

立信
(特
文)

立信
(特
文)

中科星图股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10597 号

中科星图股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10597 号

中科星图股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中科星图股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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,我们独立于贵公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
贵公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。请参阅贵公司财务报表	2020 年度财务报表审计中,我们执行的主要程序包括: (1)了解和评价管理层与收入确认相关

附注“三、(二十四)收入”所述的会计政策及“十四、(二)分部信息”。

于2020年度,贵公司合并营业收入为人民币702,541,464.91元,较2019年度增长43.55%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将贵公司收入的确认识别为关键审计事项。

的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2)在抽样的基础上,对销售合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移时点,并考虑贵公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合合同条款及企业会计准则的要求;

(3)结合收入类型对收入及毛利情况执行分析性程序,判断收入金额是否存在异常波动的情况;

(4)获取销售合同清单,对收入执行检查程序:首先,判断收入类型是否正确;其次,分类型对收入进行检查,针对技术开发收入,获取项目执行阶段信息,检查至技术开发合同、项目执行情况说明等支持性文件;针对技术服务收入,获取项目执行期限,核对技术服务合同、验收单等支持性文件;针对商品销售收入,获取销售合同、验收单等支持性文件,评价不同类型收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(5)对主要客户的应收账款、预收款项以及收入执行函证程序;

(6)就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对销售合同、项目执行情况说明、验收报告、到货回执等支持性文件的时间,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司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

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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就贵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，以对财务报表发表审计意见。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）。

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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国·上海

中国注册会计师：



2021年4月8日



中科星图股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	905,545,787.97	111,832,215.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,491,435.00	1,841,400.00
应收账款	(三)	340,355,813.12	363,350,799.30
应收款项融资	(四)	2,690,000.00	
预付款项	(五)	48,991,831.43	20,373,160.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	13,566,914.50	8,964,706.69
买入返售金融资产			
存货	(七)	99,247,277.87	62,437,349.11
合同资产	(八)	189,926,285.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)		1,773,092.62
流动资产合计		1,601,815,345.80	570,572,724.00
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	4,616,890.85	5,206,402.65
其他权益工具投资	(十一)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	20,668,991.80	27,391,543.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	21,820,418.93	3,199,920.43
开发支出	(十四)	6,337,077.91	
商誉	(十五)	8,910,289.78	716,847.42
长期待摊费用	(十六)	2,308,592.87	1,696,569.70
递延所得税资产	(十七)	9,593,134.06	4,608,398.47
其他非流动资产	(十八)	13,346,405.63	
非流动资产合计		87,601,801.83	42,819,682.21
资产总计		1,689,417,147.63	613,392,406.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中科星图股份有限公司
 合并资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）		59,967,467.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	28,133,571.00	6,316,862.00
应付账款	（二十一）	209,671,950.39	119,919,912.06
预收款项	（二十二）		69,475,361.73
合同负债	（二十三）	66,855,851.29	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	32,968,633.18	23,137,690.71
应交税费	（二十五）	32,231,167.05	27,273,391.53
其他应付款	（二十六）	8,994,060.32	2,672,198.16
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十七）	81,339.62	
流动负债合计		378,936,572.85	308,762,883.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	16,360,321.53	9,055,002.72
递延收益	（二十九）	17,469,023.71	7,056,478.74
递延所得税负债	（十七）	1,177,080.77	
其他非流动负债	（三十）	26,742,000.00	
非流动负债合计		61,748,426.01	16,111,481.46
负债合计		440,684,998.86	324,874,365.17
所有者权益：			
股本	（三十一）	220,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	748,951,386.45	2,668,493.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十三）	22,148,035.47	10,092,997.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	246,679,450.94	111,280,137.67
归属于母公司所有者权益合计		1,237,778,872.86	289,041,628.34
少数股东权益		10,953,275.91	-523,587.30
所有者权益合计		1,248,732,148.77	288,518,041.04
负债和所有者权益总计		1,689,417,147.63	613,392,406.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 

中科星图股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		778,993,648.57	88,361,536.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		311,850.00
应收账款	(二)	294,560,647.57	322,498,568.00
应收款项融资	(三)	2,690,000.00	
预付款项		44,649,896.92	35,046,144.14
其他应收款	(四)	12,517,010.04	8,544,717.01
存货		87,519,584.81	57,948,173.98
合同资产		180,051,467.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,649,056.59
流动资产合计		1,400,982,254.99	514,360,046.06
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	(五)	146,243,095.83	21,855,147.63
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		16,393,196.91	23,577,790.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,409,859.74	2,968,874.29
开发支出		6,062,064.56	
商誉			
长期待摊费用		645,060.59	829,044.23
递延所得税资产		8,003,554.00	3,881,554.05
其他非流动资产		12,287,218.13	
非流动资产合计		196,044,049.76	53,112,410.68
资产总计		1,597,026,304.75	567,472,456.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


 付琨印

主管会计工作负责人:


 印云

会计机构负责人:


 印亚

中科星图股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			59,967,467.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,133,571.00	6,316,862.00
应付账款		207,222,275.26	110,235,609.62
预收款项			65,859,607.06
合同负债		61,677,912.10	
应付职工薪酬		23,705,175.93	17,782,377.72
应交税费		24,777,561.30	22,362,871.61
其他应付款		5,879,879.02	1,375,074.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		81,339.62	
流动负债合计		351,477,714.23	283,899,869.83
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		15,399,261.56	7,968,964.59
递延收益		12,360,209.36	7,026,898.67
递延所得税负债			
其他非流动负债		26,592,000.00	
非流动负债合计		54,351,470.92	14,995,863.26
负债合计		405,829,185.15	298,895,733.09
所有者权益：			
股本		220,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		749,716,764.83	2,646,750.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,148,035.47	10,092,997.36
未分配利润		199,332,319.30	90,836,976.29
所有者权益合计		1,191,197,119.60	268,576,723.65
负债和所有者权益总计		1,597,026,304.75	567,472,456.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王付琨
印琨

主管会计工作负责人：

王付琨
印云

会计机构负责人：

王付琨
印亚



中科星图股份有限公司
合并利润表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		702,541,464.91	489,410,961.14
其中: 营业收入	(三十五)	702,541,464.91	489,410,961.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		539,665,588.82	376,512,773.58
其中: 营业成本	(三十五)	318,863,717.60	198,741,215.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	1,135,904.81	1,470,897.65
销售费用	(三十七)	69,897,021.05	58,678,969.97
管理费用	(三十八)	61,352,190.75	53,591,271.89
研发费用	(三十九)	88,779,870.47	63,010,326.06
财务费用	(四十)	-363,115.86	1,020,092.48
其中: 利息费用		2,551,360.60	1,366,097.35
利息收入		3,119,782.45	391,198.48
加: 其他收益	(四十一)	13,787,678.05	13,189,259.96
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	4,193,399.28	-1,350,631.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-589,511.80	-1,414,376.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-20,968,710.62	-16,489,273.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-9,043,557.38	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-502.80	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		150,844,182.62	108,247,542.15
加: 营业外收入	(四十六)	14,244,223.87	1,033,049.74
减: 营业外支出	(四十七)	113,208.97	41,328.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		164,975,197.52	109,239,263.65
减: 所得税费用	(四十八)	13,368,809.72	9,667,016.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		151,606,387.80	99,572,247.06
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		151,606,387.80	99,572,247.06
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		147,454,351.38	102,889,454.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,152,036.42	-3,317,207.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		151,606,387.80	99,572,247.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		147,454,351.38	102,889,454.68
归属于少数股东的综合收益总额		4,152,036.42	-3,317,207.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十九)	0.78	0.62
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十九)	0.78	0.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

付琨
印琨

主管会计工作负责人:

印云

会计机构负责人:

张亚
印亚

中科星图股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	638,907,408.24	421,695,633.98
减: 营业成本	(六)	289,268,740.98	190,064,980.14
税金及附加		767,288.89	916,279.62
销售费用		65,950,982.01	52,457,219.07
管理费用		43,200,970.65	37,743,156.55
研发费用		105,040,749.34	52,237,804.27
财务费用		-331,658.71	1,017,970.17
其中: 利息费用		2,551,360.60	1,366,097.35
利息收入		3,074,487.83	381,692.02
加: 其他收益		8,706,053.24	11,917,003.37
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	3,839,256.46	20,614,517.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-589,511.80	-1,414,376.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-18,807,204.41	-14,413,466.07
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,730,647.46	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		120,017,792.91	105,376,278.78
加: 营业外收入		12,638,579.78	816,886.73
减: 营业外支出		87,003.71	20,000.20
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		132,569,368.98	106,173,165.31
减: 所得税费用		12,018,987.86	7,002,743.70
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		120,550,381.12	99,170,421.61
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		120,550,381.12	99,170,421.61
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		120,550,381.12	99,170,421.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

付琨印

张云印

张亚印

中科星图股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		522,173,125.16	398,881,048.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,563,384.12	4,441,135.13
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	41,043,793.18	21,971,477.71
经营活动现金流入小计		567,780,302.46	425,293,660.98
购买商品、接受劳务支付的现金		197,718,716.60	178,404,691.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		178,020,029.41	146,552,750.68
支付的各项税费		19,515,292.18	24,117,657.14
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	93,072,932.07	79,654,387.03
经营活动现金流出小计		488,326,970.26	428,729,485.90
经营活动产生的现金流量净额		79,453,332.20	-3,435,824.92
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		4,782,911.08	74,001.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,792.92	
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	(五十)	943,000,000.00	41,840,000.00
投资活动现金流入小计		947,784,704.00	41,914,001.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,420,049.26	10,414,158.02
投资支付的现金			1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,037,211.71	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	943,000,000.00	41,840,000.00
投资活动现金流出小计		972,457,260.97	53,754,158.02
投资活动产生的现金流量净额		-24,672,556.97	-11,840,156.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		820,136,845.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		104,352,554.80	83,439,916.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		924,489,399.80	83,439,916.40
偿还债务支付的现金		164,218,037.20	28,574,434.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,653,345.72	1,282,187.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	17,803,773.58	1,649,056.59
筹资活动现金流出小计		184,675,156.50	31,505,678.56
筹资活动产生的现金流量净额		739,814,243.30	51,934,237.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		794,595,018.53	36,658,256.25
加：期初现金及现金等价物余额		104,854,829.36	68,196,573.11
六、期末现金及现金等价物余额		899,449,847.89	104,854,829.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


印

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印

中科星图股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		480,408,886.63	350,051,009.24
收到的税费返还		3,850,522.62	4,168,244.29
收到其他与经营活动有关的现金		29,600,505.47	20,552,123.94
经营活动现金流入小计		513,859,914.72	374,771,377.47
购买商品、接受劳务支付的现金		184,485,073.26	215,526,897.40
支付给职工以及为职工支付的现金		132,924,566.99	111,993,945.30
支付的各项税费		16,870,756.52	18,838,809.94
支付其他与经营活动有关的现金		96,778,511.68	70,471,995.42
经营活动现金流出小计		431,058,908.45	416,831,648.06
经营活动产生的现金流量净额		82,801,006.27	-42,060,270.59
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		4,428,768.26	22,028,893.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		847,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		851,428,768.26	52,028,893.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,930,470.68	7,750,485.23
投资支付的现金		122,510,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		847,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		982,440,470.68	41,250,485.23
投资活动产生的现金流量净额		-131,011,702.42	10,778,408.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		820,136,845.00	
取得借款收到的现金		104,352,554.80	83,439,916.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		924,489,399.80	83,439,916.40
偿还债务支付的现金		164,218,037.20	28,574,434.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,653,345.72	1,271,931.46
支付其他与筹资活动有关的现金		17,803,773.58	1,649,056.59
筹资活动现金流出小计		184,675,156.50	31,495,422.05
筹资活动产生的现金流量净额		739,814,243.30	51,944,494.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		691,603,547.15	20,662,632.23
加: 期初现金及现金等价物余额		81,414,223.34	60,751,591.11
六、期末现金及现金等价物余额		773,017,770.49	81,414,223.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中科星图股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计		
	股本		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	普通股			其他权益工具	其他综合收益							
一、上年年末余额	165,000,000.00		2,668,493.31					10,092,997.36		111,280,137.67	289,041,628.34	-523,287.30	288,518,041.04
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	165,000,000.00		2,668,493.31					10,092,997.36		111,280,137.67	289,041,628.34	-523,287.30	288,518,041.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	55,000,000.00		746,282,893.14					12,055,038.11		135,399,313.27	948,737,244.52	11,476,863.21	960,214,107.73
(一) 综合收益总额										147,454,351.38	147,454,351.38	4,152,036.42	151,606,387.80
(二) 所有者投入和减少资本	55,000,000.00		746,282,893.14								801,282,893.14	7,324,826.79	808,607,719.93
1. 所有者投入的普通股	55,000,000.00		745,684,014.83								800,684,014.83	6,537,705.10	807,221,719.93
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			1,386,000.00								1,386,000.00		1,386,000.00
(三) 利润分配			-787,121.69							-12,055,038.11	-787,121.69	787,121.69	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	220,000,000.00		748,951,386.45					22,148,035.47		246,679,450.94	1,237,778,872.86	10,953,275.91	1,248,732,148.77

