

中科星图股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度-2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG10718 号

# 中科星图股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-112





## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10718 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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 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 2017 年度、2018 年度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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>相关会计年度：2017 年度、2018 年度</p> <p>请参阅贵公司财务报表附注“三、(二十二) 收入”所述的会计政策及“十二、其他重要事项”。</p> <p>于 2017 年度，贵公司合并营业收入为人民币 226,346,574.80 元，较 2016 年度增长 168.37%。</p> <p>于 2018 年度，贵公司合并营业收入为人民币 356,576,446.40 元，较 2017 年度增长 57.54%。</p> <p>贵公司在商品或劳务所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认收入，其中，技术开发收入采用完工百分比法确认收入，技术服务收入分期确认收入，商品销售收入在客户验收后一次性确认收入。贵公司通常以经客户确认的项目执行情况说明、验收报告、到货回执等作为收入确认的依据。</p> <p>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，我们将贵公司收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2017 年度、2018 年度财务报表审计中，我们执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 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；</p> <p>(3) 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；</p> <p>(4) 结合收入与应收账款、预收款项执行函证程序；</p> <p>(5) 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。</p>



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

#### 五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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、结构和内容（包括披露），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：



2019年3月4日



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

资产	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	(一)	68,850,577.78	32,854,209.41	31,090,127.00
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	239,324,788.00	100,982,379.93	26,668,854.51
预付款项	(三)	12,552,056.55	5,775,109.33	7,791,971.61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	3,071,906.50	6,223,921.17	7,005,746.68
买入返售金融资产				
存货	(五)	42,622,066.97	22,039,499.87	17,517,775.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	28,634.41	2,820,066.90	1,742,366.61
<b>流动资产合计</b>		<b>366,450,030.21</b>	<b>170,695,186.61</b>	<b>91,816,841.86</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(七)			100,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)	2,474,029.03	3,356,278.60	2,751,041.78
投资性房地产				
固定资产	(九)	19,063,290.82	6,127,734.30	2,267,871.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	3,785,432.01	4,062,197.25	4,546,323.05
开发支出				
商誉	(十一)	716,847.42		
长期待摊费用	(十二)	1,303,629.28		
递延所得税资产	(十三)	2,337,878.77	548,617.34	206,167.69
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,681,107.33</b>	<b>14,094,827.49</b>	<b>9,871,404.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,131,137.54</b>	<b>184,790,014.10</b>	<b>101,688,245.99</b>

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:



报告 第 1 页

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

负债和股东权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款	(十四)	5,000,000.00		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十五)	112,119,366.50	43,503,098.63	12,635,166.74
预收款项	(十六)	34,568,281.51	43,943,669.90	32,938,184.63
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十七)	14,169,785.97	9,905,784.82	4,532,149.23
应交税费	(十八)	24,929,909.93	9,443,333.77	3,547,089.96
其他应付款	(十九)	8,216,822.26	2,562,104.09	14,243,613.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>199,004,166.17</b>	<b>109,357,991.21</b>	<b>67,896,203.70</b>
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				
递延收益	(二十)	2,828,487.94	174,786.44	77,754.65
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,828,487.94</b>	<b>174,786.44</b>	<b>77,754.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,832,654.11</b>	<b>109,532,777.65</b>	<b>67,973,958.35</b>
股东权益:				
股本	(二十一)	165,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	21,743.31	5,903,900.80	5,903,900.80
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十三)	917,671.63	7,282,043.56	4,767,274.99
一般风险准备				
未分配利润	(二十四)	25,565,448.17	49,567,141.04	13,043,111.85
归属于母公司股东权益合计		191,504,863.11	72,753,085.40	33,714,287.64
少数股东权益		2,793,620.32	2,504,151.05	
<b>股东权益合计</b>		<b>194,298,483.43</b>	<b>75,257,236.45</b>	<b>33,714,287.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>396,131,137.54</b>	<b>184,790,014.10</b>	<b>101,688,245.99</b>

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:



报告 第 2 页



**中科星图股份有限公司**  
**资产负债表**  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		61,405,595.78	29,299,248.02	28,166,833.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(一)	220,233,272.61	83,620,980.05	25,320,104.51
预付款项		12,909,560.96	5,541,587.38	7,638,496.61
其他应收款	(二)	2,772,568.73	276,054.50	6,322,382.58
存货		52,254,751.90	14,093,448.13	13,823,297.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>349,575,749.98</b>	<b>132,831,318.08</b>	<b>81,271,114.67</b>
非流动资产:				
可供出售金融资产				100,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	17,122,774.01	12,856,278.60	5,251,041.78
投资性房地产				
固定资产		15,801,583.53	3,006,695.54	1,898,029.55
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,691,147.21	4,046,328.05	4,546,323.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,148,301.71		
递延所得税资产		1,166,774.91	355,453.51	169,032.90
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,930,581.37</b>	<b>20,264,755.70</b>	<b>11,964,427.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>388,506,331.35</b>	<b>153,096,073.78</b>	<b>93,235,541.95</b>

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**  
**资产负债表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款		5,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		133,443,572.20	47,989,079.48	12,104,939.22
预收款项		32,168,281.51	26,425,091.14	27,097,159.63
应付职工薪酬		11,172,981.98	7,816,886.30	3,805,225.34
应交税费		22,412,563.32	9,237,983.47	3,477,473.96
其他应付款		7,303,728.15	1,328,727.42	11,750,123.57
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>211,501,127.16</b>	<b>92,797,767.81</b>	<b>58,234,921.72</b>
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				
递延收益		2,828,487.94	150,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,828,487.94</b>	<b>150,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>214,329,615.10</b>	<b>92,947,767.81</b>	<b>58,234,921.72</b>
股东权益：				
股本		165,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积			5,903,900.80	5,903,900.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		917,671.63	7,282,043.56	4,767,274.99
未分配利润		8,259,044.62	36,962,361.61	14,329,444.44
<b>股东权益合计</b>		<b>174,176,716.25</b>	<b>60,148,305.97</b>	<b>35,000,620.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>388,506,331.35</b>	<b>153,096,073.78</b>	<b>93,235,541.95</b>

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**  
**合并利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		356,576,446.40	226,346,574.80	84,342,741.54
其中：营业收入	(二十五)	356,576,446.40	226,346,574.80	84,342,741.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		278,950,473.15	188,069,831.04	69,260,900.12
其中：营业成本	(二十五)	158,348,783.16	120,645,743.50	39,578,033.28
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十六)	1,185,813.64	166,722.70	161,239.08
销售费用	(二十七)	27,387,036.23	13,643,337.31	3,723,971.86
管理费用	(二十八)	42,133,485.13	27,420,444.35	14,451,893.05
研发费用	(二十九)	43,673,161.87	23,400,152.31	11,041,868.75
财务费用	(三十)	-15,990.07	-41,251.14	-355,032.36
其中：利息费用		244,339.95		
利息收入		287,207.21	48,465.86	357,707.51
资产减值损失	(三十一)	6,238,183.19	2,834,682.01	658,926.46
加：其他收益	(三十二)	15,182,379.57	4,541,882.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	1,134,834.59	-296,381.55	776,549.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-186,114.73	-894,763.18	776,549.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-5,198.90		-120,493.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,937,988.51	42,522,245.19	15,737,897.43
加：营业外收入	(三十五)	139,399.52	14,277.90	443,197.49
减：营业外支出	(三十六)	77,141.43	280,017.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,000,246.60	42,256,505.44	16,181,094.92
减：所得税费用	(三十七)	7,037,899.62	3,213,556.63	1,310,756.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,962,346.98	39,042,948.81	14,870,338.65
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,962,346.98	39,042,948.81	14,870,338.65
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）		86,901,134.40	39,038,797.76	14,870,338.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,212.58	4,151.05	
六、其他综合收益的税后净额				
归属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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 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		86,962,346.98	39,042,948.81	14,870,338.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,901,134.40	39,038,797.76	14,870,338.65
归属于少数股东的综合收益总额		61,212.58	4,151.05	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.53		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2018 年度：4,349,258.97 元，2017 年度：4,922,978.16 元，2016 年度：1,746,880.64 元。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**  
**利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三 (四)	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入		305,480,821.29	181,782,882.05	72,233,647.68
减：营业成本		182,962,101.04	95,168,621.86	34,310,514.82
税金及附加		1,051,229.09	113,152.55	152,949.73
销售费用		22,856,443.97	10,753,054.12	2,997,480.92
管理费用		26,758,161.89	18,034,221.86	10,748,667.58
研发费用		31,836,787.42	28,037,778.27	10,465,615.71
财务费用		-16,459.61	-41,626.46	-354,195.30
其中：利息费用		244,339.95		
利息收入		283,084.75	46,269.30	356,693.45
资产减值损失		3,673,946.17	2,277,648.98	543,242.80
加：其他收益		14,884,362.14	1,403,597.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	462,555.41	-341,363.08	776,549.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-186,114.73	-894,763.18	776,549.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-120,493.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,705,528.87	28,502,265.33	14,025,427.43
加：营业外收入		88,869.42	14,277.90	220,952.14
减：营业外支出		57,649.05	280,017.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,736,749.24	28,236,525.58	14,246,379.57
减：所得税费用		7,306,320.20	3,088,839.84	1,339,744.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,430,429.04	25,147,685.74	12,906,634.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,430,429.04	25,147,685.74	12,906,634.71
（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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		74,430,429.04	25,147,685.74	12,906,634.71
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：





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

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		227,936,239.87	190,661,436.49	52,036,928.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还		2,086,078.19	166,484.61	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	28,393,476.69	5,168,422.92	18,711,706.81
经营活动现金流入小计		258,415,794.75	195,996,344.02	70,748,635.28
购买商品、接受劳务支付的现金		95,716,166.61	96,037,158.42	43,785,683.48
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				
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		94,320,898.93	54,293,161.90	26,612,193.87
支付的各项税费		10,578,408.97	3,860,101.96	1,254,271.35
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	40,200,800.42	36,249,271.98	10,083,991.16
经营活动现金流出小计		240,816,274.93	190,439,694.26	81,736,139.86
经营活动产生的现金流量净额	(三十九)	17,599,519.82	5,556,649.76	-10,987,504.58
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		758,706.18	598,381.63	
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	(三十八)	455,179,454.17	218,422,600.00	
投资活动现金流入小计		455,938,160.35	219,020,981.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,307,771.62	5,430,948.98	2,072,118.06
投资支付的现金		1,260,000.00	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		55,990,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	(三十八)	454,430,000.00	218,422,600.00	
投资活动现金流出小计		530,987,771.62	225,353,548.98	2,072,118.06
投资活动产生的现金流量净额		-75,049,611.27	-6,332,567.35	-2,072,118.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		132,068,900.00	2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00	2,500,000.00	
取得借款收到的现金		22,892,560.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)			
筹资活动现金流入小计		154,961,460.00	2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		17,892,560.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,236,520.72		
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	(三十八)			
筹资活动现金流出小计		62,129,080.72		
筹资活动产生的现金流量净额		92,832,379.28	2,500,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		75.87		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
	(三十九)	35,382,363.70	1,724,082.41	-13,059,622.64
加：期初现金及现金等价物余额	(三十九)	32,814,209.41	31,090,127.00	44,149,749.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	(三十九)	68,196,573.11	32,814,209.41	31,090,127.00

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：





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

项目	附注十三	2018 年度	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		203,290,055.87	149,618,498.39	48,916,928.47
收到的税费返还		1,972,847.20	166,484.61	
收到其他与经营活动有关的现金		16,673,998.05	2,196,830.13	6,986,000.95
经营活动现金流入小计		221,936,901.12	151,981,813.13	55,902,929.42
购买商品、接受劳务支付的现金		109,243,551.61	79,643,991.55	39,383,452.47
支付给职工以及为职工支付的现金		60,823,371.27	35,651,202.64	19,011,755.15
支付的各项税费		9,175,613.27	3,756,193.12	491,735.18
支付其他与经营活动有关的现金		27,882,009.62	21,072,346.14	8,561,464.87
经营活动现金流出小计		207,124,545.77	140,123,733.45	67,448,407.67
经营活动产生的现金流量净额		14,812,355.35	11,858,079.68	-11,545,478.25
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		648,670.14	553,400.10	
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		404,330,000.00	194,162,600.00	
投资活动现金流入小计		404,978,670.14	194,716,000.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,108,527.41	2,819,065.61	1,937,437.54
投资支付的现金		4,452,610.14	8,500,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,990,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		404,330,000.00	194,162,600.00	
投资活动现金流出小计		480,881,137.55	205,481,665.61	4,437,437.54
投资活动产生的现金流量净额		-75,902,467.41	-10,765,665.51	-4,437,437.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		131,818,900.00		
取得借款收到的现金		22,892,560.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		154,711,460.00		
偿还债务支付的现金		17,892,560.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,236,520.72		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		62,129,080.72		
筹资活动产生的现金流量净额		92,582,379.28		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		75.87		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加: 期初现金及现金等价物余额		29,259,248.02	28,166,833.85	44,149,749.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		60,751,591.11	29,259,248.02	28,166,833.85

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  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	10,000,000.00					5,903,900.80					7,282,043.56		49,567,141.04	2,504,151.05	75,257,236.45
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、本年初余额	10,000,000.00					5,903,900.80					7,282,043.56		49,567,141.04	2,504,151.05	75,257,236.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	155,000,000.00					-5,882,157.49					-6,364,371.93		-24,001,692.87	289,469.27	119,041,246.98
(一) 综合收益总额													86,901,134.40	61,212.58	86,962,346.98
(二) 所有者投入和减少资本	63,000,000.00					68,840,643.31								228,256.69	132,068,900.00
1. 股东投入的普通股	63,000,000.00					68,840,643.31								228,256.69	132,068,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配													-44,917,671.63		-44,000,000.00
1. 提取盈余公积													-44,917,671.63		-44,000,000.00
2. 提取一般风险准备													-917,671.63		
3. 对股东的分配															
4. 其他													-44,000,000.00		-44,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	92,000,000.00					-58,910,797.10					-7,282,043.56		-25,807,159.34		
1. 资本公积转增股本	58,910,797.10					-58,910,797.10									
2. 盈余公积转增股本	7,282,043.56										-7,282,043.56				
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	25,807,159.34												-25,807,159.34		
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						-15,812,003.70							-40,177,996.30		-55,990,000.00
四、本期末余额	165,000,000.00					21,743.31					917,671.63		25,565,448.17	2,793,620.32	194,298,483.43

