6,330,674.71 |
| （2）汇率变动 | -- | -- | -- | 35.05 | -- | 35.05 |
| 3.本期减少金额 | -- | 503,272.20 | -- | 21,618.41 | -- | 524,890.61 |
| （1）处置或报废 | -- | 503,272.20 | -- | 21,618.41 | -- | 524,890.61 |
| 4.2020.12.31 | 1,628,086.86 | 1,897,180.66 | 2,826,734.36 | 13,793,814.94 | 133.80 | 20,145,950.62 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2020.01.01 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.2020.12.31 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2020.12.31 | 6,592,844.07 | 1,068,049.53 | 1,769,735.04 | 26,156,268.20 | 1,935.23 | 35,588,832.07 |
| 2.2020.01.01 | 6,991,559.22 | 415,755.22 | 2,293,301.15 | 16,751,200.56 | -- | 26,451,816.15 |

（2）期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及未办妥产权证书的固定资产。

11、无形资产

（1）无形资产情况

| 项　目 | 软件使用权 | 数据库 | 特许使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2020.01.01 | 7,573,382.83 | 16,037,735.91 | 3,773,584.80 | 27,384,703.54 |
| 2.本期增加金额 | 28,287,267.72 | 4,716,981.14 | -- | 33,004,248.86 |
| （1）购置 | 28,287,267.72 | 4,716,981.14 | -- | 33,004,248.86 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 4.2020.12.31 | 35,860,650.55 | 20,754,717.05 | 3,773,584.80 | 60,388,952.40 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2020.01.01 | 949,395.42 | 7,127,882.62 | 3,773,584.80 | 11,850,862.84 |
| 2.本期增加金额 | 1,780,090.35 | 4,716,981.16 | -- | 6,497,071.51 |
| （1）计提 | 1,780,090.35 | 4,716,981.16 | -- | 6,497,071.51 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 4. 2020.12.31 | 2,729,485.77 | 11,844,863.78 | 3,773,584.80 | 18,347,934.35 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2020.01.01 | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 4. 2020.12.31 | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2020.12.31 | 33,131,164.78 | 8,909,853.27 | -- | 42,041,018.05 |
| 2. 2020.01.01 | 6,623,987.41 | 8,909,853.29 | -- | 15,533,840.70 |

（2）期末，本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

12、长期待摊费用

| 项　目 | 2019.12.31 | 调整数 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 13,266,047.49 | -- | 13,266,047.49 | 4,375,968.51 | 4,940,492.24 | -- | 12,701,523.76 |

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|

| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
|---|---|---|---|---|
| **递延所得税资产:** | | | | |
| 资产减值准备 | 121,053,881.59 | 12,105,388.16 | 84,343,501.40 | 8,434,350.14 |
| 预提费用 | 7,992,847.48 | 799,284.75 | 12,008,879.00 | 1,200,887.90 |
| 股份支付 | 21,160,450.80 | 2,116,045.08 | 1,631,375.00 | 163,137.50 |
| 小　计 | **150,207,179.87** | **15,020,717.99** | **97,983,755.40** | **9,798,375.54** |
| **递延所得税负债:** | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 14,191,762.10 | 1,419,176.21 | 6,488,743.28 | 648,874.33 |
| 公允价值变动 | 392,706.61 | 39,270.66 | 465,175.62 | 46,517.56 |
| 小　计 | **14,584,468.71** | **1,458,446.87** | **6,953,918.90** | **695,391.89** |

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 56,652.48 | 709.44 |
| 可抵扣亏损 | 80,792,459.21 | 69,112,621.46 |
| 合　计 | **80,849,111.69** | **69,113,330.90** |

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年　份 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 2020 年 | 2,844,982.83 | 4,477,592.00 |
| 2021 年 | 7,650,968.96 | 7,857,275.89 |
| 2022 年 | 11,993,979.11 | 12,403,590.26 |
| 2023 年 | 19,720,233.34 | 19,765,575.55 |
| 2024 年 | 24,608,587.76 | 24,608,587.76 |
| 2025 年 | 13,973,707.21 | —— |
| 合　计 | **80,792,459.21** | **69,112,621.46** |

14、其他非流动资产

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 无形资产采购款 | 2,056,047.15 | -- | 2,056,047.15 | 7,085,071.09 | -- | 7,085,071.09 |
| 固定资产采购款 | 35,397,548.00 | -- | 35,397,548.00 | 324,203.54 | -- | 324,203.54 |
| 合同资产 | 14,293,153.75 | 972,351.59 | 13,320,802.16 | —— | —— | —— |
| 合　计 | **51,746,748.90** | **972,351.59** | **50,774,397.31** | **7,409,274.63** | **--** | **7,409,274.63** |

15、短期借款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 107,703,479.00 | 67,890,000.00 |

说明：截至 2020 年 12 月 31 日保证借款 107,703,479.00 元，由实际控制人王宇翔、张燕提供连带责任保证。

16、应付票据

| 种　类 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 41,190,273.50 | -- |
| 银行承兑汇票 | 40,118,770.00 | 4,409,148.00 |
| 合　计 | **81,309,043.50** | **4,409,148.00** |

17、应付账款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 项目采购款 | 86,659,562.42 | 59,943,083.30 |
| 其他采购款 | 1,908,623.32 | 935,992.79 |
| 合　计 | **88,568,185.74** | **60,879,076.09** |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项　目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|---|---|---|
| 供应商 1 | 2,216,981.13 | 未到约定的付款期 |
| 供应商 2 | 1,925,000.00 | 未到约定的付款期 |
| 供应商 3 | 1,870,287.59 | 未到约定的付款期 |
| 供应商 4 | 1,314,100.00 | 未到约定的付款期 |
| 供应商 5 | 1,189,320.39 | 未到约定的付款期 |
| 合　计 | **8,515,689.11** | |

18、预收款项

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 项目款 | —— | 71,753,122.26 |

19、合同负债

| 项　目 | 2020.12.31 | 2020.01.01 | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|
| 项目款 | 91,913,964.69 | 71,551,249.73 | —— |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | 3,067,826.77 | 8,260,499.87 | —— |
| 合　计 | **88,846,137.92** | **63,290,749.86** | —— |

20、应付职工薪酬

| 项　目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 23,379,426.04 | 319,535,299.68 | 314,027,189.14 | 28,887,536.58 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,299,947.63 | 9,193,665.08 | 9,524,655.07 | 968,957.64 |

| 项　目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 辞退福利 | -- | 496,534.00 | 496,534.00 | -- |
| 合计 | **24,679,373.67** | **329,225,498.76** | **324,048,378.21** | **29,856,494.22** |

（1）短期薪酬

| 项　目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 22,199,286.77 | 288,759,252.22 | 283,658,202.26 | 27,300,336.73 |
| 职工福利费 | -- | 6,890,504.45 | 6,890,504.45 | -- |
| 社会保险费 | 932,692.36 | 8,648,456.86 | 8,462,480.52 | 1,118,668.70 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 823,237.26 | 7,854,257.65 | 7,652,863.47 | 1,024,631.44 |
| 2. 工伤保险费 | 38,938.90 | 228,347.01 | 255,189.41 | 12,096.50 |
| 3. 生育保险费 | 70,516.20 | 565,852.20 | 554,427.64 | 81,940.76 |
| 住房公积金 | 240,192.49 | 15,067,363.86 | 14,839,025.20 | 468,531.15 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,254.42 | 169,722.29 | 176,976.71 | -- |
| 合　计 | **23,379,426.04** | **319,535,299.68** | **314,027,189.14** | **28,887,536.58** |

（2）设定提存计划

| 项　目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | 1,299,947.63 | 9,193,665.08 | 9,524,655.07 | 968,957.64 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 1,242,299.24 | 8,759,233.93 | 9,042,741.92 | 958,791.25 |
| 2. 失业保险费 | 57,648.39 | 434,431.15 | 481,913.15 | 10,166.39 |
| 合　计 | **1,299,947.63** | **9,193,665.08** | **9,524,655.07** | **968,957.64** |