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

王冠

主管会计工作负责人:

王冠

会计机构负责人:

王冠



中科星图股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于上市公司所有者权益										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	165,000,000.00				21,743.31			175,955.20		18,307,725.15	183,505,423.66	2,793,620.32	186,299,043.98
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	165,000,000.00				21,743.31			175,955.20		18,307,725.15	183,505,423.66	2,793,620.32	186,299,043.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,646,750.00			9,917,042.16		92,972,412.52	105,536,204.68	-3,317,207.62	102,218,997.06
（一）综合收益总额										102,889,454.68	102,889,454.68	-3,317,207.62	99,572,247.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								9,917,042.16		-9,917,042.16			
2. 提取一般风险准备								9,917,042.16		-9,917,042.16			
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	165,000,000.00				2,668,493.31			10,092,997.36		111,280,137.67	289,041,628.34	-523,587.30	288,518,041.04
					2,646,750.00						2,646,750.00		2,646,750.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2020年12月31日

中科星图股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)



项目	其他权益工具				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
		本期金额									
一、上年年末余额	165,000,000.00				2,646,750.00				10,092,997.36	90,836,976.29	268,576,723.65
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	165,000,000.00				2,646,750.00				10,092,997.36	90,836,976.29	268,576,723.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	55,000,000.00				747,070,014.83				12,055,038.11	108,495,343.01	922,620,395.95
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	55,000,000.00				747,070,014.83						
1. 所有者投入的普通股	55,000,000.00				745,684,014.83						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,386,000.00						1,386,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									12,055,038.11	-12,055,038.11	
2. 对股东的分配									12,055,038.11	-12,055,038.11	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	220,000,000.00				749,716,764.83				22,148,035.47	199,332,319.30	1,191,197,119.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




中科星图股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）


2020 年度


（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00								175,955.20	1,583,596.84	166,759,552.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	165,000,000.00								175,955.20	1,583,596.84	166,759,552.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,646,750.00				9,917,042.16	89,253,379.45	101,817,171.61
（一）综合收益总额										99,170,421.61	99,170,421.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,917,042.16	-9,917,042.16	
1. 提取盈余公积									9,917,042.16	-9,917,042.16	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,646,750.00						2,646,750.00
四、本期期末余额	165,000,000.00				2,646,750.00				10,092,997.36	90,836,976.29	268,576,723.65



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人：  张

主管会计工作负责人：  张

会计机构负责人：  张

中科星图股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中科星图股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2018年11月19日由航天星图科技(北京)有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。2020年7月8日,根据中国证券监督管理委员会证监许可【2020】1131号《关于同意中科星图股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司在上海证券交易所科创板上市,股票简称“中科星图”,股票代码“688568”。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业。截至2020年12月31日,本公司累计发行股本总数22,000.00万股。

统一社会信用代码: 91110108784807231Q

注册资本: 22,000.00 万元

类型: 其他股份有限公司(上市)

法定代表人: 付琨

营业期限: 2006年1月20日至长期

住所: 北京市顺义区临空经济核心区机场东路2号(产业园1A-4号1、5、7层)

经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售自行开发后的产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品;货物进出口、技术进出口、代理进出口;计算机信息系统集成服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;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。)

本公司母公司: 中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司,最终控制方: 中国科学院空天信息创新研究院。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
西安中科星图空间数据技术有限公司
中科星图科技(南京)有限公司
航天开源(北京)科技有限公司
中科星图(西安)测控技术有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经评价，公司自报告期末起12个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自

最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等，其中合同履约成本为在执行项目归集的外协服务费、直接材料、直接人工和其他直接费用。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
非专利技术	5 年	年限平均法	0	预计可使用年限
知识产权	5 年	年限平均法	0	预计可使用年限
软件	5 年	年限平均法	0	合同规定的受益年限

每年度终了，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。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。相关的资产组或者资产组组合,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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	预计受益年限
域名注册费	年限平均法	合同规定的受益年限
企业邮箱服务费	年限平均法	合同规定的受益年限

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司 GEOVIS 技术开发项目在初验阶段按照合同金额全额确认收入，按照初验确认收入的 5% 预提终验阶段的成本并确认预计负债，项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 具体原则

公司收入主要包括 GEOVIS 技术开发与服务、GEOVIS 软件销售与数据服务、GEOVIS 一体机销售及系统集成。

①GEOVIS 技术开发与服务

- GEOVIS 技术开发

公司在定制开发系统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，按照合同金额的 100%确认项目收入；并按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认项目成本，公司按照初验确认收入的 5%预提终验阶段的成本并确认预计负债；项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

- GEOVIS 技术服务

公司根据服务提供内容及条例按履约进度确认相关服务收入。本公司在取得经

客户确认的完工确认单、验收单等后按履约进度确认收入。

②GEOVIS 软件销售与数据服务

公司在已将所销售的自有软件产品或数据产品交付给客户,并取得客户的验收文件后,确认商品销售收入。

③GEOVIS 一体机销售

公司在已将所销售的核心软件产品与第三方硬件产品适配和整合后的一体机产品交付给客户,并取得客户的验收文件后,确认商品销售收入。

④系统集成

公司在已将所销售的从第三方直接采购软、硬件产品并集成后的系统集成产品交付给客户,并取得客户的验收文件后,确认商品销售收入。

- 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

2020年1月1日前的会计政策

1、 一般原则

(1) 销售商品

公司销售商品收入,同时满足以下条件时予以确认:

- 第一,公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方;
- 第二,公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 第三,收入的金额能够可靠地计量;
- 第四,相关经济利益很可能流入公司;
- 第五,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,主要风险和报酬已转移给买方,相关经济利益很可能流入,相关成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

2、 具体原则

公司收入主要包括 GEOVIS 技术开发与服务、GEOVIS 软件销售与数据服务、GEOVIS 一体机销售及系统集成。

(1) GEOVIS 技术开发与服务

①GEOVIS 技术开发

公司在定制开发系统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,按照合同金额的 100%确认项目收入;并按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认项目成本,公司按照初验确认收入的 5%预提终验阶段的成本并确认预计负债;项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

②GEOVIS 技术服务

公司根据服务提供内容及条例按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认相关服务收入。本公司在取得经客户确认的完工确认单、验收单等后按期确认收入。

(2) GEOVIS 软件销售与数据服务

公司在已将所销售的自有软件产品或数据产品交付给客户,并取得客户的验收文件后,确认商品销售收入。

(3) GEOVIS 一体机销售

公司在已将所销售的核心软件产品与第三方硬件产品适配和整合后的一体机产品交付给客户,并取得客户的验收文件后,确认商品销售收入。

(4) 系统集成

公司在已将所销售的从第三方直接采购软、硬件产品并集成后的系统集成产品交付给客户,并取得客户的验收文件后,确认商品销售收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，

在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对

在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算应收账款重分类至合同资产。	《企业会计准则第 14 号——收入》	应收账款	-98,205,708.10	-89,548,302.80
		合同资产	89,403,545.25	82,098,380.95
		其他非流动资产	8,802,162.85	7,449,921.85
(2) 将与合同相关的已结算未完工预收款项重分类至合同负债。	《企业会计准则第 14 号——收入》	预收款项	-69,475,361.73	-65,859,607.06
		合同负债	45,529,559.06	42,330,226.95
		其他流动负债	720,830.11	586,280.11
		其他非流动负债	23,224,972.56	22,943,100.00
(3) 将为履行当前合同或者预期取得合同所发生的应当确认为一项资产的成本确认为合同履约成本。	《企业会计准则第 14 号——收入》	存货-在产品	-58,126,493.96	-53,800,301.13
		存货-合同履约成本	58,126,493.96	53,800,301.13

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（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-203,272,691.54	-192,338,685.21
合同资产	189,926,285.91	180,051,467.08
其他非流动资产	13,346,405.63	12,287,218.13
预收款项	-93,679,190.91	-88,351,251.72
合同负债	66,855,851.29	61,677,912.10
其他流动负债	81,339.62	81,339.62
其他非流动负债	26,742,000.00	26,592,000.00
存货-在产品	-91,402,836.76	-80,970,751.66
存货-合同履约成本	91,402,836.76	80,970,751.66

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
信用减值损失	9,017,608.66	8,704,698.74
资产减值损失	-9,017,608.66	-8,704,698.74

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《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”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

子公司西安中科星图空间数据技术有限公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期销售费用、管理费用和研发费用合计人民币 453,847.50 元。

2、 重要会计估计变更

无。

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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	111,832,215.42	111,832,215.42			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	1,841,400.00	1,841,400.00			
应收账款	363,350,799.30	265,145,091.20	-98,205,708.10		-98,205,708.10
应收款项融资					
预付款项	20,373,160.86	20,373,160.86			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	8,964,706.69	8,964,706.69			
买入返售金融资产					
存货	62,437,349.11	62,437,349.11			
合同资产		89,403,545.25	89,403,545.25		89,403,545.25
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,773,092.62	1,773,092.62			
流动资产合计	570,572,724.00	561,770,561.15	-8,802,162.85		-8,802,162.85
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	5,206,402.65	5,206,402.65			
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	27,391,543.54	27,391,543.54			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,199,920.43	3,199,920.43			
开发支出					
商誉	716,847.42	716,847.42			
长期待摊费用	1,696,569.70	1,696,569.70			
递延所得税资产	4,608,398.47	4,608,398.47			
其他非流动资产		8,802,162.85	8,802,162.85		8,802,162.85
非流动资产合计	42,819,682.21	51,621,845.06	8,802,162.85		8,802,162.85
资产总计	613,392,406.21	613,392,406.21			
流动负债：					
短期借款	59,967,467.52	59,967,467.52			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	6,316,862.00	6,316,862.00			
应付账款	119,919,912.06	119,919,912.06			
预收款项	69,475,361.73		-69,475,361.73		-69,475,361.73
合同负债		45,529,559.06	45,529,559.06		45,529,559.06
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	23,137,690.71	23,137,690.71			
应交税费	27,273,391.53	27,273,391.53			
其他应付款	2,672,198.16	2,672,198.16			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		720,830.11	720,830.11		720,830.11
流动负债合计	308,762,883.71	285,537,911.15	-23,224,972.56		-23,224,972.56
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	9,055,002.72	9,055,002.72			
递延收益	7,056,478.74	7,056,478.74			
递延所得税负债					
其他非流动负债		23,224,972.56	23,224,972.56		23,224,972.56
非流动负债合计	16,111,481.46	39,336,454.02	23,224,972.56		23,224,972.56
负债合计	324,874,365.17	324,874,365.17			
所有者权益：					
股本	165,000,000.00	165,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,668,493.31	2,668,493.31			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,092,997.36	10,092,997.36			
一般风险准备					
未分配利润	111,280,137.67	111,280,137.67			
归属于母公司所有者权益合计	289,041,628.34	289,041,628.34			
少数股东权益	-523,587.30	-523,587.30			
所有者权益合计	288,518,041.04	288,518,041.04			
负债和所有者权益总计	613,392,406.21	613,392,406.21			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	88,361,536.34	88,361,536.34			
交易性金融资产					
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	311,850.00	311,850.00			
应收账款	322,498,568.00	232,950,265.20	-89,548,302.80		-89,548,302.80
应收款项融资					
预付款项	35,046,144.14	35,046,144.14			
其他应收款	8,544,717.01	8,544,717.01			
存货	57,948,173.98	57,948,173.98			
合同资产		82,098,380.95	82,098,380.95		82,098,380.95
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,649,056.59	1,649,056.59			
流动资产合计	514,360,046.06	506,910,124.21	-7,449,921.85		-7,449,921.85
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	21,855,147.63	21,855,147.63			
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	23,577,790.48	23,577,790.48			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,968,874.29	2,968,874.29			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	829,044.23	829,044.23			
递延所得税资产	3,881,554.05	3,881,554.05			
其他非流动资产		7,449,921.85	7,449,921.85		7,449,921.85
非流动资产合计	53,112,410.68	60,562,332.53	7,449,921.85		7,449,921.85
资产总计	567,472,456.74	567,472,456.74			
流动负债：					
短期借款	59,967,467.52	59,967,467.52			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	6,316,862.00	6,316,862.00			
应付账款	110,235,609.62	110,235,609.62			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	65,859,607.06		-65,859,607.06		-65,859,607.06
合同负债		42,330,226.95	42,330,226.95		42,330,226.95
应付职工薪酬	17,782,377.72	17,782,377.72			
应交税费	22,362,871.61	22,362,871.61			
其他应付款	1,375,074.30	1,375,074.30			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		586,280.11	586,280.11		586,280.11
流动负债合计	283,899,869.83	260,956,769.83	-22,943,100.00		-22,943,100.00
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	7,968,964.59	7,968,964.59			
递延收益	7,026,898.67	7,026,898.67			
递延所得税负债					
其他非流动负债		22,943,100.00	22,943,100.00		22,943,100.00
非流动负债合计	14,995,863.26	37,938,963.26	22,943,100.00		22,943,100.00
负债合计	298,895,733.09	298,895,733.09			
所有者权益：					
股本	165,000,000.00	165,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,646,750.00	2,646,750.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,092,997.36	10,092,997.36			
未分配利润	90,836,976.29	90,836,976.29			
所有者权益合计	268,576,723.65	268,576,723.65			
负债和所有者权益总计	567,472,456.74	567,472,456.74			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 中科星图股份有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10.00%