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  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度							股东权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	减: 库存股								
一、上年年末余额	10,000,000.00			5,903,900.80						7,282,043.56	36,962,361.61	60,148,305.97
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00			5,903,900.80						7,282,043.56	36,962,361.61	60,148,305.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	155,000,000.00			-5,903,900.80						-6,364,371.93	-28,703,316.99	114,028,410.28
(一) 综合收益总额											74,430,429.04	74,430,429.04
(二) 所有者投入和减少资本	63,000,000.00			68,818,900.00								131,818,900.00
1. 股东投入的普通股	63,000,000.00			68,818,900.00								131,818,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										917,671.63	-44,917,671.63	-44,000,000.00
2. 对股东的分配										917,671.63	-917,671.63	
3. 其他											-44,000,000.00	-44,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	92,000,000.00			-58,910,797.10						-7,282,043.56	-25,807,159.34	
1. 资本公积转增股本	58,910,797.10			-58,910,797.10								
2. 盈余公积转增股本	7,282,043.56									-7,282,043.56		
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	25,807,159.34										-25,807,159.34	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-15,812,003.70								
四、本期末余额	165,000,000.00									917,671.63	8,259,044.62	174,176,716.25

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  
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度							未分配利润	股东权益合计			
	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
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00					5,903,900.80				4,767,274.99	14,329,444.44	35,000,620.23
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00					5,903,900.80				4,767,274.99	14,329,444.44	35,000,620.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,514,768.57	22,632,917.17	25,147,685.74
(一)综合收益总额											25,147,685.74	25,147,685.74
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积										2,514,768.57	-2,514,768.57	
2. 对股东的分配										2,514,768.57	-2,514,768.57	
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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	10,000,000.00					5,903,900.80				7,282,043.56	36,962,361.61	60,148,305.97

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  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度							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	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	10,000,000.00							16,190,084.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00							16,190,084.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,903,900.80				18,810,535.51
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本				5,903,900.80				12,906,634.71
1. 股东投入的普通股				5,406,900.00				5,903,900.80
2. 其他权益工具持有者投入资本								5,406,900.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他				497,000.80				497,000.80
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								1,290,663.47
2. 对股东的分配								1,290,663.47
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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	10,000,000.00			5,903,900.80			4,767,274.99	35,000,620.23

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 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(原名“航天星图科技(北京)有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)于 2006 年 1 月 18 日由吕壮羽、徐智勇和张旭东共同出资设立,于 2006 年 1 月 20 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》(注册号:1101082928693)。公司设立时注册资本为 100.00 万元,其中吕壮羽、徐智勇、张旭东分别认缴 35.00、35.00、30.00 万元,分两期缴付,首期出资 20.00 万元于 2006 年 1 月 19 日实缴,业经北京数码会计师事务所有限公司出具《开业登记验资报告》(编号:数开验字[2006]第 076 号)予以验证,第二期出资 80.00 万元于 2006 年 8 月 30 日实缴,业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具《验资报告》(编号:京仲开验字[2006]0830J-Z 号)予以验证。

2007 年 4 月 1 日,经股东会决议,本公司注册资本由 100.00 万元增加至 200.00 万元,其中,股东吕壮羽、徐智勇、张旭东分别增资 35.00、35.00、30.00 万元,分两期缴付,首期出资 20.00 万元于 2007 年 4 月 5 日实缴,业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具《变更登记验资报告书》(京仲变验字第[2007]0409Z-K 号)予以验证,第二期出资 80.00 万元于 2007 年 11 月 27 日实缴,业经北京睿合达会计师事务所有限公司出具《验资报告》(编号:睿验字[2007]第 0055 号)予以验证。

2008 年 1 月 16 日,股东张旭东与张瑞光签订《出资转让协议书》,张旭东将其持有的本公司 60.00 万元出资(对应本公司 30.00%股权)转让予张瑞光,本次变更后,股东吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别认缴出资 70.00、70.00、60.00 万元,实缴出资 70.00、70.00、60.00 万元,持有本公司 35.00%、35.00%、30.00%股权。

2008 年 6 月 23 日,经股东会决议,本公司注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元,其中股东吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别增资 105.00、105.00、90.00 万元,分两期缴付,首期出资 60.00 万元于 2008 年 6 月 24 日实缴,业经北京睿合达会计师事务所有限公司出具《验资报告》(编号:睿验字[2008]第 0019 号)予以验证,第二期出资 240.00 万元于 2008 年 10 月 8 日实缴,业经北京睿合达会计师事务所有限公司出具《验资报告》(编号:睿验字[2008]第 0029 号)予以验证。

2008 年 12 月 10 日,经股东会决议,本公司注册资本由 500.00 万元增加至 800.00 万元,其中股东吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别增资 105.00、105.00、90.00 万元,增资款 300.00 万元于 2008 年 12 月 17 日实缴,业经北京伯仲行会计师事务所有限公

司出具《变更登记验资报告书》(编号:京仲变验字[2008]1217Z-X号)予以验证。2010年4月6日,经股东会决议,本公司注册资本由800.00万元增加至1,000.00万元,其中股东吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别增资70.00、70.00、60.00万元,分两期缴付,首期出资40.00万元于2010年4月13日实缴,业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具《变更登记验资报告书》(编号:京仲变验字[2010]0415Z-F号)予以验证,第二期出资160.00万元于2010年11月23日实缴,业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具《变更登记验资报告书》(编号:京仲变验字[2010]1124Z-Z号)予以验证。本次增资后,股东吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别认缴出资350.00、350.00、300.00万元,实缴出资350.00、350.00、300.00万元,持有本公司35.00%、35.00%、30.00%股权。

2012年5月6日,经股东会决议,同意吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别将其持有的本公司350.00、350.00、300.00万元出资(对应本公司35.00%、35.00%、30.00%股权)转让予中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司(以下简称“中科九度”)。同日,吕壮羽、徐智勇、张瑞光分别与中科九度签署《出资转让协议书》,约定吕壮羽、徐智勇、张瑞光将其合计持有的本公司100.00%股权转让予中科九度。2012年7月19日,北京市工商行政管理局海淀分局向本公司换发《企业法人营业执照》(注册号:110108009286934),本公司公司类型变更为有限责任公司(法人独资)。本次变更后,股东中科九度认缴出资1,000.00万元,实缴出资1,000.00万元,持有本公司100.00%股权。

2016年6月8日,中科九度与曙光信息产业股份有限公司(以下简称“中科曙光”)签署《股权转让协议》,约定中科九度将其持有的本公司34.00%股权(对应出资额340.00万元)转让予中科曙光。2016年9月27日,中科九度与共青城星图群英管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“星图群英”)签署《股权转让协议》,约定中科九度将其持有的本公司26.50%股权(对应出资额265.00万元)转让予星图群英。2016年12月22日,中科九度作出股东决定,同意增加新股东中科曙光、星图群英。变更后,股东中科九度、中科曙光、星图群英分别认缴出资395.00、340.00、265.00万元,持有本公司39.50%、34.00%、26.50%股权。同日,经股东会决议,本公司注册资本由1,000.00万元增加至5,000.00万元,其中股东中科九度、中科曙光、星图群英分别增资1,580.00、1,360.00、1,060.00万元,增资款4,000.00万元于2018年7月26日完成实缴。本次增资后,股东中科九度、中科曙光、星图群英分别认缴出资1,975.00、1,700.00、1,325.00万元,持有本公司39.50%、34.00%、26.50%股权。

2017年7月10日,经股东会决议,本公司注册资本由5,000.00万元增加至7,300.00万元,增资在产权交易机构进行并由依法产生的增资方认购。2018年3月19日,经股东会决议,同意增加新股东共青城航天荟萃投资管理合伙企业(有限合伙)(以



下简称“航天荟萃”), 本公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 7,300.00 万元。2018 年 2 月 6 日, 中科九度、星图群英、中科曙光、航天荟萃(与中科九度、星图群英作为“增资方”)共同签署《增资协议》, 约定, 本公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 7,300.00 万元, 新增注册资本全部由增资方以现金形式出资, 中科曙光同意放弃认购本次增资, 本次增资价格为 3.99 元/每 1.00 元注册资本, 认购增资明细为: 中科九度、星图群英、航天荟萃分别以现金 4,329.46、2,521.03、2,331.40 万元认购新增注册资本 1,084.50、631.50、584.00 万元, 增资款 2,300.00 万元于 2018 年 8 月 24 日完成实缴。本次增资后, 公司股权结构如下: 中科九度、星图群英、中科曙光、航天荟萃分别认缴出资 3,059.50、1,956.50、1,700.00、584.00 万元, 实缴出资 3,059.50、1,956.50、1,700.00、584.00 万元, 持有本公司 41.91%、26.80%、23.29%、8.00% 股权。

2018 年 10 月 16 日, 经股东会决议, 本公司以 2018 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为“中科星图股份有限公司”, 注册资本为人民币 16,500.00 万元, 于 2018 年 11 月 19 日取得北京市工商行政管理局顺义分局换发的《营业执照》(统一社会信用代码: 91110108784807231Q)。2018 年 10 月 31 日, 中科九度、星图群英、中科曙光、航天荟萃 4 名股东签署《中科星图股份有限公司发起人协议》, 约定, 以本公司截至 2018 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 18,081.20 万元为基础, 按照 1:0.9126 的比例折合股本 16,500.00 万股, 每股 1.00 元, 其余部分 1,581.20 万元计入资本公积, 各股东按其持有航天星图科技(北京)有限公司的股权比例持有股份有限公司的相应股份。本次改制业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)2018 年 11 月 19 日出具信会师报字[2018]第 ZG11860 号验资报告予以验证。

改制后, 本公司股权结构如下:

股东名称	出资额	所持股数	持股比例(%)	出资形式
中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司	69,153,082.00	69,153,082.00	41.91	净资产
共青城星图群英投资管理合伙企业(有限合伙)	44,222,260.00	44,222,260.00	26.80	净资产
曙光信息产业股份有限公司	38,424,658.00	38,424,658.00	23.29	净资产
共青城航天荟萃投资管理合伙企业(有限合伙)	13,200,000.00	13,200,000.00	8.00	净资产
合计	165,000,000.00	165,000,000.00	100.00	

统一社会信用代码: 91110108784807231Q

注册资本: 16,500.00 万元

法定代表人: 付琨

法定住所: 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)

公司经营范围: 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。(企业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：中国科学院电子学研究所。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 4 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 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	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
西安中科星图空间数据技术有限公司	是	是	是
中科星图科技（南京）有限公司	是	是	
航天开源（北京）科技有限公司	是		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

经评价，公司自报告期末起至少 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、（二十二）收入”。



**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

**(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购



买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关

政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形)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、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将余额前五名或单项金额在人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	正常业务往来款项
组合 2：特定款项组合	合并范围内关联方往来及押金、保证金类款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：特定款项组合	不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	1	1
7-12 月	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100



组合中，采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
特定款项组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、在产品等，其中在产品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。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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。

### (十三) 持有待售资产

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。

### (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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

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，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

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计



处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。  
处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (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。

### 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。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。

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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

### (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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	依据
软件	5 年	合同规定的受益年限
知识产权	5 年	预计可使用年限

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，本年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，本公司没有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**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (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。



商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。本公司长期待摊费用包括装修费等。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

根据各项费用的受益期确认各自摊销年限。

#### **(二十) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。



## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入的确认和计量原则

#### (1) 总体原则

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) 具体方法

本公司销售的商品主要为本公司自行开发的 GEOVIS 一体机产品、GEOVIS 软件产品、数据产品和系统集成产品，本公司在客户验收后一次性确认收入。

### 2、 提供劳务收入的确认和计量原则

#### (1) 总体原则

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) 具体方法

本公司提供的劳务主要是为客户提供定制的 GEOVIS 技术开发与服务。

提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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，分别以下情况处理：

- ①对于技术开发业务，本公司根据服务提供内容及条例按固定分段固定比例确认相关服务收入，各阶段提供服务内容及预计完工比例如下：第一阶段，方案论证完成，预计完工比例为 25.00%。第二阶段，系统初验调试完成，预计完工比例为 70.00%、累计完工比例为 95.00%。第三阶段，系统运行终验完成，预计完工比例为 5.00%、累计完工比例为 100.00%。本公司在取得经客户确认的阶段完工确认单后按比例确认收入。

②对于技术服务业务,本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。

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。

### (二十三) 成本

公司成本由外协服务费、直接材料、直接人工和其他直接费用构成,其他直接费用包含会议费、评审费等。成本在发生时按项目在存货归集,在满足收入确认条件时结转成本,具体的成本核算方法如下:

#### 1、 销售商品成本核算方法

##### (1) GEOVIS 一体机产品与系统集成产品

成本主要为网络传输设备、运算服务器、存储服务器、网络安全设备、软件、工程配件、工程辅料等直接材料,还包含少量外协服务费、直接人工和其他直接费用。成本在发生时先按项目在存货归集,在满足收入确认条件时一次性结转成本。

##### (2) GEOVIS 软件产品与数据产品

成本主要为直接人工,还包括零星的外协服务费、直接材料和其他直接费用。成本在发生时先按项目在存货归集,在满足收入确认条件时一次性结转成本。

#### 2、 提供劳务成本核算方法

##### (1) GEOVIS 技术开发

成本主要为外协服务费和直接人工,还包括少量直接材料和其他直接费用。成本在发生时先按项目在存货归集,在满足收入确认条件时按比例结转成本。

##### (2) GEOVIS 技术服务

成本主要为外协服务费、直接人工和其他直接费用。成本在发生时先按项目在存货归集,在满足收入确认条件时按比例结转成本。

### (二十四) 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与非货币性资产。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