（3）辞退福利

辞退福利为发放的辞退补偿金。

21、应交税费

| 税　项 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 7,304,908.71 | 9,307,595.16 |
| 个人所得税 | 2,426,982.17 | 1,927,127.35 |
| 城市维护建设税 | 716,386.53 | 331,268.90 |
| 教育费附加 | 515,268.66 | 238,725.76 |
| 增值税 | 2,572,369.27 | 233,111.74 |
| 其他 | 16,129.56 | 11,238.73 |
| 合　计 | **13,552,044.90** | **12,049,067.64** |

22、其他应付款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 应付利息 | -- | -- |
| 应付股利 | -- | -- |
| 其他应付款 | 15,540,813.26 | 5,009,382.43 |
| 合计 | **15,540,813.26** | **5,009,382.43** |

其他应付款

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 往来款 | 6,308,793.18 | 4,314,505.07 |
| 应付费用 | 1,231,814.11 | 694,877.36 |
| 预提费用 | 8,000,205.97 | -- |
| 合　计 | **15,540,813.26** | **5,009,382.43** |

23、其他流动负债

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | 47,705,674.14 | 42,001,579.80 |

24、预计负债

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 预提售后成本 | -- | 12,008,879.00 |

25、递延收益

| 项　目 | 2019.12.31 | 调整数 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 19,418,000.00 | -- | 19,418,000.00 | 54,807,100.00 | 630,000.00 | 73,595,100.00 | 未验收 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、51、政府补助。

26、其他非流动负债

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 合同负债 | 3,067,826.77 | -- |

27、股本（单位：万股）

| 项　目 | 2019.12.31 | 本期增减（+、-） | | | | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 16,598.3333 | -- | -- | -- | 33.56 | 33.56 | 16,631.8933 |

说明：本公司股本变化情况参见附注一、公司基本情况。

28、资本公积

| 项　目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 813,043,437.42 | 5,435,042.00 | -- | 818,478,479.42 |
| 其他资本公积 | 1,158,470.00 | 13,004,534.88 | 116,700.30 | 14,046,304.58 |
| 合　计 | **814,201,907.42** | **18,439,576.88** | **116,700.30** | **832,524,784.00** |

说明：

（1）股本溢价本期增加系根据第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》，公司根据归属前派发现金红利 0.055 元/股，调整了本次发行价格，发行价格变更为每股 17.195 元。本公司向满足归属条件的 50 名激励对象发行人民币普通股（A 股）335,600 股，产生的股本溢价，增加资本公积 5,435,042.00 元。

（2）其他资本公积增加系根据 2019 年第四次股东会决议，本公司实施限制性股票激励计划且有服务期限，确认第二个归属期股份支付 12,098,322.00 元。2020 年收盘价格大于授予价格，期末确认递延所得税资产时对于超额部分计入资本公积 906,212.88 元。

（3）其他资本公积减少系因 2019 年限制性股票股权激励计划第一个归属期的归属条件已经成就，冲减第一个归属期于 2019 年末确认递延所得税资产时对于超额部分计入的资本公积 52,545.00 元。同时，因公司调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格，根据调整后的价格，冲减第一个归属期股份支付对应多确认的资本公积 64,155.30 元。

29、其他综合收益

| 项　目 | 2019.12.31（1） | 本期发生额 | | | | | 2020.12.31（3）=（1）+（2） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司（2） | 税后归属于少数股东 | |
| **将重分类进损益的其他综合收益** | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -- | -395,209.15 | -- | -- | -395,209.15 | -- | -395,209.15 |

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-395,209.15 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-395,209.15 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

30、盈余公积

| 项　目 | 2019.12.31 | 调整数 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 28,006,002.89 | -- | 28,006,002.89 | 12,605,627.33 | -- | 40,611,630.22 |

31、未分配利润

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|---|
| 调整前 上期末未分配利润 | 195,778,398.38 | 122,722,993.54 | |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -- | -958,024.77 | |
| 调整后 期初未分配利润 | 195,778,398.38 | 121,764,968.77 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 128,843,599.79 | 83,519,220.81 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,605,627.33 | 9,505,791.20 | 母公司净利润的 10% |
| 应付普通股股利 | 9,129,093.18 | -- | |
| 期末未分配利润 | 302,887,277.66 | 195,778,398.38 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | 53,698.72 | -- | |

32、营业收入和营业成本

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 846,698,036.46 | 601,171,533.51 |
| 主营业务成本 | 394,155,620.01 | 265,619,460.28 |

（1）主营业务

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 系统设计开发 | 653,273,578.42 | 310,229,057.39 | 480,972,147.66 | 209,834,473.96 |
| 数据分析应用服务 | 185,468,166.78 | 83,796,638.93 | 106,858,077.03 | 55,449,038.62 |
| 自有软件销售 | 7,956,291.26 | 129,923.69 | 13,341,308.82 | 335,947.70 |
| **合　计** | **846,698,036.46** | **394,155,620.01** | **601,171,533.51** | **265,619,460.28** |

说明：本期数据分析应用服务中云服务收入金额为 24,479,840.91 元。

（2）主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北 | 610,386,940.63 | 294,398,935.28 | 425,329,646.45 | 179,126,686.91 |
| 华中 | 26,552,580.79 | 11,968,552.26 | 47,910,318.45 | 22,955,395.28 |
| 西北 | 37,929,917.48 | 20,344,167.92 | 37,817,900.23 | 19,121,441.49 |
| 华东 | 47,401,483.56 | 14,494,324.23 | 35,179,227.84 | 15,475,970.96 |
| 西南 | 97,522,337.05 | 43,657,251.75 | 27,035,706.01 | 14,641,059.06 |
| 华南 | 19,213,539.50 | 5,988,774.87 | 17,993,631.30 | 8,153,914.52 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 东北 | 7,553,965.78 | 3,303,185.34 | 9,905,103.23 | 6,144,992.06 |
| 境外 | 137,271.67 | 428.36 | -- | -- |
| 合　计 | **846,698,036.46** | **394,155,620.01** | **601,171,533.51** | **265,619,460.28** |

（3）营业收入分解信息

| | 本期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 系统设计开发 | 数据分析应用服务 | 自有软件销售 | 合计 |
| 主营业务收入 | 653,273,578.42 | 185,468,166.78 | 7,956,291.26 | 846,698,036.46 |
| 其中：在某一时点确认 | 650,903,379.26 | 178,517,457.97 | 7,956,291.26 | 837,377,128.49 |
| 在某一时段确认 | 2,370,199.16 | 6,950,708.81 | -- | 9,320,907.97 |
| 合　计 | **653,273,578.42** | **185,468,166.78** | **7,956,291.26** | **846,698,036.46** |

（4）履约义务的说明

①系统设计开发收入

本公司提供的技术开发收入在软件主要功能通过测试并交付使用，取得客户确认的初验报告时完成履约义务；提供的系统咨询收入在提交咨询或设计报告时，取得客户确认的初验报告，完成履约义务；对于约定在固定期间、以固定金额提供服务的技术开发合同中提供运维服务的收入，在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

②数据分析应用服务

本公司在提交数据分析应用成果，并取得客户确认的初验报告时，完成履约义务；对于约定在固定期间、以固定金额提供服务的数据监测服务类项目收入，在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

③自有软件销售收入

本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（5）与剩余履约义务有关的信息

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 4,992,316.56 元，截止 2020 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

| 年　度 | 2021 年 | 2022 年 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 监测及运维合同预计将确认的收入 | 4,016,352.20 | 975,964.36 | 4,992,316.56 |

33、税金及附加

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,308,830.15 | 518,461.91 |
| 印花税 | 398,156.84 | 380,039.61 |

| | | |
|---|---|---|
| 教育费附加 | 941,498.40 | 372,280.29 |
| 房产税 | 72,407.82 | 72,407.82 |
| 土地使用税 | 718.14 | 1,091.93 |
| 其他 | 27,665.39 | 9,381.09 |
| 合　计 | **2,749,276.74** | **1,353,662.65** |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 38,976,833.42 | 36,113,724.27 |
| 差旅交通费 | 6,140,800.25 | 7,180,904.39 |
| 业务宣传费 | 3,251,846.31 | 6,324,148.66 |
| 业务招待费 | 10,612,482.79 | 6,237,697.99 |
| 办公费用 | 1,127,554.52 | 1,176,284.71 |
| 其他费用 | 1,281,604.06 | 1,622,709.42 |
| 合　计 | **61,391,121.35** | **58,655,469.44** |