2、 西安中科星图空间数据技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.50%

3、 中科星图科技（南京）有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

4、 航天开源（北京）科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00%

5、 中科星图（西安）测控技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

(二) 税收优惠

1、 中科星图股份有限公司

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)文件规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《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)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)文件规定,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17.00%(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13.00%)税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

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)文件规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10.00%,抵减应纳税额。

(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10.00%的税率征收企业所得税。本公司符合相关规定,本期按10.00%税率执行。

2、 西安中科星图空间数据技术有限公司

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)文件规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《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)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)文件规定,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

税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%（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 13.00%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

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）文件规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10.00%，抵减应纳税额。

（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，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00%的法定税率减半征收企业所得税。本公司子公司西安中科星图空间数据技术有限公司（以下简称“西安星图”）于 2017 年 4 月 27 日取得陕西省软件行业协会颁发的软件企业证书和软件产品证书，其中，软件企业证书编号：陕 RQ-2017-0055 号，有效期：一年，到期后分别于 2018 年 5 月 28 日、2019 年 5 月 28 日、2020 年 5 月 28 日重新取得，有效期：一年；软件产品证书编号：陕 RC-2017-0136，有效期：五年，2017 年起满足定期减免税优惠条件，2017 年度、2018 年度享受免征企业所得税待遇，2019 年度、2020 年度、2021 年度享受减半征收企业所得税待遇。

3、 中科星图科技（南京）有限公司

（1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《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）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，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 17.00%（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 13.00%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

2019年12月6日, 本公司子公司中科星图科技(南京)有限公司(以下简称“南京星图”)经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定并批准为高新技术企业, 证书编号: GR201932009079, 有效期: 三年。本年度企业所得税税率为15.00%。

4、 航天开源(北京)科技有限公司

(1) 增值税

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)文件规定, 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10.00%, 抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

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)文件规定, 2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分, 减按25.00%计入应纳税所得额, 按20.00%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分, 减按50.00%计入应纳税所得额, 按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司航天开源(北京)科技有限公司(以下简称“航天开源”)本年度为小微企业, 享受该税收优惠政策。

5、 中科星图(西安)测控技术有限公司

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)文件规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

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)文件规定, 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10.00%, 抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

2019年12月2日, 本公司子公司中科星图(西安)测控技术有限公司(以下

简称“星图测控”)经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定并批准为高新技术企业,证书编号:GR201961001263,有效期:三年。本年度企业所得税税率为15.00%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,109.20	3,000.00
银行存款	899,442,738.69	104,851,829.36
其他货币资金	6,095,940.08	6,977,386.06
合计	905,545,787.97	111,832,215.42
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	840,000.00	
保函保证金	5,255,940.08	6,977,386.06
合计	6,095,940.08	6,977,386.06

说明:截至2020年12月31日,其他货币资金中人民币5,255,940.08元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,500,000.00
商业承兑汇票	1,506,500.00	360,000.00
小计	1,506,500.00	1,860,000.00
减:坏账准备	15,065.00	18,600.00
合计	1,491,435.00	1,841,400.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	315,000.00
合计	315,000.00

说明：商业承兑汇票 315,000.00 元到期日为 2020 年 12 月 29 日，出票人于 2021 年 1 月 4 日履约支付。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,506,500.00	100.00	15,065.00	1.00	1,491,435.00
其中：					
账龄组合	1,506,500.00	100.00	15,065.00	1.00	1,491,435.00
特定款项组合					
合计	1,506,500.00	100.00	15,065.00		1,491,435.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,860,000.00	100.00	18,600.00	1.00	1,841,400.00
其中：					
账龄组合	1,860,000.00	100.00	18,600.00	1.00	1,841,400.00
特定款项组合					
合计	1,860,000.00	100.00	18,600.00		1,841,400.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,506,500.00	15,065.00	1.00
合计	1,506,500.00	15,065.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。

6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	18,600.00	18,600.00	-3,535.00			15,065.00
合计	18,600.00	18,600.00	-3,535.00			15,065.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	184,720,264.10	236,312,694.52
7-12月	31,633,134.54	40,840,070.00
1-2年	101,514,007.02	79,060,294.39
2-3年	46,671,418.40	33,400,950.00
3-4年	16,948,750.00	42,500.00
4年以上	652,500.00	610,000.00
小计	382,140,074.06	390,266,508.91
减：坏账准备	41,784,260.94	26,915,709.61
合计	340,355,813.12	363,350,799.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	382,140,074.06	100.00	41,784,260.94	10.93	340,355,813.12
其中：					
账龄组合	382,140,074.06	100.00	41,784,260.94	10.93	340,355,813.12
特定款项组合					
合计	382,140,074.06	100.00	41,784,260.94		340,355,813.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	390,266,508.91	100.00	26,915,709.61	6.90	363,350,799.30
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	390,266,508.91	100.00	26,915,709.61	6.90	363,350,799.30
特定款项组合					
合计	390,266,508.91	100.00	26,915,709.61		363,350,799.30

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	184,720,264.10	1,847,202.64	1.00
7-12月	31,633,134.54	1,581,656.73	5.00
1-2年	101,514,007.02	15,227,101.05	15.00
2-3年	46,671,418.40	14,001,425.52	30.00
3-4年	16,948,750.00	8,474,375.00	50.00
4年以上	652,500.00	652,500.00	100.00
合计	382,140,074.06	41,784,260.94	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 信用风险特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	26,915,709.61	20,848,171.63	20,912,347.72			23,741.59	41,784,260.94
合计	26,915,709.61	20,848,171.63	20,912,347.72			23,741.59	41,784,260.94

说明: 其他为公司本期非同一控制下合并星图测控增加坏账准备金额。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	38,844,400.00	10.16	488,600.00
第二名	26,715,710.00	6.99	4,007,356.50
第三名	26,416,000.00	6.91	311,480.00
第四名	20,277,100.00	5.31	202,771.00
第五名	13,883,028.00	3.63	4,164,908.40
合计	126,136,238.00	33.00	9,175,115.90

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,690,000.00	
应收账款		
合计	2,690,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		4,810,000.00	2,120,000.00		2,690,000.00	
合计		4,810,000.00	2,120,000.00		2,690,000.00	

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,988,309.02	89.79	17,025,160.86	83.56
1至2年	4,925,522.41	10.05	3,300,000.00	16.20
2至3年	30,000.00	0.06	48,000.00	0.24
3年以上	48,000.00	0.10		
合计	48,991,831.43	100.00	20,373,160.86	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,700,000.00 元，因为对应项目执行周期较长，未到结项时点，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,700,000.00	13.68
第二名	6,635,000.00	13.54
第三名	3,396,000.00	6.93
第四名	2,883,185.82	5.89
第五名	2,700,000.00	5.51
合计	22,314,185.82	45.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,566,914.50	8,964,706.69
合计	13,566,914.50	8,964,706.69

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	8,445,689.97	7,659,857.02
7-12个月	1,857,828.10	868,928.11
1-2年	2,863,771.48	279,423.88
2-3年	309,143.13	206,417.00
3-4年	200,407.82	
小计	13,676,840.50	9,014,626.01
减：坏账准备	109,926.00	49,919.32
合计	13,566,914.50	8,964,706.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,676,840.50	100.00	109,926.00	0.80	13,566,914.50
其中：					
账龄组合	3,251,184.32	23.77	109,926.00	3.38	3,141,258.32
特定款项组合	10,425,656.18	76.23			10,425,656.18
合计	13,676,840.50	100.00	109,926.00		13,566,914.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,014,626.01	100.00	49,919.32	0.55	8,964,706.69
其中：					
账龄组合	1,155,451.31	12.82	49,919.32	4.32	1,105,531.99
特定款项组合	7,859,174.70	87.18			7,859,174.70
合计	9,014,626.01	100.00	49,919.32		8,964,706.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	2,796,889.59	27,968.89	1.00
7-12个月	116,246.40	5,812.32	5.00
1-2年	171,448.48	25,717.27	15.00
2-3年	164,362.03	49,308.61	30.00
3-4年	2,237.82	1,118.91	50.00
合计	3,251,184.32	109,926.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目：采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	10,425,656.18		
合计	10,425,656.18		

按组合计提坏账的确认标准及说明：押金、保证金类往来款项形成的其他应收款项回款风险低，不确认坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	49,919.32			49,919.32
上年年末余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,897.90			59,897.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	108.78			108.78
期末余额	109,926.00			109,926.00

说明：其他变动为公司本期非同一控制下合并星图测控增加坏账准备金额。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,014,626.01			9,014,626.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,147,518.07			10,147,518.07
本期终止确认	-5,635,079.22			-5,635,079.22
其他变动	149,775.64			149,775.64
期末余额	13,676,840.50			13,676,840.50

说明：其他变动为公司本期非同一控制下合并星图测控增加账面余额。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	49,919.32	59,897.90			108.78	109,926.00
合计	49,919.32	59,897.90			108.78	109,926.00

说明：其他为公司本期非同一控制下合并星图测控增加坏账准备金额。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金等	10,425,656.18	7,859,174.70
职工备用金借款	2,327,448.60	798,871.11
代付社保公积金等-其他往来	147,152.65	99,002.03
其他	776,583.07	257,578.17
合计	13,676,840.50	9,014,626.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金等	1,804,000.00	6个月以内 902,000.00, 7-12个月 902,000.00	13.19	
第二名	押金及保证金等	935,000.00	1-2年	6.84	
第三名	押金及保证金等	891,617.20	6个月以内	6.52	
第四名	押金及保证金等	762,678.15	6个月以内 289,098.15, 7-12个月 107,527.20, 1-2年 181,882.80元, 3-4年 184,170.00元	5.58	
第五名	押金及保证金等	732,600.00	6个月以内	5.36	
合计		5,125,895.35		37.49	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	91,428,785.48	25,948.72	91,402,836.76			
在产品				58,126,493.96		58,126,493.96
库存商品	7,844,441.11		7,844,441.11	4,310,855.15		4,310,855.15
合计	99,273,226.59	25,948.72	99,247,277.87	62,437,349.11		62,437,349.11

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本			25,948.72				25,948.72
合计			25,948.72				25,948.72

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
6个月以内	133,491,706.80	1,334,917.07	132,156,789.73
7-12个月	19,095,251.05	954,762.55	18,140,488.50
1-2年	32,873,362.00	4,931,004.30	27,942,357.70
2-3年	12,112,928.55	3,633,878.57	8,479,049.98
3-4年	6,415,200.00	3,207,600.00	3,207,600.00
合计	203,988,448.40	14,062,162.49	189,926,285.91