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

## （二十六）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。

## (二十七) 研发支出

公司研发支出主要核算公司科技人员在产品、技术、材料、工艺、标准的研究、开发过程中发生的各项支出，包括：

### 1、 人员人工费用

人员人工费用包括企业科技人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，职工福利费以及外聘科技人员的劳务费用。

### 2、 直接投入费用

直接投入费用是指企业为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

(1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；

(2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

(3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

**3、 折旧费用与长期待摊费用**

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用。

**4、 无形资产摊销费用**

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

**5、 设计费用**

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用。包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

**6、 装备调试费用与试验费用**

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用,包括研制特殊、专用的生产机器,改变生产和质量控制程序,或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不能计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

**7、 委托外部研究开发费用**

委托外部研究开发费用是指企业委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为委托方企业拥有，且与该企业的主要经营业务紧密相关）。委托外部研究开发费用的实际发生额应按照独立交易原则确定，按照实际发生额的 80%计入委托方研发费用总额。

**8、 其他费用**

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。此项费用一般不得超过研究开发总费用的 20%,另有规定的除外。



## (二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。	财会[2016]22号	调增“应交税费”2018年12月31日金额28,634.41元，2017年12月31日金额1,434,572.13元，2016年12月31日金额116,462.28元，重分类至“其他流动资产”。
(2) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财会〔2017〕13号	列示“持续经营净利润”2018年度金额86,962,346.98元，2017年度金额39,042,948.81元，2016年度金额14,870,338.65元；列示“终止经营净利润”2018年度金额0.00元，2017年度金额0.00元，2016年度金额0.00元。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	财会〔2017〕15号	调减“营业外收入”2018年度金额15,182,379.57元，2017年度金额4,541,882.98元，重分类至“其他收益”。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财会〔2017〕30号	调减“营业外支出”2018年度金额5,198.90元，2017年度金额0.00元，2016年度金额120,493.22元，重分类至“资产处置收益”。
(5) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付	财会〔2018〕15号	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额239,324,788.00元，2017年12月31日金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		100,982,379.93 元，2016 年 12 月 31 日金额 26,668,854.51 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 112,119,366.50 元，2017 年 12 月 31 日金额 43,503,098.63 元，2016 年 12 月 31 日金额 12,635,166.74 元；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，2018 年 12 月 31 日金额 3,071,906.50 元，2017 年 12 月 31 日金额 6,223,921.17 元，2016 年 12 月 31 日金额 7,005,746.68 元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018 年 12 月 31 日金额 8,216,822.26 元，2017 年 12 月 31 日金额 2,562,104.09 元，2016 年 12 月 31 日金额 14,243,613.14 元；“固定资产清理”并入“固定资产”列示，2018 年 12 月 31 日金额 19,063,290.82 元，2017 年 12 月 31 日金额 6,127,734.30 元，2016 年 12 月 31 日金额 2,267,871.61 元。
(6) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号	调减“管理费用”2018 年度金额 43,673,161.87 元，2017 年度金额 23,400,152.31 元，2016 年度金额 11,041,868.75 元，重分类至“研发费用”。

## 2、 其他会计政策变更

经公司 2019 年第一届董事会第四次会议决议，公司将账龄组合中 6 个月以内（含 6 个月）应收款项坏账计提比例由 0.00%变更为 1.00%，对报告期内财务数据统一进行了调整。

## 3、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 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		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
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%、16.00%、17.00%	0.00%、6.00%、17.00%	0.00%、6.00%、11.00%、17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%	5.00%	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10.00%	10.00%	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		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
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%、16.00%、17.00%	0.00%、6.00%、11.00%、17.00%	6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%	7.00%	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0.00%	0.00%	25.00%

## 3、 中科星图科技（南京）有限公司

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
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%、16.00%、17.00%	0.00%、17.00%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%	7.00%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%	25.00%	

## 4、 航天开源（北京）科技有限公司

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
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%		
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	25.00%		

## (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%（财税〔2018〕32 号，自 2018

年 5 月 1 日起降为 16.00%) 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) 所得税

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)、《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发<软件企业认定管理办法>的通知》(工信部联软[2013]64 号)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)、《国家发展和改革委员会 工业和信息化部 财政部 国家税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技[2016]1056 号) 等规定, 国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业, 如当年未享受免税优惠的, 可减按 10.00% 的税率征收企业所得税。本公司符合相关规定, 2016、2017、2018 年度按 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。

#### (2) 所得税

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 43 号) 文件规定, 软件、集成电路企业从企业的获利年度起计算享受定期减免税优惠。本公司子公司西安中科星图空间数据技术有限公司于 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, 到期后于 2018 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、2018 年享受免征企业所得税待遇, 2019、2020、2021 年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。

(2) 所得税

无。

4、 航天开源(北京)科技有限公司

(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。

(2) 所得税

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	5,185.55	19,194.96	25,693.46
银行存款	68,191,387.56	32,795,014.45	31,064,433.54
其他货币资金	654,004.67	40,000.00	
合计	68,850,577.78	32,854,209.41	31,090,127.00
其中: 存放在境外的款项总额			

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
履约保函保证金	654,004.67	40,000.00	
合计	654,004.67	40,000.00	

说明: 截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 654,004.67 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。

截至 2017 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 40,000.00 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) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	239,324,788.00	100,982,379.93	26,668,854.51
合计	239,324,788.00	100,982,379.93	26,668,854.51

## 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,212,381.35	100.00	9,887,593.35	3.97	239,324,788.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	249,212,381.35	100.00	9,887,593.35		239,324,788.00

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,932,264.78	100.00	3,949,884.85	3.76	100,982,379.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	104,932,264.78	100.00	3,949,884.85		100,982,379.93

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,901,621.33	100.00	1,232,766.82	4.42	26,668,854.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,901,621.33	100.00	1,232,766.82		26,668,854.51



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	187,456,386.60	1,874,563.87	1.00	71,193,209.31	711,932.08	1.00	24,277,681.33	242,776.82	1.00
7-12 个月	19,530,456.85	976,522.84	5.00	23,414,055.47	1,170,702.77	5.00	1,385,000.00	69,250.00	5.00
1-2 年	40,387,698.28	6,058,154.75	15.00	9,715,000.00	1,457,250.00	15.00	1,522,000.00	228,300.00	15.00
2-3 年	1,227,839.62	368,351.89	30.00				35,000.00	10,500.00	30.00
4 年以上	610,000.00	610,000.00	100.00	610,000.00	610,000.00	100.00	681,940.00	681,940.00	100.00
合计	249,212,381.35	9,887,593.35		104,932,264.78	3,949,884.85		27,901,621.33	1,232,766.82	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	5,937,708.50	2,717,118.03	603,239.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

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
北京网御星云信息技术有限公司	39,608,683.00	15.89	396,086.83
中国科学院电子学研究所	26,044,300.00	10.45	748,918.60
N 单位	25,613,173.85	10.28	1,659,005.69
中国精密机械进出口有限公司	20,170,981.50	8.09	201,709.82
广西中科曙光云计算有限公司	15,424,122.00	6.19	154,241.22
合计	126,861,260.35	50.90	3,159,962.16

2017 年 12 月 31 日

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
中国科学院电子学研究所	25,141,950.00	23.96	809,541.50
R 单位	10,637,625.00	10.14	550,526.25
T 单位	8,920,500.00	8.50	89,205.00
N 单位	8,500,000.00	8.10	121,000.00
湖南源科高新技术有限公司	6,825,000.00	6.50	68,250.00
合计	60,025,075.00	57.20	1,638,522.75

2016 年 12 月 31 日

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
北京神舟航天软件技术有限公司	6,823,819.86	24.46	68,238.20
中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司	4,614,720.00	16.54	46,147.20
航天恒星科技有限公司	3,319,075.47	11.90	340,090.76
R 单位	3,172,500.00	11.37	31,725.00
AI 单位	2,370,680.00	8.50	23,706.80
合计	20,300,795.33	72.77	509,907.96



(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,359,476.55	98.47	775,109.33	13.42	7,791,971.61	100.00
1-2 年	192,580.00	1.53	5,000,000.00	86.58		
合计	12,552,056.55	100.00	5,775,109.33	100.00	7,791,971.61	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

2018 年 12 月 31 日

无。

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
北京道达天际科技有限公司	4,500,000.00	合同尚未执行完毕
合计	4,500,000.00	

2016 年 12 月 31 日

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京道达天际科技有限公司	6,850,000.00	54.57
中国科学院电子学研究所	1,830,000.00	14.58
北京安博达知识产权代理有限公司	871,801.19	6.95
成都国恒空间技术工程有限公司	819,655.16	6.53
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	605,000.00	4.82
合计	10,976,456.35	87.45

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京道达天际科技有限公司	4,500,000.00	77.92
北京东华合创科技有限公司	500,000.00	8.66
南京科瑞创业服务有限公司	206,677.80	3.58

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京天目创新科技有限公司	194,150.94	3.36
华睿视景(北京)科技有限公司	150,665.10	2.61
合计	5,551,493.84	96.13

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京道达天际科技有限公司	6,000,000.00	77.00
山东山大华天软件有限公司	849,056.61	10.90
北京东华合创科技有限公司	500,000.00	6.42
北京苏宁云商销售有限公司	289,440.00	3.71
西安航天基地国际孵化器有限公司	153,475.00	1.97
合计	7,791,971.61	100.00

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,071,906.50	6,223,921.17	7,005,746.68
合计	3,071,906.50	6,223,921.17	7,005,746.68

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,088,856.05	100.00	16,949.55	0.55	3,071,906.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,088,856.05	100.00	16,949.55		3,071,906.50



2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,305,596.03	100.00	81,674.86	1.30	6,223,921.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,305,596.03	100.00	81,674.86		6,223,921.17

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,069,857.56	100.00	64,110.88	0.91	7,005,746.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,069,857.56	100.00	64,110.88		7,005,746.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,381,749.75	13,817.50	1.00	348,093.74	3,480.93	1.00	6,394,587.56	63,945.88	1.00
7-12 个月	12,400.00	620.00	5.00	2,009.18	100.46	5.00			
1-2 年	16,747.00	2,512.05	15.00	520,623.11	78,093.47	15.00	1,100.00	165.00	15.00
合计	1,410,896.75	16,949.55		870,726.03	81,674.86		6,395,687.56	64,110.88	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	1,677,959.30			5,434,870.00			674,170.00		
合计	1,677,959.30			5,434,870.00			674,170.00		



(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	300,474.69	17,563.98	55,687.09

说明：2018 年非同一控制下合并航天开源（北京）科技有限公司（以下简称“航天开源”）增加坏账准备金额 94,800.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款	460,000.00		

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
北京宇思时代信息技术有限公司	非关联单位借款	460,000.00	不能收回	内部审批	否	2018.4.10
合计		460,000.00				

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金等	1,677,959.30	5,434,870.00	674,170.00
职工备用金借款	1,271,571.09	315,192.31	208,544.65
代付社保公积金	94,362.03		
代执行项目劳务费		517,123.11	517,123.11
代收代付货物款			5,651,910.80
其他	44,963.63	38,410.61	18,109.00
合计	3,088,856.05	6,305,596.03	7,069,857.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省气候中心	押金及保证金等	299,000.00	6 个月内	9.68	
冯德财	职工备用金借款	285,669.84	6 个月内	9.25	2,856.70
贵州省公共资源交易中心	押金及保证金等	200,000.00	6 个月内	6.47	
西安航天基地国际孵化器有限公司	押金及保证金等	184,170.00	1-2 年	5.96	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	押金及保证金等	170,000.00	6 个月内	5.50	
合计		1,138,839.84		36.86	2,856.70

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国气象局上海台风研究所	押金及保证金等	5,022,700.00	6个月内	79.65	
中国科学院电子学研究所	代执行项目劳务费	517,123.11	1-2年	8.20	77,568.47
西安航天基地国际孵化器有限公司	押金及保证金等	184,170.00	6个月内	2.92	
冯德财	职工备用金借款	120,869.00	6个月内	1.92	1,208.69
倪金	押金及保证金等	70,000.00	1-2年	1.11	
合计		5,914,862.11		93.80	78,777.16

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市商汤科技开发有限公司	代收代付货物款	4,643,739.80	6个月内	65.68	46,437.40
深圳市商汤科技有限公司	代收代付货物款	1,008,171.00	6个月内	14.26	10,081.71
中国科学院电子学研究所	代执行项目劳务费	517,123.11	6个月内	7.31	5,171.23
北京神舟航天软件技术有限公司	押金及保证金等	220,000.00	6个月内	3.11	
西安汇航物业管理有限公司	押金及保证金等	184,170.00	6个月内	2.61	
合计		6,573,203.91		92.97	61,690.34



(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	39,628,405.70		39,628,405.70	19,122,917.49		19,122,917.49	17,417,716.52		17,417,716.52
库存商品	2,993,661.27		2,993,661.27	2,916,582.38		2,916,582.38	100,058.93		100,058.93
合计	42,622,066.97		42,622,066.97	22,039,499.87		22,039,499.87	17,517,775.45		17,517,775.45

2、 存货跌价准备

期末本公司存货未发生减值迹象。

(六)

其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	28,634.41	1,434,572.13	116,462.28
预缴税金		1,385,494.77	1,625,904.33
合计	28,634.41	2,820,066.90	1,742,366.61

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00
其中：按公允价值计量									
按成本计量	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
东方飞翼数码科技(北京)有限公司	100,000.00			100,000.00			10.00	
合计	100,000.00			100,000.00				

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，东方飞翼数码科技（北京）有限公司（以下简称“东方飞翼”）持续亏损，本公司于 2017 年全额计提减值准备。



2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加		
东方飞翼数码科技(北京)有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00	10.00	
合计	100,000.00			100,000.00		100,000.00		

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，东方飞翼持续亏损，本公司 2017 年全额计提减值准备。

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加		
东方飞翼数码科技(北京)有限公司	100,000.00			100,000.00			10.00	
合计	100,000.00			100,000.00				

### 3、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

#### 2018 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	100,000.00	100,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	100,000.00	100,000.00