35、管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 44,224,730.62 | 39,967,224.22 |
| 租赁费用 | 15,909,940.29 | 16,643,666.74 |
| 折旧及摊销 | 8,847,355.35 | 8,501,844.74 |
| 中介服务费 | 8,707,024.69 | 4,881,593.20 |
| 办公费用 | 4,757,912.62 | 4,009,962.15 |
| 业务招待费 | 1,996,416.18 | 1,910,655.60 |
| 股份支付 | 12,034,166.70 | 1,105,925.00 |
| 其他费用 | 2,068,151.30 | 4,032,013.91 |
| 合　计 | **98,545,697.75** | **81,052,885.56** |

36、研发费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 79,377,452.44 | 69,783,421.06 |
| 服务费 | 28,096,442.78 | 8,536,018.16 |
| 折旧及摊销 | 8,920,883.11 | 2,837,149.81 |

| | | |
|---|---|---|
| 租赁费 | 6,719,617.47 | 2,800,439.37 |
| 差旅费 | 2,663,599.99 | 1,782,546.09 |
| 其他费用 | 4,718,432.54 | 3,004,112.74 |
| 合　计 | **130,496,428.33** | **88,743,687.23** |

37、财务费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息费用 | 3,934,098.89 | 3,934,346.94 |
| 减：利息收入 | 1,991,072.48 | 878,599.37 |
| 减：汇兑损益 | 164,759.46 | -- |
| 手续费及其他 | 1,151,586.81 | 383,571.87 |
| 合　计 | **2,929,853.76** | **3,439,319.44** |

38、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 5,813,370.98 | 11,911,463.98 | 与收益相关 |
| 进项税加计扣除 | 2,791,944.65 | 854,720.42 | |
| 增值税减免 | 1,485.15 | 7,983.41 | |
| 个人所得税手续费返还 | 403,611.15 | 5,676.66 | |
| 合计 | **9,010,411.93** | **12,779,844.47** | |

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、51、政府补助。

（2）依据《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 号文，本公司收到的软件产品增值税即征即退款，因属于“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助”，为充分反映经营情况，本公司计入经常性损益，2020 年度的金额为 1,810,060.65 元。除此，报告期内本公司其他收益计入非经常性损益。

39、投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 银行理财产品投资收益 | 9,861,133.79 | 2,972,334.94 |

40、公允价值变动收益

| 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 | 392,706.61 | 465,175.62 |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 392,706.61 | 465,175.62 |

41、信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | -35,826,252.70 | -23,130,464.46 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,297,713.45 | -695,489.77 |
| 应收票据坏账损失 | -2,735.37 | -3,290.70 |
| 合　计 | **-37,126,701.52** | **-23,829,244.93** |

42、资产减值损失（损失以“—”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 合同资产减值损失 | 367,927.62 | —— |

43、资产处置收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 48,754.20 | -- |

44、营业外收入

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他 | 67,390.12 | 12,458.58 |

说明：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

45、营业外支出

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 对外捐赠 | 2,348,387.90 | 1,335,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | -- | 23,012.21 |
| 其他 | 136,062.55 | 13,774.14 |
| 合　计 | **2,484,450.45** | **1,371,786.35** |

说明：

（1）本期对外捐赠主要系本公司 2020 年向北京九三王选关怀基金会捐款 1,000,000.00 元，向宁夏气象学会捐赠 300,000.00 元，向海淀区商务局捐赠一次性防护服和口罩款 259,400.00 元，向河海大学教育发展基金会人力资源捐赠 150,000.00 元。

（2）报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,339,443.72 | 8,600,669.89 |
| 递延所得税费用 | -4,459,287.47 | 1,336,506.96 |
| 合　计 | **7,880,156.25** | **9,937,176.85** |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 136,567,210.82 | 93,335,831.24 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 13,656,721.08 | 9,333,583.12 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 679,251.18 | -2,333,594.85 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -100,000.00 | -21,037.01 |
| 无须纳税的收入（以"-"填列） | -462,189.47 | -396,717.42 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 2,004,237.41 | 1,242,571.74 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | -- | 3,479,830.20 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以"-"填列） | -229,386.95 | -316,441.84 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 1,402,965.02 | 6,152,856.38 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列） | -9,071,442.02 | -7,135,090.65 |
| 其他 | -- | -68,782.82 |
| 所得税费用 | 7,880,156.25 | 9,937,176.85 |

47、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 58,178,301.44 | 7,881,641.35 |
| 往来款 | 6,866,083.80 | 4,334,954.83 |
| 保证金 | -- | 1,900,469.42 |
| 利息收入 | 1,991,072.48 | 878,599.37 |
| 其他 | 662,001.67 | 26,137.83 |
| 合　计 | **67,697,459.39** | **15,021,802.80** |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 付现费用 | 98,891,331.66 | 73,408,507.41 |
| 往来款 | 10,130,890.07 | 19,946,702.39 |
| 保证金 | 29,647,109.12 | -- |
| 其他 | 2,349,140.81 | 1,351,226.62 |
| 合　计 | **141,018,471.66** | **94,706,436.42** |

（3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财产品 | 1,526,000,000.00 | 450,000,000.00 |

（4）支付其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财产品 | 1,433,000,000.00 | 775,000,000.00 |

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 上市发行费 | 3,127,000.00 | 8,448,000.00 |

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | —— | —— |
| 净利润 | 128,687,054.57 | 83,398,654.39 |
| 加：资产减值损失 | -367,927.62 | -- |
| 信用减值损失 | 37,126,701.52 | 23,829,244.93 |
| 固定资产折旧 | 6,330,674.71 | 4,971,737.74 |
| 无形资产摊销 | 6,497,071.51 | 2,747,771.34 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,940,492.24 | 3,619,485.47 |
| 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） | -48,754.20 | -- |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -- | 23,012.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -392,706.61 | -465,175.62 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,934,098.89 | 3,934,346.94 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,861,133.79 | -2,972,334.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -5,222,342.45 | 1,112,834.34 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 763,054.98 | 223,672.62 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -45,065,476.91 | -67,568,986.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -185,763,374.68 | -207,777,193.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 121,768,609.58 | 13,012,759.87 |
| 其他 | 12,034,166.70 | 1,105,925.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,360,208.44 | -140,804,245.87 |
| **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 | 485,520,105.63 | 351,242,212.26 |
| 减：现金的期初余额 | 351,242,212.26 | 201,319,814.34 |
| 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 | 134,277,893.37 | 149,922,397.92 |

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票，本期背书转让抵偿应付款金额为 1,000,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 485,520,105.63 | 351,242,212.26 |
| 其中：库存现金 | 64,276.66 | 75,516.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 485,455,828.97 | 351,166,695.98 |
| 二、现金等价物 | -- | -- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 485,520,105.63 | 351,242,212.26 |

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括： | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 期末货币资金 | 527,174,709.61 | 357,619,089.62 |
| 减：使用受到限制的存款 | 41,654,603.98 | 6,376,877.36 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 485,520,105.63 | 351,242,212.26 |

49、所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 货币资金 | 41,654,603.98 | 保证金 |

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 86,672.95 | 6.5249 | 565,532.33 |
| 澳币 | 131,653.11 | 5.0163 | 660,411.50 |
| 瑞郎 | 19,892.30 | 7.4006 | 147,214.96 |

（2）境外经营实体

| 公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|---|---|---|
| 宏图国际信息技术有限公司（香港） | 香港 | 美元 |
| PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (AUSTRALIA) PTYLTD | 澳大利亚 | 澳元 |
| PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (UNITEDKINGDOM) LIMITED | 英国 | 英镑 |
| PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (SWITZERLAND) SARL | 瑞士 | 瑞郎 |