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	203,988,448.40	100.00	14,062,162.49	6.89	189,926,285.91
其中：					
账龄组合	203,988,448.40	100.00	14,062,162.49	6.89	189,926,285.91
特定款项组合					
合计	203,988,448.40	100.00	14,062,162.49		189,926,285.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	133,491,706.80	1,334,917.07	1.00
7-12个月	19,095,251.05	954,762.55	5.00
1-2年	32,873,362.00	4,931,004.30	15.00
2-3年	12,112,928.55	3,633,878.57	30.00
3-4年	6,415,200.00	3,207,600.00	50.00
合计	203,988,448.40	14,062,162.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	期末余额	原因
账龄组合	5,424,883.25	8,608,890.99			28,388.25	14,062,162.49	
合计	5,424,883.25	8,608,890.99			28,388.25	14,062,162.49	

说明：其他为公司本期非同一控制下合并星图测控增加减值准备金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		124,036.03
已支付发行费用		1,649,056.59
合计		1,773,092.62

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
联营企业										
中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	3,553,429.49			-828,288.87						2,725,140.62
湖南星图空间信息技术有限公司	995,072.43			84,036.35						1,079,108.78
北京公大星图科技有限公司	657,900.73			154,740.72						812,641.45
合计	5,206,402.65			-589,511.80						4,616,890.85

说明：1、中科蓝卓（北京）信息科技有限公司（以下简称“中科蓝卓”）长期股权投资余额减少：截至2020年12月31日，本公司认缴出资350.00万元，认缴出资比例28.00%，实缴出资300.00万元，实缴出资比例35.29%。本公司2020年度确认投资收益-828,288.87元。

2、湖南星图空间信息技术有限公司（以下简称“湖南星图”）长期股权投资余额增加：2020年2月21日，张佳栋新增实缴出资6.00万元，本公司实缴出资比例由17.37%降至16.98%。截至2020年12月31日，本公司认缴出资300.00万元，认缴出资比例20.00%，实缴出资45.00万元，实缴出资比例16.98%。本期本公司向湖南星图采购外协服务6,603,773.58元形成未实现内部交易收益5,613,207.54元。本公司2020年度确认投资收益84,036.35元。

3、北京公大星图科技有限公司（以下简称“公大星图”）长期股权投资余额增加：截至2020年12月31日，本公司认缴出资350.00万元，认缴出资比例35.00%，实缴出资81.00万元，实缴出资比例34.76%。本公司2020年度确认投资收益154,740.72元。

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
东方飞翼数码科技(北京)有限公司		
合计		

说明: 2007年, 西安爱生技术集团公司与本公司合资设立东方飞翼数码科技(北京)有限公司(以下简称“东方飞翼”), 西安爱生技术集团公司和本公司分别持有东方飞翼90.00%、10.00%股权, 公司出资金额为10.00万元。2017年末, 因东方飞翼持续亏损, 本公司对该项可供出售金融资产全额计提减值准备。2019年末, 本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 投资成本10.00万元, 期末公允价值0.00元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,668,991.80	27,391,543.54
固定资产清理		
合计	20,668,991.80	27,391,543.54

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	575,300.00	39,402,899.74	2,338,943.92	42,317,143.66
(2) 本期增加金额	1,252,612.74	5,564,143.84	544,291.54	7,361,048.12
—购置	959,174.68	5,103,486.45	431,716.81	6,494,377.94
—在建工程转入				
—企业合并增加	293,438.06	460,657.39	112,574.73	866,670.18
—其他				
(3) 本期减少金额		2,764,367.80	60,600.42	2,824,968.22
—处置或报废		10,092.10	60,600.42	70,692.52
—其他		2,754,275.70		2,754,275.70
(4) 期末余额	1,827,912.74	42,202,675.78	2,822,635.04	46,853,223.56
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	546,535.00	13,625,112.41	753,952.71	14,925,600.12
(2) 本期增加金额	195,474.43	11,791,236.85	513,178.07	12,499,889.35
—计提	51,840.00	11,443,623.55	458,633.77	11,954,097.32
—企业合并增加	143,634.43	347,613.30	54,544.30	545,792.03
(3) 本期减少金额		1,206,348.18	34,909.53	1,241,257.71

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—处置或报废		7,382.82	34,909.53	42,292.35
—其他		1,198,965.36		1,198,965.36
(4) 期末余额	742,009.43	24,210,001.08	1,232,221.25	26,184,231.76
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,085,903.31	17,992,674.70	1,590,413.79	20,668,991.80
(2) 上年年末账面价值	28,765.00	25,777,787.33	1,584,991.21	27,391,543.54

说明：固定资产账面原值和累计折旧的其他减少系本期固定资产因销售项目需要，转入存货用于主营业务销售所致。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(十三) 无形资产

项目	非专利技术	知识产权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		13,335,417.34	1,810,937.81	15,146,355.15
(2) 本期增加金额	23,309,467.76	56,656.14	5,984,351.12	29,350,475.02
—购置		56,656.14	5,984,351.12	6,041,007.26
—内部研发				
—企业合并增加	23,309,467.76			23,309,467.76
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他				
(4) 期末余额	23,309,467.76	13,392,073.48	7,795,288.93	44,496,830.17
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额		11,466,673.16	479,761.56	11,946,434.72

项目	非专利技术	知识产权	软件	合计
(2) 本期增加金额	8,762,371.54	1,335,945.46	631,659.52	10,729,976.52
—计提	1,368,602.52	1,335,945.46	631,659.52	3,336,207.50
—企业合并增加	7,393,769.02			7,393,769.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他				
(4) 期末余额	8,762,371.54	12,802,618.62	1,111,421.08	22,676,411.24
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	14,547,096.22	589,454.86	6,683,867.85	21,820,418.93
(2) 上年年末账面价值		1,868,744.18	1,331,176.25	3,199,920.43

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 52.38%。

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	企业合并 增加	确认为无形 资产	计入当期 损益				
云服务中心研发项目		3,606,484.22				3,606,484.22	2020/7/27	项目经评审符合资本化条件	8.39%
空天信息数据库		2,455,580.34				2,455,580.34	2020/7/27	项目经评审符合资本化条件	6.86%
洞察者 2.1		13,880.28	261,133.07			275,013.35	2019/7/3	项目经评审符合资本化条件	15.72%
合计		6,075,944.84	261,133.07			6,337,077.91			

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
航天开源（北京）科技有限公司	716,847.42					716,847.42
中科星图（西安）测控技术有限公司		8,193,442.36				8,193,442.36
小计	716,847.42	8,193,442.36				8,910,289.78
减值准备						
航天开源（北京）科技有限公司						
中科星图（西安）测控技术有限公司						
小计						
账面价值	716,847.42	8,193,442.36				8,910,289.78

说明：本期商誉增加系公司收购星图测控股权形成，详见本附注“六、合并范围的变更”。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组为航天开源、星图测控全部主营业务经营性长期资产，具体明细如下：

主营业务经营性长期资产	期末余额	
	航天开源（北京）科技有限公司	中科星图（西安）测控技术有限公司
固定资产	3,175.97	749,086.52
无形资产		6,761,892.20
开发支出		275,013.35
商誉	716,847.42	13,655,737.26
长期待摊费用		934,311.84
合计	720,023.39	22,376,041.17

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 航天开源（北京）科技有限公司

本公司聘请中京民信（北京）资产评估有限公司对航天开源商誉所在资产组在2020年12月31日的可回收价值进行评估，并出具了京信评报字（2021）第130号《资产评估报告》。截至2020年12月31日，商誉资产组可收回金额为318.47万元。

测试方法及关键参数:资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量,五年预测期营业收入增长率分别为 15.00%、25.00%、15.00%、8.00%、6.00%,稳定期增长率为 0.00%,税前折现率为 17.04%。以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日,在上述假设条件成立的前提下,本公司所持有的航天开源与商誉相关的资产组可回收金额为 318.47 万元,全部商誉的账面价值为 71.68 万元,商誉不存在减值。

(2) 中科星图(西安)测控技术有限公司

本公司聘请中京民信(北京)资产评估有限公司对星图测控商誉所在资产组在 2020 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估,并出具了京信评报字(2021)第 129 号《资产评估报告》。截至 2020 年 12 月 31 日,商誉资产组可收回金额为 9,774.16 万元。

测试方法及关键参数:资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量,五年预测期营业收入增长率分别为 80.00%、19.37%、20.00%、8.63%、5.00%,稳定期增长率为 0.00%,税前折现率为 14.25%。以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日,在上述假设条件成立的前提下,本公司所持有的星图测控与商誉相关的资产组可回收金额为 9,774.16 万元,全部商誉(包含少数股东)的账面价值为 1,365.57 万元,商誉不存在减值。

4、商誉减值测试的影响

无。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,658,362.11	1,158,046.51	625,578.17		2,190,830.45
域名注册费	38,207.59		4,245.24		33,962.35
企业邮箱服务费		115,381.13	31,581.06		83,800.07
合计	1,696,569.70	1,273,427.64	661,404.47		2,308,592.87

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	41,909,251.94	4,354,564.54	26,984,228.93	2,852,061.67
资产减值准备	15,141,733.61	1,531,639.42		
内部交易未实现利润			1,109,956.98	110,995.70
其他权益工具投资公允价值变动	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00
递延收益	17,469,023.71	1,874,622.73	7,026,898.67	702,689.87
预计负债	16,360,321.53	1,671,075.87	9,055,002.72	932,651.23
股份支付	1,386,000.00	151,231.50		
合计	92,366,330.79	9,593,134.06	44,276,087.30	4,608,398.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,847,205.17	1,177,080.77		
合计	7,847,205.17	1,177,080.77		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,686,974.31	2,097,462.51
可抵扣亏损	10,507,478.18	10,261,484.90
合计	13,194,452.49	12,358,947.41

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年度	237,681.13	237,681.13	
2028 年度	1,820,015.91	1,820,015.91	
2029 年度	8,203,787.86	8,203,787.86	
2030 年度	245,993.28		
合计	10,507,478.18	10,261,484.90	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的合同资产	14,400,028.03	1,053,622.40	13,346,405.63			
合计	14,400,028.03	1,053,622.40	13,346,405.63			

1、 期限超过一年的合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	14,400,028.03	100.00	1,053,622.40	7.32	13,346,405.63
其中：					
账龄组合	14,400,028.03	100.00	1,053,622.40	7.32	13,346,405.63
特定款项组合					
合计	14,400,028.03	100.00	1,053,622.40		13,346,405.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	8,556,600.00	85,566.00	1.00
7-12个月	914,560.00	45,728.00	5.00
1-2年	3,708,880.03	556,332.00	15.00
2-3年	1,219,988.00	365,996.40	30.00
合计	14,400,028.03	1,053,622.40	

按组合计提坏账的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。

2、 本期期限超过一年的合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	期末余额	原因
账龄组合	642,654.73	408,717.67			2,250.00	1,053,622.40	
合计	642,654.73	408,717.67			2,250.00	1,053,622.40	

说明：其他为公司本期非同一控制下合并星图测控增加减值准备金额。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		59,865,482.40
一年内到期的应付利息		101,985.12
合计		59,967,467.52

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	
商业承兑汇票	26,033,571.00	6,316,862.00
合计	28,133,571.00	6,316,862.00

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	170,609,659.39	90,075,629.05
1-2 年	17,492,754.78	19,153,749.98
2-3 年	16,364,286.22	10,685,283.03
3 年以上	5,205,250.00	5,250.00
合计	209,671,950.39	119,919,912.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,138,679.25	对方未催收
第二名	3,549,000.00	对方未催收
第三名	3,000,000.00	对方未催收
第四名	2,830,188.71	未到付款期
第五名	1,809,571.05	对方未催收
第六名	1,438,659.10	对方未催收
第七名	1,300,000.00	对方未催收
第八名	1,200,000.00	对方未催收
第九名	1,119,700.00	部分未到付款期、对方未催收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第十名	1,000,000.00	对方未催收
合计	23,385,798.11	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		61,761,965.50
1-2年		7,713,396.23
合计		69,475,361.73

- 2、 账龄超过一年的重要预收款项
无。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内	62,810,679.28
1-2年	3,061,511.63
2-3年	983,660.38
合计	66,855,851.29

- 2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
无。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,692,106.09	191,351,215.80	181,139,475.38	32,903,846.51
离职后福利-设定提存计划	380,797.95	514,927.93	895,725.88	
辞退福利	64,786.67	249,722.42	249,722.42	64,786.67
合计	23,137,690.71	192,115,866.15	182,284,923.68	32,968,633.18

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,978,150.77	155,809,141.31	146,009,536.25	31,777,755.83