#### 2017 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	100,000.00	100,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	100,000.00	100,000.00

#### 2016 年度

无。



(八) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提 减值准备	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			
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
航天开源（北京）科技有限公司	1,477,491.75			776,549.23			497,000.80	2,751,041.78		
小计	1,477,491.75			776,549.23			497,000.80	2,751,041.78		
合计	1,477,491.75			776,549.23			497,000.80	2,751,041.78		

说明：2015 年 9 月 21 日，经航天开源股东会决议，同意增加吕壮羽为航天开源新股东，注册资本由 500.00 万元增加至 1111.10 万元，其中吕壮羽、本公司分别认缴出资 611.10、500.00 万元，持股比例分别为 55.00%、45.00%。2015 年 9 月 22 日，吕壮羽、本公司与航天开源签署《三方协议》，约定由吕壮羽自 2015 年 10 月 1 日起，代本公司行使表决权，本公司不参与航天开源任何经营决策，截至 2015 年 12 月 31 日，吕壮羽、本公司分别实缴出资 27.50、500.00 万元，实缴出资比例分别为 5.21%、94.79%。2016 年 2 月，吕壮羽新增实缴出资额 111.00 万元，本公司实缴出资额比例由 94.79% 下降至 78.43%，本公司享有的航天开源净资产份额增加 497,000.80 元，2016 年度本公司共确认投资收益 776,549.23 元，其中：2016 年 1-2 月投资收益 641,791.74 元，3-12 月投资收益 134,757.49 元。

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提 减值准备	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			
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提 减值准备	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			
航天开源（北京）科技有限公司	2,751,041.78			-748,547.99				2,002,493.79		
中科蓝卓（北京）信息科技有限公司		1,500,000.00		-146,215.19				1,353,784.81	30	30
小计	2,751,041.78	1,500,000.00		-894,763.18				3,356,278.60		
合计	2,751,041.78	1,500,000.00		-894,763.18				3,356,278.60		

说明：中科蓝卓（北京）信息科技有限公司（以下简称“中科蓝卓”）于2016年12月经北京市工商行政管理局顺义分局批准设立，注册资本为人民币1,000.00万元，系由本公司、蓝卓科讯卫星科技应用有限公司与共青城青润投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立的有限责任公司，各单位以货币资金分别认缴出资350.00、350.00、300.00万元，持股比例分别为35.00%、35.00%、30.00%。截至2017年12月31日，本公司实缴出资额150.00万元，实缴出资额比例为50.00%。中科蓝卓2017年度净利润为-292,430.37元，本公司本期确认投资收益-146,215.19元。

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提 减值准备	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			
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
航天开源（北京）科技有限公司	2,002,493.79		-1,956,134.84	-46,358.95						
中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	1,353,784.81			-452,688.13				901,096.68	30	30
湖南星图空间信息技术有限公司		450,000.00		393,040.44				843,040.44	30	30
北京公大星图科技有限公司		810,000.00		-80,108.09				729,891.91	30	30
小计	3,356,278.60	1,260,000.00	-1,956,134.84	-186,114.73				2,474,029.03		
合计	3,356,278.60	1,260,000.00	-1,956,134.84	-186,114.73				2,474,029.03		



说明：1、航天开源 2018 年 1-3 月为本公司联营企业，本公司实际持有航天开源 78.43%股权，本期确认投资收益-46,358.95 元。2018 年 1 月 26 日，本公司与航天开源实际控制人吕壮羽签订《股权转让协议》，后又于 2018 年 3 月 31 日签订《股权转让协议之补充协议》，双方约定，吕壮羽将其认缴的航天开源 55.00%股权转让给本公司，转让价格为 692,610.14 元，评估基准日 2017 年 5 月 31 日的评估值为 4,204,200.00 元（评估值来自中京民信（北京）资产评估有限公司 2017 年 11 月 30 日出具的京信评报字（2017 第 458 号）《资产评估报告》），股权转让日 2018 年 3 月 31 日经双方确认的航天开源公允价值为 3,210,988.12 元。2018 年 3 月 31 日，股权转让完成后，本公司持有航天开源 100.00%股权，形成商誉 716,847.42 元。

2、湖南星图空间信息技术有限公司(以下简称“湖南星图”)原名湖南辉耀信息科技有限公司,成立于 2008 年 8 月 21 日,注册号为 430000000042298,注册资本为 210.00 万元,2017 年 11 月 1 日注册资本变更为 1,500.00 万元。2018 年 5 月 21 日,公司名称变更为湖南星图空间信息技术有限公司,新增本公司为股东,变更后,股权结构如下:张佳栋认缴 1,185.00 万元,持股 79.00%;本公司认缴 300.00 万元,持股 20.00%;张华认缴 15.00 万元,持股 1.00%,出资方式均为货币,出资期限为 2037 年 9 月 8 日前。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司实缴出资额 45.00 万元,实缴出资比例为 17.37%。

3、北京公大星图科技有限公司(以下简称“公大星图”)于 2018 年 2 月 6 日经北京市工商行政管理局顺义分局批准设立,注册资本 1,000.00 万元,系本公司、北京中大物业管理有限责任公司、共青城公大群英投资管理合伙企业(有限合伙)共同出资设立的其他有限责任公司,各单位以货币资金分别认缴出资 350.00、430.00、220.00 万元,持股比例分别为 35.00%、43.00%、22.00%。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司实缴出资额 81.00 万元,实缴出资比例为 34.76%。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	19,063,290.82	6,127,734.30	2,267,871.61
固定资产清理			
合计	19,063,290.82	6,127,734.30	2,267,871.61

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) 2015.12.31	575,300.00	1,148,731.35		1,724,031.35
(2) 本期增加金额		1,274,151.18	778,428.48	2,052,579.66
—购置		1,274,151.18	778,428.48	2,052,579.66
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 2016.12.31	575,300.00	2,422,882.53	778,428.48	3,776,611.01
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	236,831.83	923,501.38		1,160,333.21
(2) 本期增加金额	109,307.00	193,970.18	45,129.01	348,406.19
—计提	109,307.00	193,970.18	45,129.01	348,406.19
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 2016.12.31	346,138.83	1,117,471.56	45,129.01	1,508,739.40
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(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) 2016.12.31				



项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	229,161.17	1,305,410.97	733,299.47	2,267,871.61
(2) 2015.12.31 账面价值	338,468.17	225,229.97		563,698.14

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	575,300.00	2,422,882.53	778,428.48	3,776,611.01
(2) 本期增加金额		5,112,263.24	123,058.13	5,235,321.37
—购置		5,112,263.24	123,058.13	5,235,321.37
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 2017.12.31	575,300.00	7,535,145.77	901,486.61	9,011,932.38
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	346,138.83	1,117,471.56	45,129.01	1,508,739.40
(2) 本期增加金额	109,307.00	1,107,651.62	158,500.06	1,375,458.68
—计提	109,307.00	1,107,651.62	158,500.06	1,375,458.68
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 2017.12.31	455,445.83	2,225,123.18	203,629.07	2,884,198.08
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(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) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	119,854.17	5,310,022.59	697,857.54	6,127,734.30
(2) 2016.12.31 账面价值	229,161.17	1,305,410.97	733,299.47	2,267,871.61

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	575,300.00	7,535,145.77	901,486.61	9,011,932.38
(2) 本期增加金额		15,591,866.35	706,723.00	16,298,589.35
—购置		15,419,250.62	706,723.00	16,125,973.62
—在建工程转入				
—企业合并增加		172,615.73		172,615.73
—其他				
(3) 本期减少金额		117,007.09	35,000.00	152,007.09
—处置或报废		109,096.41	35,000.00	144,096.41
—其他		7,910.68		7,910.68
(4) 2018.12.31	575,300.00	23,010,005.03	1,573,209.61	25,158,514.64
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	455,445.83	2,225,123.18	203,629.07	2,884,198.08
(2) 本期增加金额	91,089.17	3,016,105.41	225,124.13	3,332,318.71
—计提	91,089.17	2,869,344.25	225,124.13	3,185,557.55
—企业合并增加		146,761.16		146,761.16
(3) 本期减少金额		105,776.30	15,516.67	121,292.97
—处置或报废		103,897.51	15,516.67	119,414.18
—其他		1,878.79		1,878.79
(4) 2018.12.31	546,535.00	5,135,452.29	413,236.53	6,095,223.82
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(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) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	28,765.00	17,874,552.74	1,159,973.08	19,063,290.82
(2) 2017.12.31 账面价值	119,854.17	5,310,022.59	697,857.54	6,127,734.30

说明：企业合并增加为 2018 年非同一控制下企业合并航天开源形成；其他减少为 2018 年固定资产用途转变形成。



(十) 无形资产

无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	6,700,000.00	223,381.96	6,923,381.96
(2) 本期增加金额	5,406,900.00	244,372.64	5,651,272.64
—购置		244,372.64	244,372.64
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他	5,406,900.00		5,406,900.00
(3) 本期减少金额		223,381.96	223,381.96
—处置		223,381.96	223,381.96
—其他			
(4) 2016.12.31	12,106,900.00	244,372.64	12,351,272.64
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	5,918,333.32	80,550.56	5,998,883.88
(2) 本期增加金额	1,863,046.68	45,907.77	1,908,954.45
—计提	1,863,046.68	45,907.77	1,908,954.45
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		102,888.74	102,888.74
—处置		102,888.74	102,888.74
—其他			
(4) 2016.12.31	7,781,380.00	23,569.59	7,804,949.59
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	4,325,520.00	220,803.05	4,546,323.05
(2) 2015.12.31 账面价值	781,666.68	142,831.40	924,498.08

说明：其他增加为本公司母公司中科九度向本公司无偿转让知识产权形成。

项目	知识产权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	12,106,900.00	244,372.64	12,351,272.64
(2) 本期增加金额	509,025.07	215,963.24	724,988.31
—购置		215,963.24	215,963.24
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他	509,025.07		509,025.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2017.12.31	12,615,925.07	460,335.88	13,076,260.95
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	7,781,380.00	23,569.59	7,804,949.59
(2) 本期增加金额	1,127,641.90	81,472.21	1,209,114.11
—计提	1,127,641.90	81,472.21	1,209,114.11
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2017.12.31	8,909,021.90	105,041.80	9,014,063.70
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	3,706,903.17	355,294.08	4,062,197.25
(2) 2016.12.31 账面价值	4,325,520.00	220,803.05	4,546,323.05

说明：其他增加为本公司将内部研发形成知识产权的申请费用列入无形资产核算形成。



项目	知识产权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 2017.12.31	12,615,925.07	460,335.88	13,076,260.95
(2) 本期增加金额	564,323.33	519,482.53	1,083,805.86
—购置		519,482.53	519,482.53
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他	564,323.33		564,323.33
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2018.12.31	13,180,248.40	979,818.41	14,160,066.81
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 2017.12.31	8,909,021.90	105,041.80	9,014,063.70
(2) 本期增加金额	1,239,108.98	121,462.12	1,360,571.10
—计提	1,239,108.98	121,462.12	1,360,571.10
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2018.12.31	10,148,130.88	226,503.92	10,374,634.80
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2018.12.31			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 2018.12.31 账面价值	3,032,117.52	753,314.49	3,785,432.01
(2) 2017.12.31 账面价值	3,706,903.17	355,294.08	4,062,197.25

说明：其他增加为本公司将内部研发形成知识产权的申请费用列入无形资产核算形成。

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
航天开源(北京)科技有限公司		716,847.42				716,847.42
合计		716,847.42				716,847.42

说明：商誉变动说明详见本附注“五、(八)长期股权投资”。

2、 商誉减值准备

经评估，期末本公司商誉未发生减值迹象。

(十二) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费		1,437,565.93	176,389.48		1,261,176.45
域名注册费		42,452.83			42,452.83
合计		1,480,018.76	176,389.48		1,303,629.28

(十三) 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	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	9,887,593.35	1,036,904.27	3,855,875.76	413,490.71	1,232,766.82	184,915.02
其他应收款坏账准备	16,949.55	1,736.25	81,359.13	12,112.70	63,929.79	9,589.47
递延收益	2,828,487.94	282,848.79	150,000.00	15,000.00	77,754.65	11,663.20
未实现内部销售利润	10,063,894.62	1,006,389.46	980,139.32	98,013.93		
可供出售金融资产减值准备	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00		
合计	22,896,925.46	2,337,878.77	5,167,374.21	548,617.34	1,374,451.26	206,167.69

说明：2018 年 12 月 31 日与 2017 年 12 月 31 日递延所得税资产变动额与 2018 年度递延所得税费用的差异-240,417.00 元，原因包括：1、本公司 2018 年同一控制下业务合并的中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司气象海洋事业部(以下简称“气象海洋事业部”)在合并日的递延所得税资产余额 264,117.00 元，影响本公司递延所得税资产期末余额-264,117.00 元；2、本公司非同一控制下企业合并的航天开源在合并日的递延所得税资产余额 23,700.00 元，影响本公司递延所得税资产期末余额 23,700.00 元。



## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异-坏账准备		94,324.82	181.09
可抵扣暂时性差异-递延收益		24,786.44	
可抵扣暂时性差异-权益法核算的长期股权投资	3,329,836.13	3,143,721.40	2,248,958.22
可抵扣亏损	2,461,612.32	237,681.13	3,706,040.18
合计	5,791,448.45	3,500,513.79	5,955,179.49

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2020 年度			3,701,499.65	
2021 年度			4,540.53	
2022 年度	333,211.59	237,681.13		
2023 年度	2,128,400.73			
合计	2,461,612.32	237,681.13	3,706,040.18	

## (十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		

说明：1、2018 年 3 月 2 日，本公司与华夏银行股份有限公司签订编号为 YYB66（融资）20180002 的《最高额融资合同》，合同约定华夏银行股份有限公司 2018 年 1 月 5 日至 2019 年 1 月 5 日期间向本公司提供 2,000.00 万元的最高融资额度，期末信用借款 260.00 万元即为本合同项下借款；

2、2018 年 7 月 24 日，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第 1800000069247 号的《综合授信合同》，合同约定中国民生银行股份有限公司北京分行 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日期间向本公司提供 2,000.00 万元的最高授信额度，期末信用借款 30.00 万元即为本合同项下借款；