51、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 2019.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2020.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 北斗高精度测绘应用项目委托业务—北斗应急测绘与海上无人机基准平台集成建设与应用 | 技术研发与开发补贴 | | -- 25,600,000.00 | -- | -- | -- 25,600,000.00 | —— | 与资产相关 |
| 2020 年融合应用软件项目-分包 2 地学建模与模拟软件 | 技术研发与开发补贴 | | -- 18,000,000.00 | -- | -- | -- 18,000,000.00 | —— | 与资产相关 |
| 广东海域风资源分布状况与风能储量调查 | 技术研发与开发补贴 | 7,866,000.00 | 2,144,000.00 | -- | -- | -- 10,010,000.00 | —— | 与资产相关、与收益相关 |
| 卫星遥感影像处理与分析关 | 技术研究 | 5,450,000.00 | -- | -- | -- | -- 5,450,000.00 | —— | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 键技术创新能力建设 | 与发贴 | 开补 | | | | | | |
| 高分遥感数据成果共享服务系统研发项目 | 技研与发贴 | 术究开补 | | -- 4,500,000.00 | -- | -- 4,500,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 国家海洋环境预报中心海洋灾害观测预警一体化服务智能应用平台 | 技研与发贴 | 术究开补 | 2,462,000.00 | 258,000.00 | -- | -- 2,720,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 公共安全风险技防控与应急技术装备 | 技研与发贴 | 术究开补 | 1,450,000.00 | 1,160,000.00 | -- | -- 2,610,000.00 | —— | 与收益相关 |
| GF-7 卫星城市建设典型地物测要素变化检技术 | 技研与发贴 | 术究开补 | 1,560,000.00 | -- | -- | -- 1,560,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 国家重点研发计划“全球变化及应对”专项“发展通用的地球系统模式并行计算框效架” | 技研与发贴 | 术究开补 | | -- 955,000.00 | -- | -- 955,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 国家山洪灾害风险预警服务与系统集成应用 | 技研与发贴 | 术究开补 | | -- 605,700.00 | -- | -- 605,700.00 | —— | 与收益相关 |
| 秦皇岛海域生态灾害多发预因及监测系统研究 | 技研与发贴 | 术究开补 | | -- 380,000.00 | -- | -- 380,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 粤港澳大湾区上典型区域水化建水下一体设研究 | 技研与发贴 | 术究开补 | | -- 375,000.00 | -- | -- 375,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 基于气象卫星灾害影像的典型智能解译天气关键技术研 | 技研与发 | 术究开补 | | -- 250,000.00 | -- | -- 250,000.00 | —— | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 究与应用示范 | 贴 | | | | | | | |
| 粤港澳大湾区生态环境与遥感巡查关键技术与应用 | 技术研究开发补贴 | -- | 200,000.00 | -- | -- | 200,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 基于卫星多元遥感信息的降水、积雪、蒸散、土壤水分、河道水位、河道宽度的反演方法和数据库构建 | 技术研究开发补贴 | -- | 180,000.00 | -- | -- | 180,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 中蒙边境牧草退化监测技术集成及应用推广 | 技术研究开发补贴 | -- | 100,000.00 | -- | -- | 100,000.00 | —— | 与收益相关 |
| 基于高分遥感技术的河湖监测空间数据分析研究 | 技术研究开发补贴 | -- | 59,400.00 | -- | -- | 59,400.00 | —— | 与收益相关 |
| 森林火灾监测预警服务研究 | 技术研究开发补贴 | -- | 40,000.00 | -- | -- | 40,000.00 | —— | 与收益相关 |
| hn-001-04 | 技术研究开发补贴 | 630,000.00 | | -- 630,000.00 | -- | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| **合计** | | **19,418,000.00** | **54,807,100.00** | **630,000.00** | **--** | **73,595,100.00** | | |

说明:

（1）本公司 2020 年根据《技术合作与服务合同书》取得中国自然资源航空物探遥感中心发放的《北斗高精度测绘应用项目委托业务—北斗应急测绘与海上无人机基准平台集成建设与应用》项目的课题经费 25,600,000.00 元。

（2）本公司 2020 年根据《2020 年融合应用软件项目合同书》取得工业和信息化部信息技术发展司发放的《2020 年融合应用软件项目-分包 2 地学建模与模拟软件》项目的课题经费 18,000,000.00 元。

（3）本公司子公司深圳航天宏图信息技术有限公司 2020 年根据《广东省促进经济发展专项资金（海洋经济发展用途）项目合同书》取得深圳市规划和自然资源局发放的《广东海域风资源分布状况与风能储量调查》项目款 2,144,000.00 元。

（4）本公司子公司上海宏图空间网络科技有限公司 2020 年根据上海市科学技术委员会下发的《科技计划项目合同》文件，该公司收到上海市科委会对于高分遥感数据共享服务与成果展示系统研发项目转来的 4,500,000.00 元。

（5）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划课题任务书》取得国家海洋环境预报中心发放的《海洋动力灾害观测预警系统集成与应用示范》项目的课题经费 258,000.00 元。

（6）本公司 2020 年根据《技术合作与服务合同书》取得北方自动控制技术研究所发放的《公共安全风险防控与应急技术装备》项目的课题经费 1,160,000.00 元。

（7）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划课题任务书》取得清华大学发放的《国家重点研发计划“全球变化及应对”专项“发展通用的地球系统模式高效并行计算框架”》项目的课题经费 955,000.00 元。

（8）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划课题子任务书》取得中国水利水电科学研究院发放的《国家山洪灾害风险预警服务系统集成与应用》项目的课题经费 605,700.00 元。

（9）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划》取得河北省地矿局第八地质大队（河北省海洋地质资源调查中心）发放的《秦皇岛海域生态灾害多发原因及监测预警系统研究》项目的课题经费 380,000.00 元。

（10）本公司 2020 年根据《广东省海洋经济发展（海洋六大产业）专项资金项目合同书》取得广州省自然资源厅发放的《粤港澳大湾区典型区域水上水下一体化建设研究》项目的课题经费 375,000.00 元。

（11）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划科研协作任务书》取得南京信息工程大学发放的《基于气象卫星影像的典型灾害天气智能解译关键技术研究与应用示范》项目的课题经费 250,000.00 元。

（12）本公司 2020 年根据《南方海洋科学与工程广东省实验室（广州）人才团队引进重大专项项目合作协议书》取得自然资源部第二海洋研究所（更名为浙江大学舟山海洋研究中心）发放的《粤港澳大湾区生态环境与遥感巡查关键技术与应用》项目的课题经费 200,000.00 元。

（13）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划“政府间国家科技创新合作重点专项”专题任务合同书》取得中国科学院地理科学与资源研究院发放的《基于卫星多元遥感信息的降水、积雪、蒸散、土壤水分、河道水位、河道宽度的反演方法和数据库构建》项目的课题经费 180,000.00 元。

（14）本公司 2020 年根据《国家重点研发计划项目子课题任务书》取得中国农业大学发放的《中蒙牧草多源遥感检测关键技术研发》项目的课题经费 100,000.00 元。

（15）本公司 2020 年根据《基于高分遥感技术的河湖监测空间数据分析研究科技项目（课题）协作合同书》取得南昌市水利规划设计院发放的《基于高分遥感技术的河湖监测空间数据分析研究》项目的课题经费 59,400.00 元。

（16）本公司 2020 年根据《应急管理部国家减灾中心-中国人民财产保险股份有限公司联合实验室开放基金课题任务书》取得应急管理部国家减灾中心发放的《森林火灾监测预警服务研究》项目的课题经费 40,000.00 元。