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		13,002,566.82	13,002,566.82	
(3) 社会保险费	301,122.73	4,561,150.27	4,516,872.59	345,400.41
其中：医疗保险费	269,700.64	4,521,777.11	4,446,087.34	345,390.41
工伤保险费	9,697.15	12,425.03	22,112.18	10.00
生育保险费	21,724.94	26,948.13	48,673.07	
(4) 住房公积金		13,308,935.60	13,246,699.72	62,235.88
(5) 工会经费和职工教育经费	412,832.59	4,664,923.42	4,359,301.62	718,454.39
(6) 其他短期薪酬		4,498.38	4,498.38	
合计	22,692,106.09	191,351,215.80	181,139,475.38	32,903,846.51

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	363,248.04	491,544.09	854,792.13	
失业保险费	17,549.91	23,383.84	40,933.75	
合计	380,797.95	514,927.93	895,725.88	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,247,103.44	20,952,050.12
企业所得税	12,802,191.85	5,211,690.88
个人所得税	875,209.25	600,725.76
印花税	70,236.79	25,154.20
城市维护建设税	123,700.71	253,607.06
教育费附加	54,826.08	131,269.70
地方教育费附加	36,550.72	87,513.14
水利基金	21,348.21	11,380.67
合计	32,231,167.05	27,273,391.53

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,994,060.32	2,672,198.16
合计	8,994,060.32	2,672,198.16

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
职工往来	6,300,928.22	2,197,353.64
股权收购款	2,000,000.00	
工会经费	500,936.45	307,328.21
代扣代缴社保公积金	129,388.81	158,998.56
押金、保证金	20,000.00	
残保金		563.34
其他	42,806.84	7,954.41
合计	8,994,060.32	2,672,198.16

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	81,339.62	
合计	81,339.62	

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计成本	9,055,002.72	9,055,002.72	23,268,290.80	15,962,971.99	16,360,321.53	GEOVIS 技术开发项目终验阶段预提成本
合计	9,055,002.72	9,055,002.72	23,268,290.80	15,962,971.99	16,360,321.53	

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,026,898.67	16,130,000.00	5,687,874.96	17,469,023.71	尚未摊销完的政府补助
增值税加计抵减	29,580.07		29,580.07		
合计	7,056,478.74	16,130,000.00	5,717,455.03	17,469,023.71	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
空天大数据承载平台（GEOVIS）产业化	5,200,000.02		2,079,999.96		3,120,000.06	与资产相关
空天遥感数据 AI 实时处理与分析应用服务平台		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
信息空间数据聚合与智能服务关键技术研究及示范应用	691,587.53		498,666.72		192,920.81	与资产相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	9,858.98		2,640.72		7,218.26	与资产相关
科技成果落地转化及应用项目		7,830,000.00	1,500,000.00		6,330,000.00	与收益相关
空天遥感数据 AI 实时处理与分析应用服务平台		3,000,000.00	891,185.65		2,108,814.35	与收益相关
北京市水环境典型污染源空地协同精准监测与预警技术研究		2,000,000.00	18,993.02		1,981,006.98	与收益相关
新型多源遥感数据高精度智能处理与开发利用关键技术研究	590,000.00		16,388.89		573,611.11	与收益相关
信息空间数据聚合与智能服务关键技术研究及示范应用	155,452.14				155,452.14	与收益相关
基于遥感影像与北斗位置信息融合的应急服务关键技术研究	300,000.00		300,000.00			与收益相关
基于遥感影像与北斗位置信息融合的重大应急关键技术研究项目人才补贴	80,000.00		80,000.00			与收益相关
技术市场项目		300,000.00	300,000.00			与收益相关
合计	7,026,898.67	16,130,000.00	5,687,874.96		17,469,023.71	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期限超过一年的合同负债	26,742,000.00	
合计	26,742,000.00	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	165,000,000.00	55,000,000.00				55,000,000.00	220,000,000.00

说明：2020年7月，公司公开发行人民币普通股 55,000,000.00 股，每股发行价格为 16.21 元，募集资金总额为 891,550,000.00 元，扣除发行费用 90,865,985.17 元（不含增值税）后，募集资金净额为 800,684,014.83 元，其中增加股本 55,000,000.00 元，增加资本公积股本溢价 745,684,014.83 元。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		745,684,014.83	787,121.69	744,896,893.14
其他资本公积	2,668,493.31	1,386,000.00		4,054,493.31
合计	2,668,493.31	747,070,014.83	787,121.69	748,951,386.45

说明：1、股本溢价：（1）本期公开发行股票增加股本溢价 745,684,014.83 元，详见本附注“五、（三十一）股本”；（2）本期向星图测控增资减少股本溢价 787,121.69 元，详见本附注“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”；2、其他资本公积：公司本期授予员工限制性股票 2,200,000.00 股，本期确认股份支付费用增加其他资本公积 1,386,000.00 元，详见本附注“十一、股份支付”。

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,092,997.36	10,092,997.36	12,055,038.11		22,148,035.47
合计	10,092,997.36	10,092,997.36	12,055,038.11		22,148,035.47

说明：本公司按照母公司本年净利润的 10.00% 提取法定盈余公积金。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	111,280,137.67	18,307,725.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	111,280,137.67	18,307,725.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,454,351.38	102,889,454.68
减：提取法定盈余公积	12,055,038.11	9,917,042.16
期末未分配利润	246,679,450.94	111,280,137.67

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,541,464.91	318,863,717.60	489,410,961.14	198,741,215.53
其他业务				
合计	702,541,464.91	318,863,717.60	489,410,961.14	198,741,215.53

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	1,800.00	1,600.00
印花税	546,270.09	312,818.90
城市维护建设税	290,220.74	599,637.54
教育费附加	147,937.97	312,438.63
地方教育费附加	98,625.30	208,292.42
水利基金	51,050.71	36,110.16
合计	1,135,904.81	1,470,897.65

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	36,221,582.32	32,999,330.65
差旅交通运费	4,879,902.64	4,384,754.39
业务招待费	10,234,086.32	4,287,498.19
办公费用	1,198,663.29	631,206.16
市场费用	12,207,126.31	12,815,158.20
折旧摊销费用	1,061,730.81	346,892.14
房租物业费用	2,553,195.24	3,155,271.24
技术服务费	1,539,934.12	
其他费用	800.00	58,859.00
合计	69,897,021.05	58,678,969.97

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	31,024,607.63	27,645,850.30
差旅交通运费	7,487,230.55	6,814,004.00
业务招待费	2,764,878.36	2,606,854.98
办公费用	7,597,850.01	8,003,669.71
折旧摊销费用	3,209,936.21	3,676,037.32
房租物业费用	1,739,912.75	1,370,080.14

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	4,333,855.00	2,198,827.81
其他费用	3,193,920.24	1,275,947.63
合计	61,352,190.75	53,591,271.89

说明：其他费用中包含股份支付费用 1,386,000.00 元。

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	59,269,026.45	48,325,730.20
差旅交通运费	1,904,644.61	4,218,091.82
办公费用	322,206.54	264,419.80
折旧摊销费用	10,992,680.37	6,379,246.76
房租物业费用	3,060,705.79	2,158,459.19
技术服务费	13,230,606.71	1,664,378.29
合计	88,779,870.47	63,010,326.06

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,551,360.60	1,366,097.35
减：利息收入	3,119,782.45	391,198.48
手续费	205,305.99	45,193.61
合计	-363,115.86	1,020,092.48

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,468,809.08	13,127,994.21
进项税加计抵减	212,702.80	51,307.88
代扣个人所得税手续费	97,166.17	9,957.87
企业招用退役士兵扣除增值税优惠	9,000.00	
合计	13,787,678.05	13,189,259.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
空天大数据承载平台（GEOVIS）产业化	2,079,999.96	1,039,999.98	与资产相关
信息空间数据聚合与智能服务关键技术研究及示范应用	498,666.72	498,666.71	与资产相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	2,640.72	2,640.72	与资产相关
软件企业即征即退的增值税	4,563,384.12	4,441,135.13	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
航天基地科技创新发展专项扶持资金	1,736,900.00		与收益相关
科技成果落地转化及应用项目	1,500,000.00		与收益相关
空天遥感数据 AI 实时处理与分析应用服务平台	891,185.65		与收益相关
南京市江宁区 2019 年度高企认定兑现奖励	500,000.00		与收益相关
江宁高新区 2019 年高企首次认定高企奖励	412,500.00		与收益相关
基于遥感影像与北斗位置信息融合的应急服务关键技术研究	300,000.00		与收益相关
技术市场项目	300,000.00		与收益相关
2020 年西安市企业研发投入奖补资金	190,000.00		与收益相关
江宁区 2019 年度企业研发费用补助资金	172,100.00		与收益相关
2019 年度省高企培育入库企业奖励	150,000.00		与收益相关
2019 年度企业研究开发费用补助区级奖补资金	86,050.00		与收益相关
江宁区省高企培育入库培育资金	50,000.00		与收益相关
北京市水环境典型污染源空天地协同精准监测与预警技术研究	18,993.02		与收益相关
新型多源遥感数据高精度智能处理与开发利用关键技术研究	16,388.89	880,281.86	与收益相关
空天大数据承载平台（GEOVIS）产业化		3,760,000.00	与收益相关
面向智慧城市的高分数字地球平台		1,500,000.00	与收益相关
西安国家民用航天产业基地管理委员会-融合平台建设先进单位奖励金		819,000.00	与收益相关
西安国家民用航天产业基地管理委员会-产业培育先进单位奖励金		100,000.00	与收益相关
2019 年创新簇建设试点企业资助经费		47,169.81	与收益相关
2019 年北京市科协金桥工程种子资金		20,000.00	与收益相关
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金		12,500.00	与收益相关
西安财政局补助金		6,600.00	与收益相关
合计	13,468,809.08	13,127,994.21	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-589,511.80	-1,414,376.38
理财产品的投资收益	4,782,911.08	74,001.35
票据贴现利息		-10,256.51
合计	4,193,399.28	-1,350,631.54

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-3,535.00	18,600.00
应收账款坏账损失	20,912,347.72	16,437,704.06
其他应收款坏账损失	59,897.90	32,969.77

项目	本期金额	上期金额
合计	20,968,710.62	16,489,273.83

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	8,608,890.99	
其他非流动资产减值损失	408,717.67	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	25,948.72	
合计	9,043,557.38	

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-502.80		-502.80
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-502.80		-502.80
合计	-502.80		-502.80

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	12,447,412.35	1,031,805.32	12,447,412.35
违约赔偿收入	23,831.86		23,831.86
无法支付的应付款项	1,772,964.08		1,772,964.08
其他	15.58	1,244.42	15.58
合计	14,244,223.87	1,033,049.74	14,244,223.87

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京市顺义区金融服务办公室上市补贴	10,000,000.00		与收益相关
2019年度抓项目促投资稳增长先进企业奖励	500,000.00		与收益相关
2020年西安市大力推进军民融合发展产业发展专项资金奖励	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	349,962.35	61,405.32	与收益相关
北京市顺义区经济和信息化局“顺13条”政策第二批补贴资金	246,000.00		与收益相关
非新增规上服务业企业奖金	200,000.00		与收益相关
北京市顺义区市场监督管理局专利促进与保护资金	193,000.00		与收益相关
新增规上科技服务业企业奖金	140,000.00		与收益相关
航天产业基地管委会“2019西安未来之星TOP100”奖励	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基于遥感影像与北斗位置信息融合的重大应计关键技术研究项目人才补贴	80,000.00		与收益相关
2018年科技型中小企业入库奖励	50,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处北京市知识产权资助金	33,450.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会中关村提升创新能力优化环境支持资金	27,000.00		与收益相关
2020年江宁区工业和信息化转型升级项目资金	20,000.00		与收益相关
2018年度江宁高新区第一批知识产权类授权奖励	8,000.00		与收益相关
北京顺义区财政局科学技术奖		650,000.00	与收益相关
中关村股权交易服务集团有限公司改制奖励		100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励补助款		100,000.00	与收益相关
2017年度新增规上科技服务企业奖励款		60,000.00	与收益相关
陕西省技术创新引导计划基金		50,000.00	与收益相关
北京市顺义区科学技术委员会成员单位奖励款		10,000.00	与收益相关
北京临空经济核心区管理委员会人力资源信息统计专项工作经费		400.00	与收益相关
合计	12,447,412.35	1,031,805.32	

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,104.45		26,104.45
其中：固定资产	26,104.45		26,104.45
对外捐赠支出	50,000.00	22,000.00	50,000.00
罚款支出	37,104.45	19,328.04	37,104.45
其他	0.07	0.20	0.07
合计	113,208.97	41,328.24	113,208.97