3、2018 年，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0483359 的《综合授信合同》，合同约定北京银行股份有限公司中关村海淀园支行向本公司提供 2,000.00 万元授信额度，期末信用借款 210.00 万元即为本合同项下借款。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	11,760,488.00		
应付账款	100,358,878.50	43,503,098.63	12,635,166.74
合计	112,119,366.50	43,503,098.63	12,635,166.74

1、 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	11,760,488.00		
合计	11,760,488.00		

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	89,766,380.59	42,349,388.63	12,552,366.74
1-2 年	10,587,247.91	1,153,710.00	
2-3 年	5,250.00		82,800.00
合计	100,358,878.50	43,503,098.63	12,635,166.74

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曙光信息产业股份有限公司	3,000,000.00	对方未催收
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	2,595,660.38	未到付款期
B 单位	1,425,000.00	合同主体变更
北京遥目科技有限公司	1,400,000.00	合同延期
合计	8,420,660.38	

2017 年 12 月 31 日

无。



2016年12月31日

无。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	32,861,790.94	37,398,708.01	5,210,334.63
1-2年	1,706,490.57	2,809,961.89	26,286,850.00
2-3年		3,735,000.00	1,441,000.00
合计	34,568,281.51	43,943,669.90	32,938,184.63

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团公司第十五研究所	1,400,000.00	项目尚未验收
合计	1,400,000.00	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院电子学研究所	3,735,000.00	项目尚未验收
中国精密机械进出口有限公司	2,139,961.89	项目尚未验收
合计	5,874,961.89	

2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
N单位	12,000,000.00	客户提前付款，项目尚未验收
中国科学院电子学研究所	10,942,350.00	项目尚未验收
D单位	3,192,500.00	项目尚未验收
B单位	1,441,000.00	项目尚未验收
合计	27,575,850.00	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,431,613.28	26,392,388.94	25,405,049.82	4,418,952.40
离职后福利-设定提存计划	78,193.20	1,006,087.53	971,083.90	113,196.83

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
辞退福利		228,700.00	228,700.00	
合计	3,509,806.48	27,627,176.47	26,604,833.72	4,532,149.23

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,418,952.40	57,546,477.61	52,298,266.24	9,667,163.77
离职后福利-设定提存计划	113,196.83	2,421,928.38	2,296,504.16	238,621.05
辞退福利		170,937.50	170,937.50	
合计	4,532,149.23	60,139,343.49	54,765,707.90	9,905,784.82

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	9,667,163.77	95,097,770.31	90,862,940.30	13,901,993.78
离职后福利-设定提存计划	238,621.05	4,039,534.28	4,010,363.14	267,792.19
辞退福利		55,166.00	55,166.00	
合计	9,905,784.82	99,192,470.59	94,928,469.44	14,169,785.97

## 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,350,816.63	23,088,513.56	22,140,086.04	4,299,244.15
(2) 职工福利费		562,941.14	562,941.14	
(3) 社会保险费	44,811.65	642,395.18	605,970.86	81,235.97
其中：医疗保险费	39,596.08	569,240.82	542,486.97	66,349.93
工伤保险费	2,469.29	28,070.52	20,507.35	10,032.46
生育保险费	2,746.28	45,083.84	42,976.54	4,853.58
(4) 住房公积金	35,985.00	2,064,760.00	2,062,272.72	38,472.28
(5) 工会经费和职工教育经费		33,779.06	33,779.06	
合计	3,431,613.28	26,392,388.94	25,405,049.82	4,418,952.40

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,299,244.15	49,682,096.05	44,709,306.77	9,272,033.43
(2) 职工福利费		1,998,151.93	1,998,151.93	
(3) 社会保险费	81,235.97	1,469,934.47	1,441,327.10	109,843.34
其中：医疗保险费	66,349.93	1,332,242.08	1,301,077.81	97,514.20
工伤保险费	10,032.46	45,221.66	50,725.84	4,528.28
生育保险费	4,853.58	92,470.73	89,523.45	7,800.86
(4) 住房公积金	38,472.28	4,206,193.01	3,959,378.29	285,287.00



项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费		190,102.15	190,102.15	
合计	4,418,952.40	57,546,477.61	52,298,266.24	9,667,163.77

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,272,033.43	80,059,187.38	75,595,370.21	13,735,850.60
(2) 职工福利费		4,931,939.45	4,931,939.45	
(3) 社会保险费	109,843.34	2,719,244.30	2,662,944.46	166,143.18
其中：医疗保险费	97,514.20	2,465,554.99	2,414,777.14	148,292.05
工伤保险费	4,528.28	91,792.73	90,396.58	5,924.43
生育保险费	7,800.86	161,896.58	157,770.74	11,926.70
(4) 住房公积金	285,287.00	6,343,649.24	6,628,936.24	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,042,576.22	1,042,576.22	
(6) 其他短期薪酬		1,173.72	1,173.72	
合计	9,667,163.77	95,097,770.31	90,862,940.30	13,901,993.78

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	74,878.01	961,854.31	928,409.29	108,323.03
失业保险费	3,315.19	44,233.22	42,674.61	4,873.80
合计	78,193.20	1,006,087.53	971,083.90	113,196.83

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	108,323.03	2,327,043.53	2,203,823.23	231,543.33
失业保险费	4,873.80	94,884.85	92,680.93	7,077.72
合计	113,196.83	2,421,928.38	2,296,504.16	238,621.05

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	231,543.33	3,879,419.02	3,853,805.02	257,157.33
失业保险费	7,077.72	160,115.26	156,558.12	10,634.86
合计	238,621.05	4,039,534.28	4,010,363.14	267,792.19

### (十八) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	16,815,027.15	6,529,962.04	1,989,797.22
企业所得税	7,578,267.52	2,780,501.36	1,421,231.27

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
个人所得税	66,075.68	59,551.49	18,790.75
城市维护建设税	226,343.81	25,080.64	58,192.09
教育费附加	131,080.13	13,534.24	34,389.59
地方教育费附加	87,386.75	9,022.82	22,926.40
印花税	2,678.50	8,458.82	540.00
其他	23,050.39	17,222.36	1,222.64
合计	24,929,909.93	9,443,333.77	3,547,089.96

### (十九) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	7,819.23		
应付股利			
其他应付款	8,209,003.03	2,562,104.09	14,243,613.14
合计	8,216,822.26	2,562,104.09	14,243,613.14

#### 1、 应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	7,819.23		
合计	7,819.23		

说明：无已逾期未支付的利息。

#### 2、 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中科九度垫付气象海洋事业部日常经营款	4,344,206.82	1,051,936.23	2,493,489.57
职工往来	2,273,408.02	592,807.64	
押金、保证金	572,000.00		
代扣代缴社保公积金	482,167.45	330,990.97	
工会经费	464,830.93	97,917.90	
残保金		284,314.35	
股权处置款		200,000.00	
代收代付货物款			11,733,842.01
其他	72,389.81	4,137.00	16,281.56
合计	8,209,003.03	2,562,104.09	14,243,613.14

说明：中科九度垫付气象海洋事业部日常经营款为本公司收购气象海洋事业部前气象海洋事业部与中科九度的资金往来。



(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

(二十) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助		300,000.00	222,245.35	77,754.65	尚未摊销完的政府补助
合计		300,000.00	222,245.35	77,754.65	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	77,754.65	4,430,000.00	4,332,968.21	174,786.44	尚未摊销完的政府补助
合计	77,754.65	4,430,000.00	4,332,968.21	174,786.44	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	174,786.44	15,640,000.00	12,986,298.50	2,828,487.94	尚未摊销完的政府补助
合计	174,786.44	15,640,000.00	12,986,298.50	2,828,487.94	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
海洋遥感数据快速分发与服务技术系统		300,000.00	222,245.35		77,754.65	与收益相关
合计		300,000.00	222,245.35		77,754.65	
负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统		13,600.00			13,600.00	与资产相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统		136,400.00			136,400.00	与收益相关
陕西高分军民融合产业化应用项目		3,000,000.00	2,975,213.56		24,786.44	与收益相关
GEOVISS 空天大数据承载平台		1,200,000.00	1,200,000.00			与收益相关
海洋遥感数据快速分发与服务技术系统	77,754.65	80,000.00	157,754.65			与收益相关
合计	77,754.65	4,430,000.00	4,332,968.21		174,786.44	
负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/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		1,496,000.00	305,745.76		1,190,254.24	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		3,504,000.00	3,348,547.86		155,452.14	与收益相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	13,600.00		1,100.30		12,499.70	与资产相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	136,400.00		136,400.00			与收益相关
面向智慧城市的高分辨率数字地球平台		5,000,000.00	5,000,000.00			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		5,000,000.00	3,529,718.14		1,470,281.86	与收益相关
全球动态复杂观测环境下数据关联分析与智能检索系统		480,000.00	480,000.00			与收益相关
总理基金“散乱污”企业集群动态监管技术应用示范数据处理		160,000.00	160,000.00			与收益相关



负债项目	2017.12.31		本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
	2017.12.31	所占比例(%)					
陕西高分军民融合产业化应用项目	24,786.44			24,786.44			与收益相关
合计	174,786.44		15,640,000.00	12,986,298.50		2,828,487.94	

(二十一) 股本

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
股份总额	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

投资者名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
股份总额	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	10,000,000.00	100.00	155,000,000.00		165,000,000.00	100.00
股份总额	10,000,000.00	100.00	155,000,000.00		165,000,000.00	100.00

说明：本期股本变动说明见本附注“一、公司基本情况”。

## (二十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）		5,406,900.00		5,406,900.00
其他资本公积		497,000.80		497,000.80
合计		5,903,900.80		5,903,900.80

说明：1、本期股本溢价增加原因：本公司母公司中科九度向本公司无偿转让知识产权形成；

2、本期其他资本公积增加原因见本附注“五、（八）长期股权投资”。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	5,406,900.00			5,406,900.00
其他资本公积	497,000.80			497,000.80
合计	5,903,900.80			5,903,900.80

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	5,406,900.00	68,818,900.00	74,225,800.00	
其他资本公积	497,000.80	21,743.31	497,000.80	21,743.31
合计	5,903,900.80	68,840,643.31	74,722,800.80	21,743.31

说明：1、本期资本公积增加原因：1）2018年3月19日，本公司注册资本由50,000,000.00元增加至73,000,000.00元，增加股本溢价68,818,900.00元，详见本附注“一、公司基本情况”；2）2018年10月17日，南京星图少数股东共青城博威实缴出资250,000.00元，南京星图实收资本由4,500,000.00元增加至4,750,000.00万元，本公司实缴出资额仍为2,000,000.00元，实缴出资比例由44.45%稀释至42.11%，增加其他资本公积21,743.31元。

2、本期资本公积减少原因：1）2018年10月16日，本公司改制资本公积转增股本减少股本溢价58,413,796.30元，减少其他资本公积497,000.80元，详见本附注“一、公司基本情况”；2）2018年12月14日，本公司收购气象海洋事业部减少股本溢价15,812,003.70元，详见本附注“六、（二）同一控制下企业合并”。

## (二十三) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	3,476,611.52	1,290,663.47		4,767,274.99
合计	3,476,611.52	1,290,663.47		4,767,274.99

说明：本公司法定盈余公积金按照母公司税后利润的10.00%提取。



项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,767,274.99	2,514,768.57		7,282,043.56
合计	4,767,274.99	2,514,768.57		7,282,043.56

说明：本公司法定盈余公积金按照母公司税后利润的 10.00%提取。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	7,282,043.56	917,671.63	7,282,043.56	917,671.63
合计	7,282,043.56	917,671.63	7,282,043.56	917,671.63

说明：1、本公司新增法定盈余公积金按照母公司改制后的税后利润 41,585,631.31 元弥补收购气象海洋事业部对母公司未分配利润的影响-32,408,915.06 元后的金额 9,176,716.25 元的 10.00%提取；

2、2018 年 10 月 16 日，本公司改制盈余公积转增股本减少法定盈余公积 7,282,043.56 元，详见本附注“一、公司基本情况”。

#### (二十四) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	46,147,318.77	14,546,267.74	2,713,473.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,419,822.27	-1,503,155.89	-3,250,036.53
调整后年初未分配利润	49,567,141.04	13,043,111.85	-536,563.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,901,134.40	39,038,797.76	14,870,338.65
减：提取法定盈余公积	917,671.63	2,514,768.57	1,290,663.47
应付普通股股利	44,000,000.00		
转增股本	25,807,159.34		
同一控制下收购	40,177,996.30		
期末未分配利润	25,565,448.17	49,567,141.04	13,043,111.85

说明：1、应付普通股股利：2018 年 3 月 2 日，经股东会决议，本公司将截止 2017 年 12 月 31 日的不高于 4,650.00 万元的滚存未分配利润按照 2018 年 3 月 2 日现有股东的股权比例进行分配，具体股权比例为：中科九度 39.50%，中科曙光 34.00%，星图群英 26.50%。本公司股利最终分配金额为 4,400.00 万元，其中，中科九度 1,738.00 万元，中科曙光 1,496.00 万元，星图群英 1,166.00 万元，已于 2018 年 4 月 9 日全部支付；

2、转增股本：2018 年 10 月 16 日，本公司改制未分配利润转增股本 25,807,159.34 元，详见本附注“一、公司基本情况”；

3、同一控制下收购：2018 年 12 月 14 日，本公司收购气象海洋事业部减少未分配利润 40,177,996.30 元，详见本附注“六、（二）同一控制下企业合并”。

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
同一控制导致的合并范围变更	3,419,822.27	-1,503,155.89	-3,250,036.53
合计	3,419,822.27	-1,503,155.89	-3,250,036.53

说明: 2018 年 12 月 14 日, 本公司收购气象海洋事业部形成, 详见本附注“六、(二) 同一控制下企业合并”。

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,576,446.40	158,348,783.16	226,227,497.91	120,645,743.50	84,084,801.29	39,578,033.28
其他业务			119,076.89		257,940.25	
合计	356,576,446.40	158,348,783.16	226,346,574.80	120,645,743.50	84,342,741.54	39,578,033.28