（17）本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司 hn-001-04 课题项目通过验收，结转至其他收益 630,000.00 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 软件产品增值税返还 | 税收返还 | 3,107,399.29 | 1,810,060.65 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中关村科技园区管理委员会支持资金 | 财政拨款 | -- | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市海淀区人民政府办公室 2020 军民融合专项资金政府补助 | 财政拨款 | -- | 595,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市国有文化资产监督管理办公室投贷补贴 | 财政拨款 | -- | 398,102.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 15,240.38 | 326,540.44 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中国共产党北京市委员会组织部优才资助款 | 财政拨款 | -- | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2019 年度小微企业创业创新专项资金 | 财政拨款 | -- | 187,900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 南京市 2019 年度省高企培育库入库企业奖励 | 财政拨款 | -- | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2019 年度区域经济发展考核奖励 | 财政拨款 | -- | 102,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高淳区 2020 年企业高层次和急需人才引进与培养补贴 | 财政拨款 | -- | 75,600.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中国共产党北京市党委员会组织部北京市黑臭水体遥感精细监测技术研究项目培养经费资助款 | 财政拨款 | -- | 63,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 创新创业带动项目政府补贴 | 财政拨款 | -- | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2020 年度科技发展计划奖励 | 财政拨款 | -- | 50,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 商务部中小企业国际市场开拓资金补助 | 财政拨款 | -- | 40,619.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训的补助 | 财政拨款 | -- | 31,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 长沙市科学技术局研发财政奖补资金 | 财政拨款 | -- | 17,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市海淀区社会保险基金管理中心湖北滞留人员补贴 | 财政拨款 | -- | 16,940.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业聘用退伍军人税收优惠 | 财政拨款 | 10,500.00 | 12,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 增值税退还 | 税收返还 | -- | 2,108.89 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 小微企业和个体工商户"两直"补助 | 财政拨款 | -- | 2,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 国家知识产权局专利局北京代办处资助金 | 财政拨款 | -- | 2,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 长沙经济技术开发区管理委员会人才发展专项资金 | 财政拨款 | -- | 1,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 天空地协同遥感监测精准应急服务体系建设与示范项目验收 | 财政拨款 | 3,400,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 海淀区企业研发费用补贴专项款 | 财政拨款 | 1,500,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市科学技术委员会补贴 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 海淀区新兴领域专项资金 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 上市（挂牌）企业中介费用补贴 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 湖南省军民融合产业发展专项资金 | 财政拨款 | 500,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中国共产党北京市委员会组织部补助 | 财政拨款 | 200,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 博士后补助款 | 财政拨款 | 80,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收到开发管委会产业扶持基金 | 财政拨款 | 41,134.31 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 就业补助资金 | 财政拨款 | 30,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 南京市高淳区财 | 财政拨款 | 10,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 政局补助 | | | | | |
| 北京市海淀区四季青镇人民政府党支部活动经费 | 财政拨款 | 9,590.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市专利资助金 | 财政拨款 | 5,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 长沙经济技术开发区加快引进培养技能型人才实施办法 | 财政拨款 | 2,500.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 印花税返还 | 税收返还 | 100.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | | **11,911,463.98** | **5,183,370.98** | | |

说明:

（1）本公司根据《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）文件的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司 2020 年收到即征即退的增值税 1,810,060.65 元。

（2）本公司 2020 年根据《2019 年度中关村高端领军人才申报政策》文件收到政府补助 1.000.000.00 元。

（3）本公司 2020 年根据《中共北京市海淀区委军民融合发展委员会办公室中共北京市海淀区委军民融合发展委员会办公室》文件，收到政府补助 595,000.00 元。

（4）本公司根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动推动文化金融融合发展管理办法》文件，收到政府补助 398,102.00 元。

（5）本公司及子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司、南京航天宏图信息技术有限公司、广东航天宏图信息技术有限公司、西安航天宏图信息技术有限公司、深圳航天宏图信息技术有限公司、海南航天宏图信息技术有限公司、云南航天宏图信息技术有限公司、湖北航天宏图信息技术有限责任公司和浙江鸿图航天信息技术有限责任公司 2020 年根据《人力资源社会保障部财政部国家发展改革委工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》的规定，分别收到稳岗补贴款 218,718.34 元、54,988.38 元、24,430.70 元、9,460.62 元、6,271.52 元、3,913.00 元、3,268.76 元、1,838.48 元、1,649.00 元、1,510.00 元、491.64 元。

（6）本公司 2020 年根据《北京市优秀人才培养资助实施办法》文件的规定，收到中国共产党北京市委员会组织部补助款 200,000.00 元。

（7）本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司根据 2020 年发布的《关于 2019 年度小微企业创新创业专项资金安排的公示》文件，收到长沙经开区招商合作局发放的资金 187,900.00 元。

（8）本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司根据《关于下达南京市 2019 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第八批）》文件，收到南京市 2019 年度省高企培育

入库奖励 150,000.00 元。

（9）本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司根据 2019 年高淳区经济发展若干政策意见实施细则，收到 2019 年度区域经济发展考核奖励 102,000.00 元。

（10）本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司根据《关于组织申报高淳区 2020 年企业层次和急需人才引进与培养补贴的通知》文件，收到南京市高淳区人力资源和社会保障局发放的补贴 75,600.00 元。

（11）本公司根据《2020 北京市百千万人才工程培养经费拟资助人员公示》文件，收到政府补助 63,000.00 元。

（12）本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司根据 2019 年《关于 2019 长沙市创新创业带动就业项目、初创企业经营场所租金补贴、初创企业一次性创业补贴的公示》文件，该公司收到长沙市人力资源和社保局发放的资金第一批资金及第二批资金共计 100,000.00 元。

（13）本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司 2020 年根据《南京市高淳区经济发展若干政策意见》高政发[2018]31 号文件，收到 2020 年度科技发展计划奖励 50,000.00 元。

（14）本公司根据“2019 年第 27 届 FIG 展览及论坛会项目计划审批单”于 2020 年收到政府补助 40,619.00 元。

（15）本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司和湖南航天宏图无人机系统有限公司根据《关于新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训的通知》文件，收到新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训的补助分别为 31,000.00 元、500.00 元。

（16）本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司根据 2020 年《关于 2020 年湖南省拟兑现研发财政奖补资金企业名单的公示》，收到长沙市科学技术局研发财政奖补资金 17,000.00 元。

（17）本公司根据《北京市财政局关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施》（京人社办字（2020）30 号），收到北京市海淀区社会保险基金管理中心湖北滞留人员补贴 16,940.00 元。

（18）本公司子公司西安航天宏图信息技术有限公司 2020 年根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）文件的规定，享受税收优惠 12,000.00 元。

（19）本公司孙公司 PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (AUSTRALIA) PTY LTD 收到增值税留抵退税 2,108.89 元。

（20）本公司子公司浙江鸿图航天信息技术有限责任公司根据省《小微企业和个体工商户“两直”补助工作指导意见》文件，收到小微企业和个体工商户“两直"补助 2,000.00 元。

（21）本公司 2020 年根据“北京市专利资助金申请表”，收到国家知识产权局专利局北京代办处资助金 2,000.00 元。

（22）本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司 2020 年根据《关于拨付技能人才政策奖励补贴资金的通知》，收到了长沙经济技术开发区管委会办公室补贴资金 1,000.00 元。

## 六、合并范围的变动

1、2020 年 1 月 2 日，本公司设立直接控股子公司宏图国际信息技术有限公司，该子公司自成立日起纳入合并范围。

2、2020 年 2 月 4 日，本公司设立间接控股子公司 PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY( AUSTRALIA) PTYLTD，该公司自成立日起纳入合并范围。

3、2020 年 3 月 17 日，本公司设立直接控股子公司 PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (UNITEDKINGDOM) LIMITED，该子公司自成立日起纳入合并范围。

4、2020 年 4 月 8 日，本公司设立直接控股子公司上海宏图网络科技有限公司，该子公司自成立日起纳入合并范围。

5、2020 年 8 月 10 日，本公司设立间接控股子公司 PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY (SWITZERLAND) SARL，该公司自成立日起纳入合并范围。

6、2020 年 8 月 27 日，本公司设立直接控股子公司济南航天宏图信息技术有限公司，该子公司自成立日起纳入合并范围。

7、2020 年 9 月 11 日，本公司设立直接控股子公司海南卫星海洋应用研究院有限公司，公司持有 50%的股权比例。根据公司章程，按实际出资比例行使表决权，截至 2020 年 12 月 31 日该公司实收资本均为本公司出资，故纳入本公司合并范围。