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,419,980.28	11,098,991.54
递延所得税费用	-5,051,170.56	-1,431,974.95
合计	13,368,809.72	9,667,016.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	164,975,197.52

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,497,519.75
子公司适用不同税率的影响	1,104,616.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,715,970.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	95,850.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	57,613.49
所得税减免优惠的影响	-10,136.32
研发费加计扣除的影响	-5,730,885.54
非同一控制下企业合并的影响	-1,361,738.77
所得税费用	13,368,809.72

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	147,454,351.38	102,889,454.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	187,916,666.67	165,000,000.00
基本每股收益	0.78	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.78	0.62
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	147,454,351.38	102,889,454.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	187,916,666.67	165,000,000.00
稀释每股收益	0.78	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.78	0.62
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来		365,245.00
政府补助	31,794,962.35	13,917,075.13
押金、保证金	5,579,284.37	6,231,654.70
收回个人借款	406,826.05	1,041,720.18
利息收入	3,106,841.37	391,198.48
罚款、违约金、赔偿金	23,831.86	
其他	132,047.18	24,584.22
合计	41,043,793.18	21,971,477.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来		4,709,206.82
费用支付的现金	81,886,210.62	54,331,122.95
押金及保证金	7,985,184.79	19,298,496.49
个人借款	1,958,591.54	568,448.52
其他	1,242,945.12	747,112.25
合计	93,072,932.07	79,654,387.03

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财	943,000,000.00	41,840,000.00
合计	943,000,000.00	41,840,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财	943,000,000.00	41,840,000.00
合计	943,000,000.00	41,840,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市发行费用	17,803,773.58	1,649,056.59
合计	17,803,773.58	1,649,056.59

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	151,606,387.80	99,572,247.06
加：信用减值损失	20,968,710.62	16,489,273.83
资产减值准备	9,043,557.38	
固定资产折旧	11,928,139.89	8,830,376.30
无形资产摊销	3,336,207.50	1,571,799.92
长期待摊费用摊销	661,404.47	406,798.71
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）	502.80	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	26,104.45	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,551,360.60	1,366,097.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,193,399.28	1,350,631.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,984,735.59	-1,431,974.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-66,434.97	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-32,219,492.19	-17,608,914.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-242,731,692.16	-155,996,987.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	161,259,264.90	48,338,208.67
其他	2,267,445.98	-6,323,381.39
经营活动产生的现金流量净额	79,453,332.20	-3,435,824.92
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	899,449,847.89	104,854,829.36
减：现金的期初余额	104,854,829.36	68,196,573.11
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	794,595,018.53	36,658,256.25

说明：其他包括本期受限货币资金减少额 881,445.98 元，以及本期股份支付费用 1,386,000.00 元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,000,000.00
其中：中科星图（西安）测控技术有限公司	16,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,962,788.29
其中：中科星图（西安）测控技术有限公司	1,962,788.29
取得子公司支付的现金净额	14,037,211.71

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	899,449,847.89	104,854,829.36
其中：库存现金	7,109.20	3,000.00
可随时用于支付的银行存款	899,442,738.69	104,851,829.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	899,449,847.89	104,854,829.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 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	6,095,940.08	保函保证金、银行承兑汇票保证金未到期
合计	6,095,940.08	

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用 本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 本期金额	上期金额	
			本期金额	上期金额							本期金额
空天大数据承载平台 (GEOVIS) 产业化	6,240,000.00	递延收益	2,079,999.96	1,039,999.98	2,079,999.96	1,039,999.98	2,079,999.96	1,039,999.98	2,079,999.96	1,039,999.98	其他收益
信息空间数据聚合与智能服务关键技术研究与示范应用	1,496,000.00	递延收益	498,666.72	498,666.71	498,666.72	498,666.71	498,666.72	498,666.71	498,666.72	498,666.71	其他收益
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	13,600.00	递延收益	2,640.72	2,640.72	2,640.72	2,640.72	2,640.72	2,640.72	2,640.72	2,640.72	其他收益
空天遥感数据 AI 实时处理与分析应用服务平台	3,000,000.00	递延收益									其他收益
合计	10,749,600.00		2,581,307.40	1,541,307.41	2,581,307.40	1,541,307.41	2,581,307.40	1,541,307.41	2,581,307.40	1,541,307.41	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用 本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 本期金额	上期金额	
		本期金额	上期金额							本期金额
软件企业即征即退的增值税	4,563,384.12	4,563,384.12	4,441,135.13	4,563,384.12	4,441,135.13	4,563,384.12	4,441,135.13	4,563,384.12	4,441,135.13	其他收益
航天基地科技创新发展专项扶持资金	1,736,900.00	1,736,900.00		1,736,900.00		1,736,900.00		1,736,900.00		其他收益
科技成果转化及应用项目	7,830,000.00	7,830,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
空天遥感数据 AI 实时处理与分析应用服务平台	3,000,000.00	3,000,000.00		891,185.65		891,185.65		891,185.65		其他收益
南京市江宁区 2019 年度高企认定兑现奖励	500,000.00	500,000.00		500,000.00		500,000.00		500,000.00		其他收益
江宁高新区 2019 年高企首次认定高企奖励	412,500.00	412,500.00		412,500.00		412,500.00		412,500.00		其他收益
基于遥感影像与北斗位置信息融合的应急服务关键技术研究	300,000.00	300,000.00		300,000.00		300,000.00		300,000.00		其他收益
技术市场项目	300,000.00	300,000.00		300,000.00		300,000.00		300,000.00		其他收益
2020 年西安市企业研发投入奖励资金	190,000.00	190,000.00		190,000.00		190,000.00		190,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
江宁区 2019 年度企业研发费用补助资金	172,100.00	172,100.00		其他收益
2019 年度省高企培育入库企业奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
2019 年度企业研究开发费用补助区级奖励资金	86,050.00	86,050.00		其他收益
江宁区省高企培育入库培育资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
北京市水环境典型污染源空地协同精准监测与预警技术研究	2,000,000.00	18,993.02		其他收益
新型多源遥感数据高精度智能处理与开发利用关键技术研究	5,000,000.00	16,388.89	880,281.86	其他收益
空天大数据承载平台（GEOVIS）产业化	3,760,000.00		3,760,000.00	其他收益
面向智慧城市的高分数字地球平台	6,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
西安国家民用航天产业基地管理委员会-融合平台建设先进单位奖励金	819,000.00		819,000.00	其他收益
西安国家民用航天产业基地管理委员会-产业培育先进单位奖励金	100,000.00		100,000.00	其他收益
2019 年创新建设试点企业资助经费	47,169.81		47,169.81	其他收益
2019 年北京市科协金桥工程种子资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金	12,500.00		12,500.00	其他收益
西安财政局补助金	6,600.00		6,600.00	其他收益
北京市顺义区金融服务办公室上市补贴	10,000,000.00	10,000,000.00		营业外收入
2019 年度抓项目促投资稳增长先进企业奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2020 年西安市大力推进军民融合产业发展专项资金奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
稳岗补贴	349,962.35	349,962.35	61,405.32	营业外收入
北京市顺义区经济和信息化局-“顺 13 条”政策第二批补贴资金	246,000.00	246,000.00		营业外收入
非新增规模以上服务业企业奖金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
北京市顺义区市场监督管理局专利促进与保护资金	193,000.00	193,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新增规上科技服务业企业奖金	140,000.00	140,000.00		营业外收入
航天产业基地管委会“2019 西安未来之星 TOP100”奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
基于遥感影像与北斗位置信息融合的重大应用关键技术项目人才补贴	80,000.00	80,000.00		营业外收入
2018 年科技型中小企业入库奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
国家知识产权局专利局北京代办处北京市知识产权资助金	33,450.00	33,450.00		营业外收入
首都知识产权服务业协会中关村提升创新能力优化环境支持资金	27,000.00	27,000.00		营业外收入
2020 年江宁工业和信息转型升级项目资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2018 年度江宁高新区第一批知识产权类授权奖励	8,000.00	8,000.00		营业外收入
北京顺义区财政局科学技术奖励	650,000.00		650,000.00	营业外收入
中关村股权投资服务集团有限公司改制奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励补助款	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017 年度新增规上科技服务企业奖励款	60,000.00		60,000.00	营业外收入
陕西省技术创新引导计划基金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
北京市顺义区科学技术委员会成员单位奖励款	10,000.00		10,000.00	营业外收入
北京临空经济核心区管理委员会人力资源信息统计专项工作经费	400.00		400.00	营业外收入
合计	50,974,016.28	23,334,914.03	12,618,492.12	

六、 合并范围的变更
非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科星图 (西安) 测控技术有限公司	2020/9/11	18,000,000.00	60.00	现金购买	2020/9/11	可以实施控制	24,989,321.57	11,975,759.40

说明：2020年9月7日，本公司与北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方继保”）签订《关于西安四方星途测控技术有限公司之股权转让协议》，约定，本公司以现金方式受让四方继保持有的星图测控（原名“西安四方星途测控技术有限公司”）60.00%的股权，股权转让对价为1,800.00万元，参照银信资产评估有限公司2020年9月7日以2020年6月30日为基准日出具的《中科星图股份有限公司拟收购股权涉及的西安四方星途测控技术有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信评报字（2020）沪第1186号）中确认的星图测控评估价值3,018.69万元确定。2020年9月11日、14日，本公司分别向四方继保支付股权转让款1,000.00万元、600.00万元，剩余股权转让款200.00万元截至2020年12月31日尚未支付。2020年9月11日，星图测控已完成相关工商变更手续。本公司以2020年9月11日作为购买日将星图测控纳入合并范围。

2、 合并成本及商誉

	中科星图 (西安) 测控技术有限公司
合并成本	
— 现金	18,000,000.00
合并成本合计	18,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,806,557.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,193,442.36

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中科星图（西安）测控技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	24,584,052.77	16,354,508.63
货币资金	1,962,788.29	1,962,788.29
应收账款	460,417.38	460,417.38
预付款项	495,628.97	495,628.97
其他应收款	149,666.86	149,666.86
存货	4,616,385.29	4,616,385.29
合同资产	279,066.75	279,066.75
其他流动资产	81,960.64	81,960.64
固定资产	320,878.15	186,701.23
无形资产	15,915,698.74	7,759,770.72
开发支出	261,133.07	261,133.07
长期待摊费用	27,678.63	27,678.63
递延所得税资产		60,560.80
其他非流动资产	12,750.00	12,750.00
负债：	8,239,790.03	7,296,274.29
应付账款	1,435,313.77	1,435,313.77
应付职工薪酬	386,249.24	386,249.24
应交税费	6,306.36	6,306.36
其他应付款	625.52	625.52
合同负债	4,938,529.40	4,938,529.40
预计负债	49,250.00	49,250.00
递延收益		300,000.00
递延所得税负债	1,243,515.74	
其他非流动负债	180,000.00	180,000.00
净资产	16,344,262.74	9,058,234.34
减：少数股东权益		
取得的净资产	16,344,262.74	9,058,234.34

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安中科星图空间数据技术有限公司	西安	西安	软件行业	100.00		设立

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	
中科星图科技(南京)有限公司	南京	南京	软件行业	40.00		设立
航天开源(北京)科技有限公司	北京	北京	软件行业	100.00		非同一控制下企业合并
中科星图(西安)测控技术有限公司	西安	西安	软件行业	67.13		非同一控制下企业合并

说明:南京星图于2017年8月在南京市江宁区市场监督管理局公司登记成立,注册资本为人民币1,000.00万元,系由本公司、共青城宁科图业投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城科星博威投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“共青城博威”)与上善厚德投资(北京)有限公司共同出资设立的有限责任公司,各公司以货币资金分别认缴出资400.00、300.00、200.00、100.00万元,认缴出资比例分别为40.00%、30.00%、20.00%、10.00%。根据本公司与共青城博威2017年8月29日签订的《一致行动协议书》约定,本公司对南京星图表决权比例为60.00%,可以对南京星图实施控制,将其纳入本公司的合并范围。截至2020年12月31日,南京星图实收资本675.00万元,其中,本公司实缴出资400.00万元,实缴出资比例为59.26%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科星图(西安)测控技术有限公司	32.87	4,123,000.40		11,447,827.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科星图(西安)测控技术有限公司	28,901,399.96	16,962,938.82	45,864,338.78	9,416,547.19	1,617,769.45	11,034,316.64						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科星图(西安)测控技术有限公司	24,989,321.57	11,975,759.40	11,975,759.40	-636,580.98				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年10月6日，本公司与牛威、星图测控签订《西安四方星途测控技术有限公司增资协议》，协议约定，本公司以651.00万元认购星图测控新增注册资本434.00万元。增资完成后，本公司持股比例由60.00%增加至67.13%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	中科星图（西安）测控技术有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	6,510,000.00
购买成本/处置对价合计	6,510,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,722,878.31
差额	787,121.69
其中：调整资本公积	787,121.69