(二十六) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	499,682.51	42,274.25	76,793.75
教育费附加	291,489.63	23,850.39	43,472.44
地方教育费附加	194,326.42	15,900.26	28,981.63
印花税	170,098.32	61,818.72	10,768.62
车船使用税	1,600.00	1,600.00	
其他税费	28,616.76	21,279.08	1,222.64
合计	1,185,813.64	166,722.70	161,239.08

(二十七) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	15,617,837.48	7,414,631.06	2,062,239.66
职工福利费	182,889.19	60,551.03	20,000.00
固定资产折旧	86,044.11	13,414.52	
租赁费、物业费	86,857.72		
业务招待费	3,375,671.22	1,969,647.73	937,544.86
差旅费	1,061,711.28	690,057.58	50,372.33
办公费	279,114.51	1,081,255.68	90,012.86
会议费	312,561.60	97,215.98	
车辆交通费	655,721.99	275,993.17	63,975.60
市场推广费	5,501,662.67	1,704,909.91	360,821.83



项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中介机构费	10,465.29		
评审费	75,777.79	184,256.13	
技术服务费		121,217.28	
投标服务费	140,721.38	29,970.49	139,004.72
其他		216.75	
合计	27,387,036.23	13,643,337.31	3,723,971.86

## (二十八) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	17,788,565.43	10,597,370.92	5,025,182.82
职工福利费	3,875,410.12	1,858,314.28	536,521.79
固定资产折旧	1,891,046.01	970,546.55	231,356.01
无形资产摊销	1,358,913.25	1,204,555.69	1,904,441.63
租赁费、物业费	3,436,524.53	2,252,536.20	1,365,707.92
业务招待费	1,226,097.92	1,135,313.65	81,712.80
差旅费	3,663,625.99	1,417,288.71	541,958.92
办公费	5,025,224.25	2,912,673.85	3,017,309.86
会议费	200,946.03	20,504.19	14,239.00
装修费	325,117.05	466,146.10	341,456.89
车辆交通费	975,331.08	404,947.12	223,157.98
中介机构费	1,285,267.42	1,810,300.60	425,895.26
评审费	147,275.75	73,571.10	131,950.00
技术服务费	439,052.83	1,000.00	329,464.92
其他	495,087.47	2,295,375.39	281,537.25
合计	42,133,485.13	27,420,444.35	14,451,893.05

说明：其他主要为本公司收购气象海洋事业部前气象海洋事业部应上交中科九度的管理费，明细详见本附注“八、（五）关联交易情况”。

## (二十九) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	32,744,717.22	17,611,693.43	8,702,220.95
职工福利费	737,301.35	120,552.62	6,419.35
固定资产折旧	1,208,467.43	391,497.61	117,050.18
无形资产摊销	1,657.85	4,558.42	4,512.82
租赁费、物业费	1,327,478.63	884,607.61	1,724,168.59
差旅费	1,834,189.15	507,869.11	62,182.50
办公费	2,531,324.15	103,702.70	23,637.00

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
会议费	43,460.61	499.00	31,202.00
装修费		77,348.54	
车辆交通费	935,628.54	34,142.14	116,126.30
中介机构费	22,900.00	58,252.43	3,000.00
评审费	363,558.87	10,000.00	15,500.00
技术服务费	1,922,478.07	3,595,428.70	235,849.06
合计	43,673,161.87	23,400,152.31	11,041,868.75

(三十) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	244,339.95		
减：利息收入	287,207.21	48,465.86	357,707.51
汇兑损益	-75.87		
手续费支出	26,953.06	7,214.72	2,675.15
其他支出			
合计	-15,990.07	-41,251.14	-355,032.36

(三十一) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	6,238,183.19	2,734,682.01	658,926.46
可供出售金融资产减值损失		100,000.00	
合计	6,238,183.19	2,834,682.01	658,926.46

(三十二) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/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	305,745.76			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	3,348,547.86			与收益相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	1,100.30			与资产相关
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	136,400.00			与收益相关
面向智慧城市的高分数字地球平台	5,000,000.00			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	3,529,718.14			与收益相关
全球动态复杂观测环境下数据关联分析与智能检索系统	480,000.00			与收益相关
总理基金“散乱污”企业集群动态监管技术应用示范数据处理	160,000.00			与收益相关
陕西高分军民融合产业化应用项目	24,786.44	2,975,213.56		与收益相关



补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
GEOVIS5 空天大数据承载平台		1,200,000.00		与收益相关
海洋遥感数据快速分发与服务技术系统		157,754.65		与收益相关
软件增值税退税	2,086,078.19	166,484.61		与收益相关
个税手续费返还	110,002.88	42,430.16		与收益相关
合计	15,182,379.57	4,541,882.98		

### (三十三) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-186,114.73	-894,763.18	776,549.23
处置长期股权投资产生的投资收益	562,243.14		
理财产品收益	758,706.18	598,381.63	
合计	1,134,834.59	-296,381.55	776,549.23

### (三十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	-5,198.90		-120,493.22	-5,198.90		-120,493.22
合计	-5,198.90		-120,493.22	-5,198.90		-120,493.22

### (三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	139,399.52	14,277.56	342,245.35	139,399.52	14,277.56	342,245.35
其他		0.34	100,952.14		0.34	100,952.14
合计	139,399.52	14,277.90	443,197.49	139,399.52	14,277.90	443,197.49

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
北京市顺义区发展和改革委员会国民经济动员补助	50,000.00			与收益相关
西安国家民用航天产业基地管理委员会奖励款	50,000.00			与收益相关
稳岗补贴	29,399.52	14,277.56		与收益相关
北京市顺义区科学技术委员会奖励款	10,000.00			与收益相关
海洋遥感数据快速分发与服务技术系统			222,245.35	与收益相关
国家 863-705 计划经费			120,000.00	与收益相关
合计	139,399.52	14,277.56	342,245.35	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	50,000.00	280,000.00		50,000.00	280,000.00	
非流动资产毁损报废损失	19,483.33			19,483.33		
其他	7,658.10	17.65		7,658.10	17.65	
合计	77,141.43	280,017.65		77,141.43	280,017.65	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,067,578.05	3,556,006.28	1,421,231.27
递延所得税费用	-2,029,678.43	-342,449.65	-110,475.00
合计	7,037,899.62	3,213,556.63	1,310,756.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	94,000,246.60	42,256,505.44	16,181,094.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,400,024.66	4,225,650.54	1,618,109.49
子公司适用不同税率的影响	-1,209,879.65	-718,754.44	118,418.11
调整以前期间所得税的影响		531,059.32	525,794.18
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	493,436.42	252,238.67	69,252.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-244,898.16	-555,224.95	-486,174.04
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	550,711.65	148,896.62	-76,474.52
本期研发费用加计扣除额	-1,824,889.25	-670,309.13	-458,169.46
其他	-126,606.05		
所得税费用	7,037,899.62	3,213,556.63	1,310,756.27

说明：其他为本公司子公司西安星图 2018 年度适用税率与未来适用税率不一致，2018 年可抵扣暂时性差异按照未来适用税率确认递延所得税费用产生的影响。

(三十八) 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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
单位往来	7,249,373.02	200,000.00	11,317,325.45



项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	15,889,402.40	4,486,707.72	420,000.00
押金、保证金	4,725,673.00	375,000.00	300,000.00
收回个人借款	182,734.96	1,868.00	160,534.50
利息收入	287,207.21	48,465.86	357,707.51
代收代理货物款			6,081,931.21
其他	59,086.10	56,381.34	74,208.14
合计	28,393,476.69	5,168,422.92	18,711,706.81

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
单位往来	296,854.54	3,452,614.38	105,600.00
租赁费、物业费	5,292,125.87	1,732,897.04	2,138,453.99
业务招待费	4,342,413.99	3,104,961.38	1,019,257.66
差旅费	5,774,086.92	2,219,417.36	654,513.75
办公费	7,750,317.37	4,535,169.44	3,174,806.62
会议费	514,860.22	118,219.17	45,441.00
装修费	147,467.57	382,811.90	336,206.89
车辆交通费	2,286,612.46	715,082.43	403,259.88
市场推广费	5,470,087.67	1,704,909.91	360,821.83
押金及保证金	2,059,793.97	5,135,700.00	314,170.00
中介机构费	1,318,632.71	1,848,553.03	428,895.26
评审费	462,164.59	174,913.19	147,450.00
个人借款	1,177,223.04	111,775.01	62,500.00
技术服务费	1,856,494.01	4,433,503.18	565,313.98
银行手续费	26,953.06	7,214.72	2,675.15
投标服务费	625,858.27	29,970.49	139,004.72
代收代理货物款		6,081,931.21	
其他	798,854.16	459,628.14	185,620.43
合计	40,200,800.42	36,249,271.98	10,083,991.16

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赎回银行理财	454,430,000.00	218,422,600.00	
非同一控制下企业合并收到的现金净额	749,454.17		
合计	455,179,454.17	218,422,600.00	

说明：非同一控制下企业合并收到的现金净额为本公司本期非同一控制下企业

合并航天开源支付的现金 692,610.14 元与航天开源购买日持有的现金及现金等价物 1,442,064.31 元的差额形成的现金净流入。

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买银行理财	454,430,000.00	218,422,600.00	
合计	454,430,000.00	218,422,600.00	

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	86,962,346.98	39,042,948.81	14,870,338.65
加：资产减值准备	6,238,183.19	2,834,682.01	658,926.46
固定资产折旧	3,185,557.55	1,375,458.68	348,406.19
无形资产摊销	1,360,571.10	1,209,114.11	1,908,954.45
长期待摊费用摊销	176,389.48		
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)	5,198.90		120,493.22
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	19,483.33		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			
财务费用 (收益以“-”号填列)	244,264.08		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,134,834.59	296,381.55	-776,549.23
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-2,029,678.43	-342,449.65	-110,475.00
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-20,278,071.37	-4,521,724.42	-13,063,388.53
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-146,211,423.16	-75,326,348.28	-28,353,956.62
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	89,669,505.54	41,028,586.95	13,409,745.83
其他	-607,972.78	-40,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	17,599,519.82	5,556,649.76	-10,987,504.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			



补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	68,196,573.11	32,814,209.41	31,090,127.00
减：现金的期初余额	32,814,209.41	31,090,127.00	44,149,749.64
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	35,382,363.70	1,724,082.41	-13,059,622.64

## 2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	56,682,610.14		
其中：航天开源（北京）科技有限公司	692,610.14		
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司气象海洋事业部	55,990,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,442,064.31		
其中：航天开源（北京）科技有限公司	1,442,064.31		
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司气象海洋事业部			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	55,240,545.83		

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	68,196,573.11	32,814,209.41	31,090,127.00
其中：库存现金	5,185.55	19,194.96	25,693.46
可随时用于支付的银行存款	68,191,387.56	32,795,014.45	31,064,433.54
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	68,196,573.11	32,814,209.41	31,090,127.00
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			

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	654,004.67	40,000.00		履约保函保证金
合计	654,004.67	40,000.00		



六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

无。

2017 年度

无。

2018 年度

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
航天开源 (北京) 科技有限公司	2018-3-31	2,648,744.98	100.00	现金购买	2018-3-31	可以实施控制	1,473,943.40	597,519.37

说明：具体情况见本附注“五、(八) 长期股权投资”。

## 2、 合并成本及商誉

2016 年度

无。

2017 年度

无。

2018 年度

	航天开源（北京）科技有限公司
合并成本	
—现金	692,610.14
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,518,377.98
—其他	
合并成本合计	3,210,988.12
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,494,140.70
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	716,847.42

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	航天开源（北京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,649,203.47	2,649,203.47
货币资金	1,442,064.31	1,442,064.31
其他应收款	745,200.00	745,200.00
存货	304,495.73	304,495.73
其他流动资产	107,888.86	107,888.86
固定资产	25,854.57	25,854.57
递延所得税资产	23,700.00	23,700.00
负债：	155,062.77	155,062.77
预收款项	150,000.00	150,000.00
应付职工薪酬	1,143.57	1,143.57
应交税费	2,320.29	2,320.29
其他应付款	1,598.91	1,598.91
净资产	2,494,140.70	2,494,140.70



	航天开源（北京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,494,140.70	2,494,140.70

#### 4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
航天开源（北京）科技有限公司	2018-3-31	1,956,134.84	2,518,377.98	562,243.14	评估	

(二) 同一控制下企业合并

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年度

无。

2017 年度

无。

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司气象海洋事业部	100.00	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	2018-11-30	可以实施控制	27,245,573.47	4,349,258.97	24,386,239.39	4,922,978.16

说明：2018 年 12 月 13 日，本公司与中科九度签订《资产转让协议》、《资产转让协议之补充协议》，约定，中科九度将其 2018 年 11 月 8 日在北京产权交易所公开挂牌的气象海洋事业部的全部资产和该等资产自评估基准日（2018 年 4 月 30 日）次日起所形成的后续资产（以下简称“气象海洋事业部资产组”）转让给本公司，本公司通过北京产权交易所向中科九度一次性支付转让价款 5,599.00 万元，交易价款于 2018 年 12 月 14 日全部支付，并于当日取得北京产权交易所出具的《实物资产交易凭证》。本公司以 2018 年 11 月 30 日作为合并日，合并日气象海洋事业部净资产为 7,769,081.24 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZG29842 号审计报告予以确认。本次交易对合并当期年初未分配利润的影响为 3,419,822.27 元，对期末资本公积的影响为-15,812,003.70 元，对期末未分配利润的影响为-40,177,996.30 元。