8、2020 年 11 月 12 日，本公司设立直接控股子公司鹤壁航天宏图信息技术有限公司，该子公司自成立日起纳入合并范围。

9、2020 年 12 月 16 日，本公司设立直接控股子公司北京怀柔航天宏图软件技术有限公司，该子公司自成立日起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 云南航天宏图信息技术有限公司 | 云南省 | 昆明市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 兰州航天宏图信息技术有限公司 | 甘肃省 | 兰州市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 深圳航天宏图信息技术有限公司 | 广东省 | 深圳市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 设立 |
| 河北航天宏图信息技术有限责任公司 | 河北省 | 石家庄市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 浙江鸿图航天信息技术有限责任公司 | 浙江省 | 杭州市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司 | 黑龙江省 | 牡丹江市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 湖北航天宏图信息技术有限责任公司 | 湖北省 | 武汉市 | 服务业 | 70.00 | -- | 投资设立 |
| 南京航天宏图信息技术有限公司 | 江苏省 | 南京市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 内蒙古航天宏图信息技术有限公司 | 内蒙古 | 呼和浩特市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 海南航天宏图信息技术有限公司 | 海南省 | 三亚市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 湖南航天宏图无人机系统有限公司 | 湖南省 | 长沙市 | 服务业 | 80.00 | -- | 投资设立 |
| 西安航天宏图信息技术有限公司 | 陕西省 | 西安市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 山西宏图空间信息技术有限公司 | 山西省 | 太原市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 广东航天宏图信息技术有限公司 | 广东省 | 广州市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 吉林航天宏图信息技术有限公司 | 吉林省 | 长春市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 北京航天宏图软件技术有限公司 | 北京市 | 北京 | 服务业 | 100.00 | -- | 非同一控制下企业合并 |
| 宏图国际信息技术有限公司 | 香港 | 香港 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 上海宏图网络科技有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 济南航天宏图信息技术有限公司 | 山东省 | 济南市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 鹤壁航天宏图信息技术有限公司 | 河南省 | 鹤壁市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 北京怀柔航天宏图软件技术有限公司 | 北京 | 北京 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| 海南卫星海洋应用研究院有限公司 | 海南省 | 三亚市 | 服务业 | 50.00 | -- | 投资设立 |

（2）通过子公司宏图国际信息技术有限公司控制的公司情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| PIESATINFORMATIONTECHNOLOGY(AUSTRALIA)PTYLTD | 澳大利亚 | New South Wales | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PIESATINFORMATIONTECHNOLOGY(SWITZERLAND)SARL | 瑞士 | Switzerland Geneve | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |
| PIESATINFORMATIONTECHNOLOGY(UNITEDKINGDOM)LIMITED | 英国 | England and Wales | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立 |

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

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。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用

风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.10%（2019 年：57.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.28%（2019 年：27.26%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 19,930.78 万元（2019 年 12 月 31 日：14,437.96 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| | 2020.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项　目 | 一个月以内 | 一个月至三个月以内 | 三个月至一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合　计 |
| 金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 52,717.47 | -- | -- | -- | -- | 52,717.47 |
| 应收票据 | 3,012.43 | -- | -- | -- | -- | 3,012.43 |
| 应收账款 | 70,157.15 | -- | -- | -- | -- | 70,157.15 |
| 其他应收款 | 3,057.86 | -- | -- | -- | -- | 3,057.86 |
| 其他流动资产 | 64.84 | -- | -- | -- | -- | 64.84 |
| 其他非流动资产 | 5,077.44 | -- | -- | -- | -- | 5,077.44 |
| **金融资产合计** | **134,087.19** | **--** | **--** | **--** | **--** | **134,087.19** |
| 金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 10,770.35 | -- | -- | -- | -- | 10,770.35 |

| 项　目 | 2020.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 一个月以内 | 一个月至三个月以内 | 三个月至一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合　计 |
| 应付票据 | 8,130.90 | -- | -- | -- | -- | 8,130.90 |
| 应付账款 | 8,856.82 | -- | -- | -- | -- | 8,856.82 |
| 其他应付款 | 1,554.08 | -- | -- | -- | -- | 1,554.08 |
| 其他流动负债（不含递延收益） | 4,770.57 | -- | -- | -- | -- | 4,770.57 |
| **金融负债和或有负债合计** | **34,082.72** | **--** | **--** | **--** | **--** | **34,082.72** |

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项　目 | 2019.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 一个月以内 | 一个月至三个月以内 | 三个月至一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合　计 |
| 金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 35,761.91 | -- | -- | -- | -- | 35,761.91 |
| 应收票据 | 4,121.37 | -- | -- | -- | -- | 4,121.37 |
| 应收账款 | 54,103.79 | -- | -- | -- | -- | 54,103.79 |
| 其他应收款 | 2,350.31 | -- | -- | -- | -- | 2,350.31 |
| 其他流动资产 | 672.34 | -- | -- | -- | -- | 672.34 |
| 其他非流动资产 | 740.93 | -- | -- | -- | -- | 740.93 |
| **金融资产合计** | **97,750.65** | **--** | **--** | **--** | **--** | **97,750.65** |
| 金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 6,789.00 | -- | -- | -- | -- | 6,789.00 |
| 应付票据 | 440.91 | -- | -- | -- | -- | 440.91 |
| 应付账款 | 6,087.91 | -- | -- | -- | -- | 6,087.91 |
| 其他应付款 | 500.94 | -- | -- | -- | -- | 500.94 |
| 其他流动负债（不含递延收益） | 4,200.16 | -- | -- | -- | -- | 4,200.16 |
| **金融负债和或有负债合计** | **18,018.92** | **--** | **--** | **--** | **--** | **18,018.92** |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项　目 | 本年数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | 10,770.35 | 6,789.00 |
| **合　计** | **10,770.35** | **6,789.00** |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融资产 | 52,711.04 | 35,754.36 |
| 其中：货币资金 | 52,711.04 | 35,754.36 |
| **合　计** | **52,711.04** | **35,754.36** |

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 46.81 万元（2019 年 12 月 31 日：37.41 万元）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司在香港设立的子公司及在澳大利亚及瑞士设立的间接控股子公司持有以美元、澳元及瑞郎为结算货币。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 29.10%（2019 年 12 月 31 日：21.03%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

于 2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项　目 | 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 | | | | |
| 1. 理财产品 | -- | -- | 232,392,706.61 | 232,392,706.61 |

### 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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。

上述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、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王宇翔、张燕夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

| | |
|---|---|
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | -- |

说明：

（1）根据公司 2020 年第三次临时股东大会审议并通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2020 年 12 月 22 日为授予日，以 21.00 元/股的授予价格向 110 名激励对象授予 233.00 万股限制性股票，不含预留部分 20.00 万股。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 64 个月。

（2）2020 年 12 月 4 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》。公司据归属前派发现金红利 0.055 元/股，调整了本次发行价格，发行价格变更为每股 17.195 元。鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划中 3 名激励对象离职，不具备激励对象资格，作废 11.00 万股。根据公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法规定，本次激励计划中有 1 名激励对象 2019 年个人绩效考核评估结果为合格，本期个人层面归属比例为 60%，公司董事会决定作废其本次补的归属的限制性股票 0.24 万股。报告期共计作废本次补的归属的限制性股票 11.24 万股。同时，公司向满足归属条件的 50 名激励对象发行人民币普通股（A 股）335,600 股，每股面值 1.00 元。

（3）公司本次作废部分限制性股票不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司管理团队的稳定性，也不会影响公司股权激励计划继续实施。

2、以权益结算的股份支付情况

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以授予日收盘价确定限制性股票价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 14,046,304.58 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 12,034,166.70 |

注：本期估计与上期估计无重大差异。

3、股份支付的修改、终止情况

| | |
|---|---|
| 股份支付的修改情况 | 2020 年度本公司根据归属前派发现金红利 0.055 元/股调整了发行价格 |
| 股份支付的终止情况 | -- |

说明：2020 年 12 月 4 日，航天宏图公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，以利润分配方案实施前的公司总股本 165,983,333 股为基数，每股派发现金红利 0.055 元（含税），变更后发行价格

为每股 17.195 元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 购建长期资产承诺 | 300,577,932.00 | -- |
| 对外投资承诺 | 140,482,333.73 | 87,190,000.00 |

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 资产负债表日后第 1 年 | 17,466,535.83 | 14,467,160.02 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 14,261,638.76 | 14,750,593.24 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 3,798,511.98 | 12,130,329.16 |
| 合　计 | **35,526,686.57** | **41,348,082.42** |

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

| | |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 11,642,325.31 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | —— |

说明：本次股利分配，业经本公司第二届董事会第二十一次会议通过，本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

（1）2021 年 1 月 18 日，本公司在上海成立航天宏图（上海）空间遥感技术有限公司，注册资本 500.00 万元，持股比例 100%。

（2）2021 年 1 月 29 日，本公司在福建成立福建航天宏图信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 60%。