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	北京	北京	软件行业	28.00		权益法	否
湖南星图空间信息技术有限公司	长沙	长沙	软件行业	20.00		权益法	否
北京公大星图科技有限公司	北京	北京	软件行业	35.00		权益法	否

说明：认缴比例与实缴出资比例的差异见本附注“五、（十）长期股权投资”。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	湖南星图空间信息技术有限公司	北京公大星图科技有限公司	中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	湖南星图空间信息技术有限公司	北京公大星图科技有限公司
流动资产	10,846,052.92	15,601,624.98	2,339,456.48	11,862,404.47	6,874,961.07	1,640,541.28
非流动资产	319,180.60	1,534,436.69		193,967.00	922,344.74	251,888.89
资产合计	11,165,233.52	17,136,061.67	2,339,456.48	12,056,371.47	7,797,305.81	1,892,430.17
流动负债	657,953.99	8,412,185.84	1,857.39	401,999.66	5,274,676.46	
非流动负债	1,500,000.00			300,000.00		
负债合计	2,157,953.99	8,412,185.84	1,857.39	701,999.66	5,274,676.46	
少数股东权益						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	湖南星图空间信息技术有限公司	北京公大星图科技有限公司	中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	湖南星图空间信息技术有限公司	北京公大星图科技有限公司
归属于母公司股东权益	9,007,279.53	8,723,875.83	2,337,599.09	11,354,371.81	2,522,629.35	1,892,430.17
按持股比例计算的净资产份额	3,178,668.93	1,481,431.12	812,641.45	4,006,957.80	438,297.72	657,900.73
调整事项	-453,528.31	-402,322.34		-453,528.31	556,774.71	
—商誉		556,774.71			556,774.71	
—内部交易未实现利润		-953,122.64				
—其他	-453,528.31	-5,974.41		-453,528.31		
对联营企业权益投资的账面价值	2,725,140.62	1,079,108.78	812,641.45	3,553,429.49	995,072.43	657,900.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,405,660.32	22,130,322.80		2,023,632.51	16,577,865.47	
净利润	-2,347,092.28	6,141,246.48	445,168.92	-3,447,821.56	875,256.13	-207,109.27
综合收益总额	-2,347,092.28	6,141,246.48	445,168.92	-3,447,821.56	875,256.13	-207,109.27
本期收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司主要涉及利率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于结构性存款。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
◆ 应收款项融资		2,690,000.00		2,690,000.00
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
◆ 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额		2,690,000.00		2,690,000.00
◆ 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本公司持有的应收款项融资的公允价值是采用银行承兑汇票票面金额计算的的未来现金流量折现的方法来确定。

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

无。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司	北京	软件行业	12,500,000.00	31.43	31.43

本公司最终控制方是：中国科学院空天信息创新研究院。2020年3月，中国科学院空天信息创新研究院完成事业单位法人登记，中国科学院电子学研究所、中国科学院遥感与数字地球研究所、中国科学院光电研究院正式整合组建为中国科学院空天信息创新研究院。中国科学院空天信息创新研究院成立前，公司与前述三个院所发生的交易合并披露为与中国科学院空天信息创新研究院的交易。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国科学院电子学研究所苏州研究院	最终控制方举办的事业法人单位
北京中科数遥信息技术有限公司	2020年8月起为最终控制方之子公司
曙光信息产业股份有限公司	持股大于5%股东
曙光信息产业(北京)有限公司	持股大于5%股东之子公司
中科曙光南京研究院有限公司	持股大于5%股东之子公司
中科边缘智慧信息科技(苏州)有限公司	受同一母公司控制
中科天智运控(深圳)科技有限公司	关联自然人控制或担任董监高的企业
中科三清科技有限公司	关联自然人控制或担任董监高的企业
山东产业技术研究院	关联自然人控制或担任董监高的企业
中科可控信息产业有限公司	关联自然人控制或担任董监高的企业
广西中科曙光云计算有限公司	关联自然人控制或担任董监高的企业
中科星睿科技(北京)有限公司	关联自然人控制或担任董监高的企业
牛威	关联自然人
唐德可	关联自然人
胡煜	关联自然人
朱晓勇	关联自然人
陈伟	关联自然人
吴方才	2020年9月离职前为关联自然人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
曙光信息产业（北京）有限公司	采购商品	26,085,987.35	37,393,101.20
曙光信息产业（北京）有限公司	接受劳务	707.96	
湖南星图空间信息技术有限公司	接受劳务	6,603,773.58	
中国科学院空天信息创新研究院	接受劳务	2,900,000.00	1,037,735.85
中科星睿科技（北京）有限公司	接受劳务	2,320,754.68	
中国科学院电子学研究所苏州研究院	接受劳务	566,037.74	
中科天智运控（深圳）科技有限公司	接受劳务	188,679.24	
中科可控信息产业有限公司	采购商品	116,984.07	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国科学院空天信息创新研究院	提供劳务	48,958,981.14	15,385,707.02
中国科学院空天信息创新研究院	销售商品	20,223,893.81	36,994,735.91
山东产业技术研究院	提供劳务	21,234,622.64	
山东产业技术研究院	销售商品	2,596,991.15	
广西中科曙光云计算有限公司	提供劳务	3,301,886.79	
广西中科曙光云计算有限公司	销售商品		74,272.20
中科天智运控（深圳）科技有限公司	提供劳务	2,100,000.00	
中国科学院电子学研究所苏州研究院	提供劳务	980,000.00	1,654,867.25
中科三清科技有限公司	提供劳务	307,924.53	
中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	提供劳务	14,150.94	
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	提供劳务		8,342,239.62
中科曙光南京研究院有限公司	销售商品		2,654,867.24
中科曙光南京研究院有限公司	提供劳务		1,509,433.96

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国科学院空天信息创新研究院	房屋及建筑物	4,625,993.33	4,625,993.35

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,138,086.11	4,141,226.46

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国科学院空天信息 创新研究院	26,416,000.00	311,480.00	12,923,900.00	560,085.00
	广西中科曙光云计算 有限公司	8,168,964.00	1,784,269.20	8,702,216.00	1,305,332.40
	中科曙光南京研究院 有限公司	960,000.00	144,000.00	1,600,000.00	16,000.00
	中国科学院电子学研 究所苏州研究院	950,000.00	93,500.00	1,410,000.00	14,100.00
	中科九度（北京）空 间信息技术有限责任 公司	481,460.00	72,219.00	1,729,220.00	17,292.20
	中科三清科技有限公 司	326,400.00	3,264.00		
预付款项					
	中国科学院空天信息 创新研究院	1,920,000.00		1,830,000.00	
	中科边缘智慧信息科 技（苏州）有限公司	1,236,792.45			
	曙光信息产业（北京） 有限公司			59,232.28	
	中科天智运控（深圳） 科技有限公司			56,603.77	
其他应收款					
	湖南星图空间信息技 术有限公司	94,362.03	28,308.61	94,362.03	14,154.30
合同资产					
	中国科学院空天信息 创新研究院	4,502,600.00	599,680.00		
	广西中科曙光云计算 有限公司	3,244,264.00	707,059.20		
	中科天智运控（深圳） 科技有限公司	1,470,000.00	14,700.00		
	中科九度（北京）空 间信息技术有限责任 公司	965,760.00	144,864.00		
	中国科学院电子学研 究所苏州研究院	490,000.00	24,500.00		
	中科曙光南京研究院 有限公司	160,000.00	24,000.00		
其他非流动资 产					
	广西中科曙光云计算 有限公司	788,988.00	154,336.40		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	曙光信息产业（北京）有限公司	22,472,153.70	31,095,553.30
	湖南星图空间信息技术有限公司	6,603,773.58	
	曙光信息产业股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	中国科学院空天信息创新研究院	1,017,913.42	493,573.80
	中国科学院电子学研究所苏州研究院	566,037.74	
	北京中科数遥信息技术有限公司	300,000.00	
	中科星睿科技（北京）有限公司	246,000.00	
	中科可控信息产业有限公司	132,192.00	
应付票据			
	曙光信息产业（北京）有限公司	14,063,571.00	
其他应付款			
	牛威	228.00	
	唐德可		189,961.46
	胡煜		49,095.45
	朱晓勇		48,399.59
	陈伟		3,394.00
	吴方才		3,104.00
预收款项			
	中国科学院空天信息创新研究院		6,869,075.47
合同负债			
	山东产业技术研究院	942,482.26	
	中国科学院空天信息创新研究院	47,169.81	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：2,200,000.00 股，其中授予本公司员工 1,458,000.00 股，西安星图员工 730,000.00 股，航天开源员工 12,000.00 股。

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 股。

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 股。

(二) 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：以授予日股票收盘价及授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属限制性股票的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,386,000.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,386,000.00 元。

说明：

2020年12月7日，公司第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日，公司召开第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2020年12月7日为首次授予日，以35.86元/股的授予价格向170名激励对象授予220.00万股第二类限制性股票，授予日股票收盘价为56.86元/股，限制性股票的公允价值为21.00元/股。

股票来源：公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

激励计划的有效期限、归属期限和归属安排：本激励计划有效期自限制性股票首次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72个月。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属期限和归属安排具体如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	33%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	33%
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起48个月后的首个交易日至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日止	34%

激励对象名单及授予情况：

姓名	国籍	职务	获授限制性股票数量（万股）	占授予限制性股票总数比例	占本激励计划公告日股本总额比例
一、董事、高级管理人员、核心技术人员					
胡国军	中国	核心技术人员	1.50	0.55%	0.01%
二、其他激励对象（共169人）					
中层管理人员及核心骨干员工			218.50	79.45%	0.99%
首次授予部分合计			220.00	80.00%	1.00%
三、预留部分			55.00	20.00%	0.25%
合计			275.00	100.00%	1.25%

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司除未结清的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金事项外，无其他需要披露的或有事项，截至2020年12月31日，未结清的银行承兑汇票保证金840,000.00元，未结清的履约保函保证金情况如下：

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
中国自然资源航空物探遥感中心	2019/7/26	2021/1/30	642,500.00	不可撤销履约保函	2021/2/8 解保
中国自然资源航空物探遥感中心	2019/7/26	2021/1/30	400,000.00	不可撤销履约保函	2021/2/8 解保
中国自然资源航空物探遥感中心	2019/7/26	2021/1/30	192,000.00	不可撤销履约保函	2021/2/8 解保
生态环境部信息中心	2019/8/7	2021/8/8	75,000.00	不可撤销履约保函	
中国核电工程有限公司	2019/11/22	2023/6/30	2,581,000.00	不可撤销履约保函	
中国民航科学技术研究所	2019/11/22	2021/11/25	279,000.00	不可撤销履约保函	
中国安全生产科学研究院	2019/12/5	2021/3/31	633,600.00	不可撤销履约保函	2021/4/6 解保
中国民航科学技术研究所	2019/12/17	2021/12/9	165,600.00	不可撤销履约保函	
新天绿色能源股份有限公司	2020/10/29	2021/10/14	120,000.00	不可撤销履约保函	
应急管理部国家减灾中心	2020/12/8	2022/12/19	109,710.00	不可撤销履约保函	
辽宁省生态气象和卫星遥感中心	2020/12/8	2021/11/30	34,518.00	不可撤销履约保函	
E 单位	2020/12/22	2021/12/23	10,071.00	不可撤销履约保函	
合计			5,242,999.00		

说明：保证金户受限利息为12,941.08元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司在资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本年的利润分配预案为： 向全体股东每10股派发现金红利2.02元（含税），共计派发现金红利44,440,000.00元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三类报告分部，分别为：产品报告分部、地区报告分部、行业报告分部。产品报告分部包含 GEOVIS 技术开发与服务、GEOVIS 软件销售与数据服务、GEOVIS 一体机产品销售、系统集成四个；地区报告分部包含华北、华东、西北、西南、华南、华中、东北七个；行业报告分部包含特种领域、市政、气象海洋、自然资源、交通、其他六个。