## 2、 合并成本

2016 年度

无。

2017 年度

无。

2018 年度

	中科九度（北京）空间信息技术有限公司气象海洋事业部
合并成本	55,990,000.00
—现金	55,990,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中科九度（北京）空间信息技术有限公司气象海洋事业部	
	合并日	上期期末
资产：	21,135,474.71	27,253,853.54
应收账款	14,148,616.55	11,710,887.50
其他应收款	1,568,926.32	5,612,703.95
存货	3,336,186.28	7,118,276.92
其他流动资产	1,348,787.65	2,569,631.60
固定资产	247,955.93	147,815.97
无形资产		
长期待摊费用	220,884.98	
递延所得税资产	264,117.00	94,537.60
负债：	13,366,393.47	23,834,031.27
应付账款	2,799,539.32	4,774,512.57
预收款项	3,500,375.00	17,210,937.25
应付职工薪酬		796,645.22
其他应付款	7,066,479.15	1,051,936.23
净资产	7,769,081.24	3,419,822.27
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,769,081.24	3,419,822.27

## 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

2018 年 12 月 31 日

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
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

说明：1、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 2016 年 10 月在西安市工商行政管理局登记成立，注册资本为人民币 1,000.00 万元，系由本公司与共青城秦英图创投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城秦英”）共同发起设立的有限责任公司，本公司与共青城秦英分别以货币资金认缴出资 750.00、250.00 万元，持股比例分别为 75.00%、25.00%。截至 2017 年 11 月末，本公司出资已实缴到位，共青城秦英尚未缴纳出资款。2017 年 12 月 28 日，共青城秦英与本公司签订《西安中科星图空间数据技术有限公司股权转让协议》，约定，共青城秦英将其持有的西安星图 25.00% 的股权以 0.00 万元价格转让给本公司，股权转让后，共青城秦英在西安星图享有的 25.00% 股东权利和应承担的义务转由本公司享有与承担。2018 年 1 月 3 日，西安星图完成工商变更，公司类型变更为有限责任公司（法人独资），本公司持股 100.00%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已完成出资。

2、中科星图科技（南京）有限公司（以下简称“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，持股比例分别为 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。

2018 年 10 月 17 日，南京星图少数股东共青城博威实缴出资 25.00 万元，南京星图实收资本由 450.00 万元增加至 475.00 万元，本公司实缴出资额仍为 200.00 万元，实缴出资比例由 44.45% 稀释至 42.11%，合并层面调整资本公积 2.17 万元。

3、对航天开源投资增加说明详见本附注“五、（八）长期股权投资”。

2017年12月31日

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	75.00		设立
中科星图科技(南京)有限公司	南京	南京	软件行业	40.00		设立

说明：1、截至2017年12月31日，西安星图实收资本750.00万元，其中，本公司实缴出资750.00万元，实缴出资比例为100.00%；

2、截至2017年12月31日，南京星图实收资本450.00万元，其中，本公司实缴出资200.00万元，实缴出资比例为44.45%。

2016年12月31日

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	75.00		设立

说明：截至2016年12月31日，西安星图实收资本250.00万元，其中，本公司实缴出资250.00万元，实缴出资比例为100.00%。

## 2、重要的非全资子公司

2018年12月31日

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
中科星图科技(南京)有限公司	60.00	61,212.58		2,793,620.32

说明：少数股东持股比例与实缴出资比例的差异见本附注“七、(一)1、企业集团的构成”。

2017年12月31日

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
中科星图科技(南京)有限公司	60.00	4,151.05		2,504,151.05

说明：少数股东持股比例与实缴出资比例的差异见本附注“七、(一)1、企业集团的构成”。

2016年12月31日

无。



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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
中科星图科技 (南京)有限公 司	9,009,065.69	719,160.39	9,728,226.08	4,902,487.05		4,902,487.05

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	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
中科星图科技 (南京)有限公 司	8,385,495.69	97,263.85	8,482,759.54	3,975,285.06		3,975,285.06

2016 年 12 月 31 日

无。

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科星图科技(南京) 有限公司	9,838,289.65	68,264.55	68,264.55	-232,488.21

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科星图科技(南京) 有限公司	7,501,478.63	7,474.48	7,474.48	-1,002,412.46

2016 年度

无。

#### (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：

见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

##### 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

2018 年度

	中科星图科技(南京)有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	

中科星图科技（南京）有限公司	
—非现金资产的公允价值	
—少数股东增资	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,743.31
差额	-21,743.31
其中：调整资本公积	21,743.31
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1、 重要的联营企业

2018 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				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	35.00		权益法
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
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

说明：持股比例与实缴出资比例的差异见本附注“五、（八）长期股权投资”。

2017 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
航天开源（北京）科技有限公司	北京	北京	软件行业	45.00		权益法
中科蓝卓（北京）信息科技有限公司	北京	北京	软件行业	35.00		权益法

说明：持股比例与实缴出资比例的差异见本附注“五、（八）长期股权投资”。

2016 年 12 月 31 日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
航天开源（北京）科技有限公司	北京	北京	软件行业	45.00		权益法

说明：持股比例与实缴出资比例的差异见本附注“五、（八）长期股权投资”。

## 2、 重要联营企业的主要财务信息

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	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	2,758,368.13	2,489,646.46	1,682,983.91
非流动资产	87,436.84	211,052.56	416,555.53
资产合计	2,845,804.97	2,700,699.02	2,099,539.44
流动负债	1,043,611.60	1,053,325.80	
非流动负债			
负债合计	1,043,611.60	1,053,325.80	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,802,193.37	1,647,373.22	2,099,539.44
按持股比例计算的净资产份 额	901,096.68	286,265.73	729,891.91
调整事项		556,774.71	
—商誉		556,774.71	
—内部交易未实现利润			
—本公司出资前的留存收益 份额			
对联营企业权益投资的账面 价值	901,096.68	843,040.44	729,891.91
营业收入	710,528.36	10,834,662.64	676,699.03
净利润	-905,376.26	770,500.40	-230,460.56
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-905,376.26	770,500.40	-230,460.56
本年度收到的来自联营企业 的股利			

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	中科蓝卓（北京）信息科 技有限公司	航天开源（北京）科技有 限公司
流动资产	2,940,960.84	2,523,705.44
非流动资产	113,400.00	76,246.83
资产合计	3,054,360.84	2,599,952.27
流动负债	346,791.21	46,702.88
非流动负债		
负债合计	346,791.21	46,702.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,707,569.63	2,553,249.39
按持股比例计算的净资产份 额	1,353,784.81	2,002,493.79
调整事项		



	中科蓝卓（北京）信息科 技有限公司	航天开源（北京）科技有 限公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—本公司出资前的留存收益份额		
对联营企业权益投资的账面价值	1,353,784.81	2,002,493.79
营业收入		724,528.30
净利润	-292,430.37	-954,415.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-292,430.37	-954,415.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

2016 年 12 月 31 日/2016 年度

	航天开源（北京）科技有限公司
流动资产	3,525,819.30
非流动资产	46,719.06
资产合计	3,572,538.36
流动负债	64,873.58
非流动负债	
负债合计	64,873.58
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	3,507,664.78
按持股比例计算的净资产份额	2,751,041.78
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—本公司出资前的留存收益份额	
对联营企业权益投资的账面价值	2,751,041.78
营业收入	2,421,533.32
净利润	848,910.86
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	848,910.86
本年度收到的来自联营企业的股利	

## 八、 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	北京市	软件行业	12,500,000.00	41.91	41.91

本公司最终控制方是：中国科学院电子学研究所。

### (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
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
曙光腾龙信息技术有限公司	持股大于 5% 股东之子公司之子公司
曙光节能技术(北京)股份有限公司	持股大于 5% 股东之子公司之子公司
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
中科三清科技有限公司	关联自然人控制或担任董监高的企业
陈伟	关联自然人
吴方才	关联自然人
唐德可	关联自然人
朱晓勇	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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
曙光信息产业(北京)有限公司	采购商品	28,126,393.89	2,821,478.63	3,160,038.47
曙光信息产业(北京)有限公司	接受劳务	441,892.00		
中科三清科技有限公司	接受劳务	726,839.63		
中国科学院电子学研究所	接受劳务	424,528.30		424,528.30
曙光腾龙信息技术有限公司	采购商品		11,976,849.44	2,088,888.07
曙光信息产业股份有限公司	采购商品		5,982,905.98	
曙光节能技术(北京)股份有限公司	采购商品		167,512.82	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中国科学院电子学研究所	销售商品	50,140,954.92	23,794,017.09	
中国科学院电子学研究所	提供劳务	23,463,054.25	30,953,896.60	7,620,541.45
广西中科曙光云计算有限公司	提供劳务	9,363,423.74		
广西中科曙光云计算有限公司	销售商品	6,993,965.52		
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	提供劳务	4,781,610.00	3,722,621.51	5,133,587.92
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	销售商品			1,609,852.16
曙光信息产业股份有限公司	销售商品	637,931.03		
曙光信息产业股份有限公司	提供劳务			444,339.62
曙光信息产业（北京）有限公司	提供劳务	600,000.00	480,000.00	778,301.89
中科三清科技有限公司	提供劳务	489,622.64		



## 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	确认的租赁费		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	房屋及建筑物	4,474,225.65	1,672,900.90	836,450.45
中国科学院电子学研究所	房屋及建筑物	264,656.29	529,312.57	176,437.52

## 3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	转让知识产权			5,406,900.00

## 4、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,646,818.55	2,096,884.08	863,304.30

## 5、 关联社保公积金代缴

报告期内，本公司个别员工保留中国科学院电子学研究所的事业编制，该等员工均与本公司签订正式劳动合同，其工资由本公司承担并支付，社会保险由本公司承担并由中国科学院电子学研究所代付缴纳，本公司再向中国科学院电子学研究所支付上述代付款项。因上述原因产生的关联资金往来 2016、2017、2018 年度发生额分别为 76,818.36 元、246,310.43 元和 535,049.12 元。

报告期内，本公司代湖南星图缴纳 6 名员工社保公积金产生的关联资金往来 2018 年度发生额为 97,151.54 元。

**6、 关联管理费**

关联方		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
关联方	关联交易内容	账目余额	坏账准备	账目余额	坏账准备	账目余额	坏账准备
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	管理费	44,928.00		2,011,061.04		105,600.00	

说明：该管理费为本公司收购气象海洋事业部前气象海洋事业部上交中科九度的管理费。

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、 应收项目**

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账目余额	坏账准备	账目余额	坏账准备	账目余额	坏账准备
应收账款							
	中国科学院电子学研究所	26,044,300.00	748,918.60	25,141,950.00	857,541.50		
	广西中科曙光云计算有限公司	15,424,122.00	154,241.22				
	曙光信息产业股份有限公司	740,000.00	7,400.00				
	曙光信息产业（北京）有限公司	400,000.00	4,000.00			220,000.00	2,200.00
	中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司			431,600.00	4,316.00	4,614,720.00	46,147.20
预付款项							
	中国科学院电子学研究所	1,830,000.00					
其他应收款							
	湖南星图空间信息技术有限公司	94,362.03	943.62				
	中国科学院电子学研究所			517,123.11	77,568.47	517,123.11	5,171.23
	朱晓勇			22,000.00	220.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	曙光信息产业（北京）有限公司	11,856,611.90	421,510.00	2,664,588.99
	曙光信息产业股份有限公司	3,000,000.00	3,500,000.00	
	中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	1,343,758.41	2,825,104.05	928,460.00
	中科三清科技有限公司	606,393.40		
	中国科学院电子学研究所	21,875.69	605,766.06	176,437.52
	曙光腾龙信息技术有限公司		7,843,888.57	2,443,999.00
	曙光节能技术（北京）股份有限公司		148,590.00	
预收账款				
	中国科学院电子学研究所	15,191,200.00	10,421,000.00	11,927,047.74
	中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	4,708,240.00	672,500.00	850,000.00
	曙光信息产业（北京）有限公司		200,000.00	
其他应付款				
	中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	4,344,206.82	1,051,936.23	2,493,489.57
	中国科学院电子学研究所	385,809.00	145,098.59	
	朱晓勇	139,537.97		
	唐德可	973.00	119.00	
	航天开源（北京）科技有限公司		200,000.00	
	陈伟		1,360.00	
	吴方才		711.00	
	曙光信息产业（北京）有限公司			11,733,842.01



九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债报表列报项目	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
			2018 年度	2017 年度	2016 年度	
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	305,745.76			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	1,100.30			其他收益

(二) 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
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
信息空间数据聚合与智能服务关键技术研究与示范应用	3,504,000.00	3,348,547.86			其他收益
京津冀地区路网协同规划与综合管理系统	136,400.00	136,400.00			其他收益
面向智慧城市的高分数字地球平台	5,000,000.00	5,000,000.00			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	3,529,718.14			其他收益
全球动态复杂观测环境下数据关联分析与智能检索系统	480,000.00	480,000.00			其他收益
总理基金“散乱污”企业集群动态监管技术应用示范数据处理	160,000.00	160,000.00			其他收益
陕西高分军民融合产业化应用项目	3,000,000.00	24,786.44	2,975,213.56		其他收益
GEOVISS 空天大数据承载平台	1,200,000.00		1,200,000.00		其他收益
海洋遥感数据快速分发与服务技术系统	480,000.00		157,754.65	222,245.35	2017 年度记入其他收益, 2016 年度记入营业外收入
软件增值税退税		2,086,078.19	166,484.61		其他收益
个人所得税返还		110,002.88	42,430.16		其他收益
北京市顺义区发展和改革委员会国民经济动员补助		50,000.00			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
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
西安国家民用航天产业基地管理委员会奖励款	50,000.00	50,000.00			营业外收入
稳岗补贴		29,399.52	14,277.56		营业外收入
北京市顺义区科学技术委员会奖励款	10,000.00	10,000.00			营业外收入
国家 863-705 计划经费	120,000.00			120,000.00	营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

未结清保函保证金情况

本公司除未结清的履约保函保证金事项外，无其他需要披露的或有事项，截至 2018 年 12 月 31 日，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
上海市气象科学研究所	2018.10.26	2019.3.1	164,000.00	不可撤销履约保函	
宁夏回族自治区遥感测绘勘察院（宁夏回族自治区遥感中心）	2018.10.26	2019.12.30	239,913.00	不可撤销履约保函	
上海市气象科技服务中心	2018.11.16	2019.6.16	250,091.67	不可撤销履约保函	
合计			654,004.67		