（3）2021 年 2 月 5 日，本公司全资子公司内蒙古航天宏图信息技术有限公司成立了本公司孙公司包头航天宏图信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100%。

（4）2021 年 2 月 8 日，本公司全资子公司山西宏图空间信息技术有限公司成立了本公司孙公司运城航天宏图信息技术有限公司，注册资本 500.00 万元，持股比例 100%。

（5）2021 年 2 月 20 日，本公司全资子公司山西宏图空间信息技术有限公司成立了本公司孙公司长治航天宏图信息技术有限公司，注册资本 500.00 万元，持股比例 100%。

（6）2021 年 2 月 25 日，本公司全资子公司山西宏图空间信息技术有限公司成立了本公司孙公司大同宏图空间信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100%。

（7）2021 年 3 月 25 日，本公司在苏州成立苏州航天宏图软件技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100.00%。

（8）2021 年 3 月 25 日，本公司在江西成立江西航天宏图科技发展有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100.00%。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

| 票据种类 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | 500,000.00 | 3,290.70 | 496,709.30 |
| 商业承兑汇票 | 30,130,333.00 | 6,026.07 | 30,124,306.93 | 40,717,000.00 | -- | 40,717,000.00 |
| 合　计 | **30,130,333.00** | **6,026.07** | **30,124,306.93** | **41,217,000.00** | **3,290.70** | **41,213,709.30** |

说明：

（1）按坏账计提方法分类

| 类　别 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | 30,130,333.00 | 100.00 | 6,026.07 | 0.02 | 30,124,306.93 |
| 合　计 | **30,130,333.00** | **100.00** | **6,026.07** | **0.02** | **30,124,306.93** |

续表：

| 类　别 | 2019.12.31 |
|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 500,000.00 | 1.21 | 3,290.70 | 0.66 | 496,709.30 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | 40,717,000.00 | 98.79 | -- | -- | 40,717,000.00 |
| 合　计 | **41,217,000.00** | **100.00** | **3,290.70** | **0.01** | **41,213,709.30** |

按单项计提坏账准备：

| 名 称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 营口银行股份有限公司沈阳皇姑支行 | -- | -- | -- | 500,000.00 | 3,290.70 | 0.66 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名 称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 30,130,333.00 | 6,026.07 | 0.02 | 40,717,000.00 | -- | -- |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| **2019.12.31** | 3,290.70 |
| 本期计提 | 2,735.37 |
| 本期收回或转回 | -- |
| **2020.12.31** | **6,026.07** |

2、应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 445,810,846.19 | 305,488,922.76 |
| 1 至 2 年 | 183,992,737.77 | 216,430,139.74 |
| 2 至 3 年 | 112,376,908.99 | 42,296,347.35 |
| 3 至 4 年 | 21,150,797.35 | 35,085,795.01 |
| 4 至 5 年 | 32,283,853.21 | 13,701,949.45 |
| 5 年以上 | 22,150,766.00 | 10,447,718.30 |
| 小 计 | **817,765,909.51** | **623,450,872.61** |
| 减：坏账准备 | 116,621,574.13 | 82,529,352.36 |
| 合 计 | **701,144,335.38** | **540,921,520.25** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,639,838.00 | 2.65 | 15,511,568.00 | 71.68 | 6,128,270.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 796,126,071.51 | 97.35 | 101,110,006.13 | 12.70 | 695,016,065.38 |
| 其中： | | | | | |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 750,804,666.28 | 91.81 | 80,867,321.49 | 10.77 | 669,937,344.79 |
| 应收其他 | 45,321,405.23 | 5.54 | 20,242,684.64 | 44.66 | 25,078,720.59 |
| 合 计 | **817,765,909.51** | **100.00** | **116,621,574.13** | **14.26** | **701,144,335.38** |

续表：

| 类 别 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 23,739,838.00 | 3.81 | 15,364,568.00 | 64.72 | 8,375,270.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 599,711,034.61 | 96.19 | 67,164,784.36 | 11.20 | 532,546,250.25 |
| 其中： | | | | | |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 552,620,072.74 | 88.64 | 48,251,546.98 | 8.73 | 504,368,525.76 |
| 应收其他 | 47,090,961.87 | 7.55 | 18,913,237.38 | 40.16 | 28,177,724.49 |
| 合 计 | **623,450,872.61** | **100.00** | **82,529,352.36** | **13.24** | **540,921,520.25** |

按单项计提坏账准备:

| 名　称 | 2020.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 客户 1 | 5,950,000.00 | 5,950,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 客户 2 | 5,169,698.00 | 5,169,698.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 客户 3 | 3,050,000.00 | 610,000.00 | 20 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 4 | 2,901,140.00 | 1,450,570.00 | 50 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 5 | 2,835,000.00 | 1,984,500.00 | 70 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 6 | 204,000.00 | 40,800.00 | 20 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 7 | 1,530,000.00 | 306,000.00 | 20 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 合　计 | **21,639,838.00** | **15,511,568.00** | **71.68** | |

续表:

| 名　称 | 2019.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 客户 1 | 5,950,000.00 | 5,950,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 2 | 5,169,698.00 | 5,169,698.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 3 | 3,050,000.00 | 610,000.00 | 20.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 4 | 2,901,140.00 | 1,450,570.00 | 50.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 5 | 2,835,000.00 | 1,417,500.00 | 50.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 6 | 2,304,000.00 | 460,800.00 | 20.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 客户 7 | 1,530,000.00 | 306,000.00 | 20.00 | 长期未收回，信用风险显著变化 |
| 合　计 | **23,739,838.00** | **15,364,568.00** | **64.72** | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位

| | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 437,448,071.83 | 26,159,394.70 | 5.98 | 291,388,700.76 | 15,769,956.48 | 5.41 |

| | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 至 2 年 | 173,951,347.07 | 16,786,304.99 | 9.65 | 206,845,311.07 | 17,995,542.06 | 8.70 |
| 2 至 3 年 | 109,528,580.02 | 19,366,843.52 | 17.68 | 34,680,859.35 | 5,027,337.37 | 14.50 |
| 3 至 4 年 | 14,546,119.35 | 6,532,444.01 | 44.91 | 13,826,770.01 | 5,213,245.36 | 37.70 |
| 4 至 5 年 | 11,370,972.01 | 8,062,758.27 | 70.91 | 4,933,431.55 | 3,300,465.71 | 66.90 |
| 5 年以上 | 3,959,576.00 | 3,959,576.00 | 100.00 | 945,000.00 | 945,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | **750,804,666.28** | **80,867,321.49** | **10.77** | **552,620,072.74** | **48,251,546.98** | **8.73** |

组合计提项目：应收其他

| | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 8,158,774.36 | 1,178,779.72 | 14.45 | 12,852,222.00 | 1,969,474.50 | 15.32 |
| 1 至 2 年 | 10,038,811.20 | 2,547,699.70 | 25.38 | 9,326,878.67 | 2,219,424.05 | 23.80 |
| 2 至 3 年 | 2,592,958.47 | 1,134,720.11 | 43.76 | 5,652,490.00 | 2,398,464.56 | 42.43 |
| 3 至 4 年 | 5,357,680.00 | 3,133,278.42 | 58.48 | 19,038,825.00 | 12,142,962.59 | 63.78 |
| 4 至 5 年 | 18,963,181.20 | 12,038,206.69 | 63.48 | 120,546.20 | 82,911.68 | 68.78 |
| 5 年以上 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | **45,321,405.23** | **20,242,684.64** | **44.66** | **47,090,961.87** | **18,913,237.38** | **40.16** |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2019.12.31 | 82,529,352.36 |
| 首次执行新收入准则的调整金额 | -1,699,927.65 |
| 2020.01.01 | 80,829,424.71 |
| 本期计提 | 35,792,149.42 |
| 本期收回或转回 | -- |
| 2020.12.31 | 116,621,574.13 |

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 426,289,171.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,511,044.09 元。

3、其他应收款

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 90,787,046.10 | 56,362,641.27 |

| 项　目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 90,787,046.10 | 56,362,641.27 |