2、报告分部的财务信息

产品报告分部

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
GEOVIS 技术开发与服务	531,547,082.72	227,325,939.73	284,657,193.16	125,289,222.37
GEOVIS 一体机产品销售	82,844,621.62	39,322,433.92	70,723,356.00	40,470,537.37
系统集成	47,403,152.48	36,419,343.59	27,431,941.45	23,653,513.25
GEOVIS 软件销售与数据服务	40,746,608.09	15,796,000.36	106,598,470.53	9,327,942.54
总计	702,541,464.91	318,863,717.60	489,410,961.14	198,741,215.53

地区报告分部

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	590,186,041.24	271,384,148.82	324,521,311.80	148,333,025.48
华东	74,885,688.34	32,697,539.51	113,404,494.51	39,500,538.67
西北	11,636,188.54	6,777,122.48	6,976,184.75	2,961,477.90
西南	10,111,712.69	4,848,854.65	10,042,344.69	3,004,165.86
华南	9,055,810.67	851,872.92	12,869,029.24	2,064,214.54
华中	5,733,968.78	2,074,416.57	17,631,224.47	1,506,517.50
东北	932,054.65	229,762.65	3,966,371.68	1,371,275.58
总计	702,541,464.91	318,863,717.60	489,410,961.14	198,741,215.53

行业报告分部

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
特种领域	483,691,903.41	215,066,368.90	305,385,228.87	129,594,688.96
市政	86,342,034.42	46,410,054.15	35,286,209.31	8,805,676.44
气象海洋	44,012,805.03	19,427,360.00	73,055,341.26	32,417,193.88
自然资源	39,001,303.67	19,739,274.98	32,953,138.51	12,332,587.20
交通	4,978,915.52	2,781,444.09	10,268,796.91	5,153,443.77
其他	44,514,502.86	15,439,215.48	32,462,246.28	10,437,625.28
总计	702,541,464.91	318,863,717.60	489,410,961.14	198,741,215.53

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		315,000.00
小计		315,000.00
减：坏账准备		3,150.00
合计		311,850.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	315,000.00
合计	315,000.00

说明：商业承兑汇票 315,000.00 元到期日为 2020 年 12 月 29 日，出票人于 2021 年 1 月 4 日履约支付。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	315,000.00	100.00	3,150.00	1.00	311,850.00
其中:					
账龄组合	315,000.00	100.00	3,150.00	1.00	311,850.00
特定款项组合					
合计	315,000.00	100.00	3,150.00		311,850.00

6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,150.00	3,150.00	-3,150.00			
合计	3,150.00	3,150.00	-3,150.00			

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	160,814,345.49	212,123,074.52
7-12个月	28,409,813.30	35,455,220.00
1-2年	85,140,507.02	68,246,294.39
2-3年	39,666,378.40	29,690,950.00
3-4年	16,448,750.00	42,500.00
4年以上	652,500.00	610,000.00
小计	331,132,294.21	346,168,038.91
减: 坏账准备	36,571,646.64	23,669,470.91
合计	294,560,647.57	322,498,568.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,132,294.21	100.00	36,571,646.64	11.04	294,560,647.57
其中:					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	330,647,088.69	99.85	36,571,646.64	11.06	294,075,442.05
特定款项组合	485,205.52	0.15			485,205.52
合计	331,132,294.21	100.00	36,571,646.64		294,560,647.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	346,168,038.91	100.00	23,669,470.91	6.84	322,498,568.00
其中：					
账龄组合	346,168,038.91	100.00	23,669,470.91	6.84	322,498,568.00
特定款项组合					
合计	346,168,038.91	100.00	23,669,470.91		322,498,568.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	160,329,139.97	1,603,291.40	1.00
7-12个月	28,409,813.30	1,420,490.67	5.00
1-2年	85,140,507.02	12,771,076.05	15.00
2-3年	39,666,378.40	11,899,913.52	30.00
3-4年	16,448,750.00	8,224,375.00	50.00
4年以上	652,500.00	652,500.00	100.00
合计	330,647,088.69	36,571,646.64	

按组合计提坏账的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目：采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	485,205.52		
合计	485,205.52		

按组合计提坏账的确认标准及说明：合并范围内关联方交易形成的应收账款回款风险低，不确认坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	23,669,470.91	17,819,597.63	18,752,049.01			36,571,646.64
合计	23,669,470.91	17,819,597.63	18,752,049.01			36,571,646.64

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	38,844,400.00	11.73	488,600.00
第二名	26,715,710.00	8.07	4,007,356.50
第三名	26,416,000.00	7.98	311,480.00
第四名	20,277,100.00	6.12	202,771.00
第五名	13,883,028.00	4.19	4,164,908.40
合计	126,136,238.00	38.09	9,175,115.90

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,690,000.00	
应收账款		
合计	2,690,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		4,810,000.00	2,120,000.00		2,690,000.00	
合计		4,810,000.00	2,120,000.00		2,690,000.00	

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,517,010.04	8,544,717.01
合计	12,517,010.04	8,544,717.01

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	7,343,867.36	7,599,970.60
7-12个月	1,939,115.24	707,140.96
1-2年	3,088,608.14	267,423.88
2-3年	248,543.13	17,237.82
3-4年	2,237.82	
小计	12,622,371.69	8,591,773.26
减：坏账准备	105,361.65	47,056.25
合计	12,517,010.04	8,544,717.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,622,371.69	100.00	105,361.65	0.83	12,517,010.04
其中：					
账龄组合	2,794,749.86	22.14	105,361.65	3.77	2,689,388.21
特定款项组合	9,827,621.83	77.86			9,827,621.83
合计	12,622,371.69	100.00	105,361.65		12,517,010.04

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,591,773.26	100.00	47,056.25	0.55	8,544,717.01
其中:					
账龄组合	1,078,981.90	12.56	47,056.25	4.36	1,031,925.65
特定款项组合	7,512,791.36	87.44			7,512,791.36
合计	8,591,773.26	100.00	47,056.25		8,544,717.01

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	2,340,455.13	23,404.54	1.00
7-12个月	116,246.40	5,812.32	5.00
1-2年	171,448.48	25,717.27	15.00
2-3年	164,362.03	49,308.61	30.00
3-4年	2,237.82	1,118.91	50.00
合计	2,794,749.86	105,361.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 信用风险特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目: 采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	9,827,621.83		
合计	9,827,621.83		

按组合计提坏账的确认标准及说明: 合并范围内关联方往来、押金、保证金类往来款项形成的其他应收款项回款风险低, 不确认坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	47,056.25			47,056.25
上年年末余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,305.40			58,305.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	105,361.65			105,361.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,591,773.26			8,591,773.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,282,982.60			9,282,982.60
本期终止确认	-5,252,384.17			-5,252,384.17
其他变动				
期末余额	12,622,371.69			12,622,371.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	47,056.25	58,305.40			105,361.65
合计	47,056.25	58,305.40			105,361.65

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金等	8,701,493.83	6,731,477.70

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工备用金借款	2,291,448.60	740,965.16
代付社保公积金等-合并关联方往来	1,126,128.00	781,313.66
代付社保公积金等-其他往来	94,362.03	94,362.03
其他	408,939.23	243,654.71
合计	12,622,371.69	8,591,773.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金等	1,804,000.00	6个月以内 902,000.00, 7-12个月 902,000.00	14.29	
第二名	代付社保公积金等-合并关联方往来	1,126,128.00	7-12个月 344,814.34, 1-2年 781,313.66	8.92	
第三名	押金及保证金等	935,000.00	1-2年	7.41	
第四名	押金及保证金等	761,617.20	6个月以内	6.03	
第五名	押金及保证金等	732,600.00	6个月以内	5.80	
合计		5,359,345.20		42.45	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,626,204.98		141,626,204.98	16,648,744.98		16,648,744.98
对联营、合营企业投资	4,616,890.85		4,616,890.85	5,206,402.65		5,206,402.65
合计	146,243,095.83		146,243,095.83	21,855,147.63		21,855,147.63

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安中科星图空间数据技术有限公司	10,000,000.00	100,459,900.00		110,459,900.00		
中科星图科技(南京)有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
航天开源(北京)科技有限公司	2,648,744.98	7,560.00		2,656,304.98		
中科星图(西安)测控技术有限公司		24,510,000.00		24,510,000.00		
合计	16,648,744.98	124,977,460.00		141,626,204.98		

说明：1、西安星图长期股权投资余额增加：（1）2020年9月24日，经董事会决议，公司募投项目“基于 GEOVIS 数字地球的 PIM 应用项目”实施主体由本公司变更为西安星图，本公司以“基于 GEOVIS 数字地球的 PIM 应用项目”的募集资金 10,000.00 万元向西安星图增资，增加长期股权投资 10,000.00

万元；(2) 2020年12月7日，公司向西安星图员工授予730,000.00股限制性股票，本期确认股份支付费用增加长期股权投资459,900.00元，详见本附注“十一、股份支付”。

2、航天开源长期股权投资余额增加：2020年12月7日，公司向航天开源员工授予12,000.00股限制性股票，本期确认股份支付费用增加长期股权投资7,560.00元，详见本附注“十一、股份支付”。

3、星图测控长期股权投资余额增加：(1) 2020年9月7日，本公司与四方继保签订《关于西安四方星途测控技术有限公司之股权转让协议》，以1,800.00万元现金受让四方继保持有的星图测控60.00%的股权，增加长期股权投资1,800.00万元，详见本附注“六、合并范围的变更”；(2) 2020年10月6日，本公司与牛威、星图测控签订《西安四方星途测控技术有限公司增资协议》，协议约定，本公司以651.00万元认购星图测控新增注册资本434.00万元，增资完成后，本公司持股比例由60.00%增加至67.13%，增加长期股权投资651.00万元。

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动						减值准备 期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减值 准备	其他	
联营企业											
中科蓝卓(北京)信息 科技有限公司	3,553,429.49			-828,288.87							2,725,140.62
湖南星图空间信息技 术有限公司	995,072.43			84,036.35							1,079,108.78
北京公大星图科技有 限公司	657,900.73			154,740.72							812,641.45
小计	5,206,402.65			-589,511.80							4,616,890.85
合计	5,206,402.65			-589,511.80							4,616,890.85

说明：变动原因详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,907,408.24	289,268,740.98	421,695,633.98	190,064,980.14
其他业务				
合计	638,907,408.24	289,268,740.98	421,695,633.98	190,064,980.14

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-589,511.80	-1,414,376.38
理财产品的投资收益	4,428,768.26	28,893.70
合计	3,839,256.46	20,614,517.32

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-502.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,352,837.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,782,911.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,683,602.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,166.17	
小计	27,925,014.31	
所得税影响额	-2,769,138.39	
少数股东权益影响额（税后）	-872,052.17	
合计	24,283,823.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	21.18	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.69	0.66	0.66





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
 审查企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；企业管理咨询；管理咨询；财务决策培训；信息系统开发；其他会计、审计、税务、法律、管理咨询业务。
 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年02月19日

证书编号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

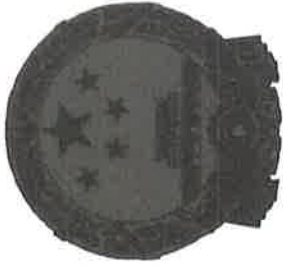
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作他用。



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

同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to

事务所
CPA

事务所
CPA

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

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

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，应当同时向各地财政部门注册。
 - 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执业及吊销证书，应当依法取得主管注册会计师协会。
 - 四、本证书和遗失、遗失即向主管注册会计师协会、管理会计师协会、办理挂失手续。
- NOTES
1. When practicing, the CPA shall apply the other this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Its transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall inform the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of annulment after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 郭健
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1969-11-02
Date of birth

工作单位 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 211003691102001
Identity card No.



同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to

事务所
CPA

事务所
CPA

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

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

同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to

事务所
CPA

事务所
CPA

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 北京中兴新世纪会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

150802540024

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010, 2013, 2014

150802540024

注册编号: 北京注册会计师协会
No. of Registrar: Beijing Institute of CPAs

执业证书编号: C0004-06-20
Authorized business of CPA: 0004-06-20

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance: Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会

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.



姓名 姚林山
证书编号: 110002400419

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



年 月 日
y m d



证书编号: 110002400419
社 会 鉴 定 协 会: 北京立信会计师事务所
Authorized Issuer of CPAs
发证日期: 2011年11月7日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

姓名 Full name 姚林山
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-08-01
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
身份证号码 Identity card No. 132201198608015599