说明：2018 年 12 月 27 日，根据上海市气象局文件（沪气发（2018）211 号）显示，上海市气象科技服务中心改建并更名为上海市气象局宣传科普与教育中心，保函信息未变更。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 3 月 4 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 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 软件与数据销售、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、华南、东北、华中、西南、海外八个；行业报告分部包含国防、市政、气象海洋、自然资源、交通、其他（包括公检法司、集成商、其它）六个。

#### 2、报告分部的财务信息

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
GEOVIS 技术开发与服务	198,568,148.70	91,742,575.29	138,641,367.92	69,490,080.56	62,842,245.14	31,347,746.92
GEOVIS 软件与数据销售	55,523,875.31	1,209,903.97	8,341,504.28	4,610.00	1,971,859.37	97,012.08
GEOVIS 一体机产品销售	75,346,577.61	44,904,969.29	62,777,777.77	38,817,850.73		
系统集成	27,137,844.78	20,491,334.61	16,466,847.94	12,333,202.21	19,270,696.78	8,133,274.28
总计	356,576,446.40	158,348,783.16	226,227,497.91	120,645,743.50	84,084,801.29	39,578,033.28



地区报告分部

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华北	258,754,106.59	124,799,724.84	139,037,240.57	74,029,434.46	71,730,251.29	34,157,469.29
华东	40,568,601.81	14,979,430.49	63,834,362.35	38,770,352.65	7,305,000.00	4,121,010.63
西北	25,487,205.91	14,601,679.58	3,066,253.42	875,790.58	280,000.00	216,646.26
华南	16,895,125.11	2,694,196.54	5,188,679.23	3,867,924.42		
东北	9,682,758.63	230,215.42				
华中	3,358,620.69	405,496.95	9,100,000.00	2,468,138.29	2,625,000.00	680,465.48
西南	1,828,132.08	638,039.34	6,000,962.34	634,103.10	2,144,550.00	402,441.62
海外	1,895.58					
总计	356,576,446.40	158,348,783.16	226,227,497.91	120,645,743.50	84,084,801.29	39,578,033.28

行业报告分部

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国防	205,301,198.67	112,438,546.86	165,437,572.01	76,992,228.64	49,239,395.80	20,041,467.08
市政	48,420,928.14	14,337,996.97	2,149,342.53	540,908.66	444,339.62	35,339.73
气象海洋	35,262,411.43	14,196,616.01	9,659,373.90	6,017,805.36	4,811,730.66	3,219,389.38
自然资源	23,700,412.03	8,663,947.20	2,639,326.54	1,330,813.33		
交通	10,787,971.98	829,361.16	38,110,191.76	33,471,827.37	11,074,142.72	5,642,714.16
其他	33,103,524.15	7,882,314.96	8,231,691.17	2,292,160.14	18,515,192.49	10,639,122.93
其中：公检法司	2,797,931.03	974,395.03				

中科星图股份有限公司  
2016 年度至 2018 年度  
财务报表附注

项目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
集成商	1,194,646.39	98,816.42	352,521.36	26,963.13		
其它	29,110,946.73	6,809,103.51	7,879,169.81	2,265,197.01	18,515,192.49	10,639,122.93
总计	356,576,446.40	158,348,783.16	226,227,497.91	120,645,743.50	84,084,801.29	39,578,033.28

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			
应收账款	220,233,272.61	83,620,980.05	25,320,104.51
合计	220,233,272.61	83,620,980.05	25,320,104.51

#### 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,956,118.88	100.00	8,722,846.27	3.81	220,233,272.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	228,956,118.88	100.00	8,722,846.27		220,233,272.61

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,923,393.31	100.00	3,302,413.26	3.80	83,620,980.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,923,393.31	100.00	3,302,413.26		83,620,980.05

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,389,681.33	100.00	1,069,576.82	4.05	25,320,104.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,389,681.33	100.00	1,069,576.82		25,320,104.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	178,240,013.03	1,782,400.13	1.00	61,563,799.84	615,637.99	1.00	24,277,681.33	242,776.82	1.00
7-12 个月	13,647,898.85	682,394.94	5.00	16,290,505.47	814,525.27	5.00	85,000.00	4,250.00	5.00
1-2 年	35,197,995.38	5,279,699.31	15.00	8,415,000.00	1,262,250.00	15.00	1,417,000.00	212,550.00	15.00
2-3 年	1,227,839.62	368,351.89	30.00						
4 年以上	610,000.00	610,000.00	100.00	610,000.00	610,000.00	100.00	610,000.00	610,000.00	100.00
合计	228,923,746.88	8,722,846.27		86,879,305.31	3,302,413.26		26,389,681.33	1,069,576.82	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	32,372.00			44,088.00					
合计	32,372.00			44,088.00					

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	5,420,433.01	2,232,836.44	492,459.37

说明：2018 年本公司同一控制下业务合并气象海洋事业部增加坏账准备金额 1,755,528.45 元，于 2018 年全部收回冲减坏账准备 1,755,528.45 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京网御星云信息技术有限公司	39,608,683.00	17.30	396,086.83
中国科学院电子学研究所	26,044,300.00	11.38	748,918.60
N 单位	25,613,173.85	11.19	1,659,005.69
中国精密机械进出口有限公司	20,170,981.50	8.81	201,709.82
广西中科曙光云计算有限公司	15,424,122.00	6.74	154,241.22
合计	126,861,260.35	55.42	3,159,962.16

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国科学院电子学研究所	19,618,900.00	22.57	533,389.00
R 单位	10,637,625.00	12.24	550,526.25
T 单位	8,920,500.00	10.26	89,205.00
N 单位	8,500,000.00	9.78	121,000.00
湖南源科高新技术有限公司	6,825,000.00	7.85	68,250.00
合计	54,502,025.00	62.70	1,362,370.25

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京神舟航天软件技术有限公司	6,823,819.86	25.86	68,238.20
中科九度(北京)空间信息技术有限责任公司	4,614,720.00	17.49	46,147.20
航天恒星科技有限公司	3,319,075.47	12.58	340,090.76
R 单位	3,172,500.00	12.02	31,725.00
AI 单位	2,370,680.00	8.98	23,706.80
合计	20,300,795.33	76.93	509,907.96



(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,772,568.73	276,054.50	6,322,382.58
合计	2,772,568.73	276,054.50	6,322,382.58

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,788,983.61	100.00	16,414.88	0.59	2,772,568.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,788,983.61	100.00	16,414.88		2,772,568.73

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	278,176.26	100.00	2,121.76	0.76	276,054.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,176.26	100.00	2,121.76		276,054.50

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,379,691.80	100.00	57,309.22	0.90	6,322,382.58

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,379,691.80	100.00	57,309.22		6,322,382.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,358,420.29	13,584.21	1.00	159,676.26	1,596.76	1.00	5,714,421.80	57,144.22	1.00
7-12 个月	12,400.00	620.00	5.00						
1-2 年	14,737.82	2,210.67	15.00	3,500.00	525.00	15.00	1,100.00	165.00	15.00
合计	1,385,558.11	16,414.88		163,176.26	2,121.76		5,715,521.80	57,309.22	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
特定款项组合	1,403,425.50						664,170.00		
合计	1,403,425.50			115,000.00			664,170.00		



(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	9,041.61	-55,187.46	50,783.43

说明：2018 年本公司同一控制下业务合并气象海洋事业部增加坏账准备金额 5,251.51 元，于 2018 年收回 1,256.52 元冲减坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金等	1,403,425.50	115,000.00	480,000.00
职工备用金借款	1,271,571.09	163,176.26	63,611.00
代付社保公积金	94,362.03		
代付押金			184,170.00
代收代付货物款			5,651,910.80
其他	19,624.99		
合计	2,788,983.61	278,176.26	6,379,691.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省气候中心	押金及保证金等	299,000.00	6 个月内	10.72	
冯德财	职工备用金借款	285,669.84	6 个月内	10.24	2,856.70
贵州省公共资源交易中心	押金及保证金等	200,000.00	6 个月内	7.17	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	押金及保证金等	170,000.00	6 个月内	6.10	
陈颖	职工备用金借款	159,500.00	6 个月内	5.72	1,595.00
合计		1,114,169.84		39.95	4,451.70

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
倪金	押金及保证金等	70,000.00	1-2 年	25.16	
王济旭	职工备用金借款	40,997.44	6 个月内	14.74	409.97
赤峰市公共资源交易中心	押金及保证金等	30,000.00	7-12 个月	10.78	
朱宝平	职工备用金借款	28,000.00	6 个月内	10.07	280.00
杜敬	职工备用金借款	22,000.00	6 个月内	7.91	220.00
合计		190,997.44		68.66	909.97

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市商汤科技开发有限公司	代收代付货物款	4,643,739.80	6 个月内	72.79	46,437.40
深圳市商汤科技有限公司	代收代付货物款	1,008,171.00	6 个月内	15.80	10,081.71
北京神舟航天软件技术有限公司	押金及保证金等	220,000.00	6 个月内	3.45	
西安中科星图空间数据技术有限公司	代付押金	184,170.00	6 个月内	2.89	
北京万里红科技股份有限公司	押金及保证金等	130,000.00	6 个月内	2.04	
合计		6,186,080.80		96.97	56,519.11

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,648,744.98		14,648,744.98	9,500,000.00		9,500,000.00
对联营、合营企业投资	2,474,029.03		2,474,029.03	3,356,278.60		3,356,278.60
合计	17,122,774.01		17,122,774.01	12,856,278.60		12,856,278.60
				2,500,000.00		2,500,000.00
				2,751,041.78		2,751,041.78
				5,251,041.78		5,251,041.78



### 1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	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		2,500,000.00		2,500,000.00		
合计		2,500,000.00		2,500,000.00		

说明：变动原因见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	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	2,500,000.00	5,000,000.00		7,500,000.00		
中科星图科技（南京）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	2,500,000.00	7,000,000.00		9,500,000.00		

说明：变动原因见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	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	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00		
中科星图科技（南京）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
航天开源（北京）科技有限公司		2,648,744.98		2,648,744.98		
合计	9,500,000.00	5,148,744.98		14,648,744.98		

说明：变动原因见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
航天开源（北京）科技 有限公司	1,477,491.75			776,549.23					497,000.80		2,751,041.78
小计	1,477,491.75			776,549.23					497,000.80		2,751,041.78
合计	1,477,491.75			776,549.23					497,000.80		2,751,041.78

说明：变动原因详见本附注“五、（八）长期股权投资”。

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
航天开源（北京）科技 有限公司	2,751,041.78			-748,547.99							2,002,493.79
中科蓝卓（北京）信息 科技有限公司		1,500,000.00		-146,215.19							1,353,784.81
小计	2,751,041.78	1,500,000.00		-894,763.18							3,356,278.60
合计	2,751,041.78	1,500,000.00		-894,763.18							3,356,278.60

说明：变动原因详见本附注“五、（八）长期股权投资”。

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
航天开源（北京）科技 有限公司	2,002,493.79		-1,956,134.84	-46,358.95							
中科蓝卓（北京）信息 科技有限公司	1,353,784.81			-452,688.13						901,096.68	
湖南星图空间信息技术 有限公司		450,000.00		393,040.44						843,040.44	
北京公大星图科技有限 公司		810,000.00		-80,108.09						729,891.91	
小计	3,356,278.60	1,260,000.00	-1,956,134.84	-186,114.73						2,474,029.03	
合计	3,356,278.60	1,260,000.00	-1,956,134.84	-186,114.73						2,474,029.03	

说明：变动原因详见本附注“五、（八）长期股权投资”。



(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,480,821.29	152,962,101.04	181,663,805.16	95,168,621.86	71,975,707.43	34,310,514.82
其他业务			119,076.89		257,940.25	
合计	305,480,821.29	152,962,101.04	181,782,882.05	95,168,621.86	72,233,647.68	34,310,514.82

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-186,114.73	-894,763.18	776,549.23
理财产品收益	648,670.14	553,400.10	
合计	462,555.41	-341,363.08	776,549.23

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-5,198.90		-120,493.22	
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）	13,075,700.90	4,231,921.28	120,000.00	
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	758,706.18	598,381.63		
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	4,349,258.97	4,922,978.16	1,746,880.64	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,658.10	-280,017.31	100,952.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-1,364,140.55	-180,477.33	-10,045.89	
少数股东权益影响额	-301.85			
合计	16,756,366.65	9,292,786.43	1,837,293.67	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2018 年 12 月 31 日	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	51.02	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.18	0.43	0.43

2017 年 12 月 31 日	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	73.33		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.88		

2016 年 12 月 31 日	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	57.67		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.54		





此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





证书编号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

# 说明

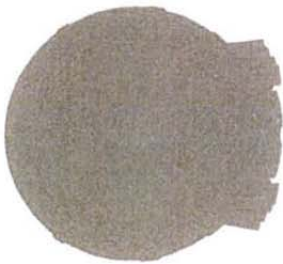
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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 (特殊普通合伙)

首席合伙人：

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）



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000194

# 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：二〇一〇年七月十七日  
证书有效期至：二〇一〇年七月十七日

证书编号 0001247

此证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(特殊普通合伙)

首席合伙人：

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）





此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000194

# 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：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名 郭健  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1969-11-02  
Date of birth  
工作单位 北京立信新世纪会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 211003691102001  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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 out

同意调入  
Agree to be transferred in

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

注意事项

1. 注册会计师执业，必须取得执业证书。
2. 本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师职业道德守则。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理变更手续。

NOTICE

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall attend the certificate in the compliance Institute of CPAs when the CPA stops practicing voluntary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



姓名：郭健  
证书编号：110003540024



2017年3月31日

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.

北京注册会计师协会  
2007.2.08

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.

110002540024

注册会计师 北京注册会计师协会  
Institute of Certified Public Accountants of Beijing

执业证书编号 2004-06-20  
Certificate No. of CPAs

发证日期 年 月 日  
Date of Issuance



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 姚林山  
性别: 男  
出生日期: 1986-08-01  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 132201198608015599



证书编号: 110002400419  
批准证明协会: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2017年11月7日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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      年 月 日



## 声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：2019年3月26日