其他应收款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 79,347,538.12 | 47,378,248.69 |
| 1 至 2 年 | 5,204,924.86 | 7,136,743.75 |
| 2 至 3 年 | 5,923,255.05 | 2,847,841.17 |
| 3 至 4 年 | 2,713,441.17 | 141,210.00 |
| 4 至 5 年 | 44,210.00 | 492,016.00 |
| 5 年以上 | 657,356.00 | 177,440.00 |
| 小 计 | 93,890,725.20 | 58,173,499.61 |
| 减：坏账准备 | 3,103,679.10 | 1,810,858.34 |
| 合 计 | 90,787,046.10 | 56,362,641.27 |

（2）按款项性质披露

| 项 目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金 | 23,540,053.31 | 3,103,679.10 | 20,436,374.21 | 17,002,622.18 | 1,810,858.34 | 15,191,763.84 |
| 押金、备用金 | 7,217,916.68 | -- | 7,217,916.68 | 6,049,489.46 | -- | 6,049,489.46 |
| 社保、住房公积金 | 1,128,836.05 | -- | 1,128,836.05 | 970,198.00 | -- | 970,198.00 |
| 合并范围内各公司间往来款 | 62,003,919.16 | -- | 62,003,919.16 | 34,151,189.97 | -- | 34,151,189.97 |
| 合　计 | 93,890,725.20 | 3,103,679.10 | 90,787,046.10 | 58,173,499.61 | 1,810,858.34 | 56,362,641.27 |

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 93,890,725.20 | 3.31 | 3,103,679.10 | 90,787,046.10 |
| 保证金 | 23,540,053.31 | 13.18 | 3,103,679.10 | 20,436,374.21 |
| 押金、备用金 | 7,217,916.68 | -- | -- | 7,217,916.68 |
| 社保、住房公积金 | 1,128,836.05 | -- | -- | 1,128,836.05 |

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 合并范围内各公司间往来款 | 62,003,919.16 | -- | -- | 62,003,919.16 |
| **合 计** | **93,890,725.20** | **3.31** | **3,103,679.10** | **90,787,046.10** |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 58,173,499.61 | 3.11 | 1,810,858.34 | 56,362,641.27 |
| 保证金 | 17,002,622.18 | 10.65 | 1,810,858.34 | 15,191,763.84 |
| 押金、备用金 | 6,049,489.46 | -- | -- | 6,049,489.46 |
| 社保、住房公积金 | 970,198.00 | -- | -- | 970,198.00 |
| 合并范围内各公司间往来款 | 34,151,189.97 | -- | -- | 34,151,189.97 |
| **合计** | **58,173,499.61** | **3.11** | **1,810,858.34** | **56,362,641.27** |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 1,810,858.34 | -- | -- | 1,810,858.34 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本期 | 1,810,858.34 | -- | -- | 1,810,858.34 |
| 本期计提 | 1,292,820.76 | -- | -- | 1,292,820.76 |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 3,103,679.10 | -- | -- | 3,103,679.10 |

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 单位5 | 合并范围内各公司间往来款 | 22,016,943.62 | 1年以内 | 23.45 | -- |
| 单位6 | 合并范围内各公司间往来款 | 10,763,782.95 | 2年以内 | 11.46 | -- |
| 单位7 | 合并范围内各公司间往来款 | 10,508,264.44 | 1年以内 | 11.19 | -- |
| 单位8 | 合并范围内各公司间往来款 | 7,472,551.57 | 1年以内 | 7.96 | -- |
| 单位9 | 合并范围内各公司间往来款 | 4,070,265.13 | 1年以内 | 4.34 | -- |
| 合　计 | | **54,831,807.71** | | **58.40** | **--** |

4、长期股权投资

| 项　目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 82,183,000.00 | 2,140,077.81 | 80,042,922.19 | 74,313,000.00 | 2,140,077.81 | 72,172,922.19 |

子公司投资

| 被投资单位 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 兰州航天宏图信息技术有限公司 | 5,500,000.00 | -- | -- | 5,500,000.00 | -- | 450,000.00 |
| 深圳航天宏图信息技术有限公司 | 25,000,000.00 | -- | -- | 25,000,000.00 | -- | 1,000,000.00 |
| 云南航天宏图信息技术有限公司 | 4,000,000.00 | -- | -- | 4,000,000.00 | -- | 412,874.53 |
| 浙江鸿图航天信息技术有限责任公司 | 6,810,000.00 | -- | -- | 6,810,000.00 | -- | 277,203.28 |
| 南京航天宏图信息技术有限公司 | 8,000,000.00 | -- | -- | 8,000,000.00 | -- | -- |
| 黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司 | 2,100,000.00 | -- | -- | 2,100,000.00 | -- | -- |
| 河北航天宏图信息技术有限责任公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 湖北航天宏图信息技术有限责任公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 内蒙古航天宏图信息技术有限公司 | 2,000,000.00 | 500,000.00 | -- | 2,500,000.00 | -- | -- |
| 海南航天宏图信息技术有限公司 | 1,300,000.00 | 900,000.00 | -- | 2,200,000.00 | -- | -- |
| 西安航天宏图信息技术有限公司 | 10,000,000.00 | -- | -- | 10,000,000.00 | -- | -- |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南航天宏图无人机系统有限公司 | 6,500,000.00 | -- | -- | 6,500,000.00 | -- | -- |
| 广东航天宏图信息技术有限公司 | 2,500,000.00 | -- | -- | 2,500,000.00 | -- | -- |
| 吉林航天宏图信息技术有限公司 | 100,000.00 | 400,000.00 | -- | 500,000.00 | -- | -- |
| 山西宏图空间信息技术有限公司 | 500,000.00 | 600,000.00 | -- | 1,100,000.00 | -- | -- |
| 北京航天宏图软件技术有限公司 | 3,000.00 | 4,500,000.00 | -- | 4,503,000.00 | -- | -- |
| 上海宏图空间网络科技有限公司 | -- | 570,000.00 | -- | 570,000.00 | -- | -- |
| 济南航天宏图信息技术有限公司 | -- | 200,000.00 | -- | 200,000.00 | -- | -- |
| 宏图国际信息技术有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 鹤壁航天宏图信息技术有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 北京怀柔航天宏图软件技术有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 海南卫星海洋应用研究院有限公司 | -- | 200,000.00 | -- | 200,000.00 | -- | -- |
| 合计 | **74,313,000.00** | **7,870,000.00** | **--** | **82,183,000.00** | **--** | **2,140,077.81** |

5、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 838,124,001.77 | 597,281,338.49 |
| 主营业务成本 | 437,933,355.82 | 291,153,474.94 |

6、投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 银行理财产品持有期间取得的投资收益 | 9,861,133.79 | 2,972,334.94 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | -2,100,000.00 |
| 合　计 | **9,861,133.79** | **872,334.94** |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项　目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 48,754.20 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 4,003,310.33 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 9,861,133.79 |

| 项　目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 392,706.61 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,417,060.33 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,517,897.03 |
| 非经常性损益总额 | 16,406,741.63 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 2,232,668.27 |
| 非经常性损益净额 | 14,174,073.36 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 159,174.20 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 14,014,899.16 |

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目为增值税加计扣除 2,791,944.65 元，个人所得税手续费返还 403,611.15 元，增值税减免 1,485.15 元，疫情期间租金减免 934,765.38 元及以前期间单项计提本年收回的坏账金额 386,090.70 元。

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.09 | 0.78 | 0.77 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.99 | 0.69 | 0.69 |

航天宏图信息技术股份有限公司

2021 年 4 月 23 日

姓　　名 Full name 孙宁

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1967-05-03

工作单位 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 110108670502632

4

五

110000152531

证书编号：No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs

发证日期：Date of Issuance 二〇〇〇年 十二月 十日

5

姓名：孙宁

证书编号：110000152531

记

ration

，继续有效一年，

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2010

年 月 日

6

CPA任职资格检测合格 BICPA 2014

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

CPA任职资格检测合格 BICPA 2011

年 月 日

7

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016

CPA任职资格检测合格 BICPA 2012

3月1日

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

京都天华会计师事务所(特殊普通合伙)

1613 000072741

年 月 日

9

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

京都天华 事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 6月29日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11

年度检验
Annual Renewal

2015
2014
2016
2013

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
y m d

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017

年 月 日
y m d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

7

2017

姓名：路静茹

证书编号：110000151899

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

6

年 月 日
y m d

7

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

（副 本）(20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张晓荣、李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年12月31日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日