



地大信息

NEEQ : 430347

武汉地大信息工程股份有限公司
Wuhan Infoearth Information Co., Lt

企业愿景

专业的地学与空间信息解决方案供应商

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



公司通过湖北省软件行业协会的复审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》，评估为软件企业。



公司通过中国市场学会信用工作委员会和中国管理科学研究院诚信评价研究中心的复审，取得“AAA 企业信用等级证书”。

公司于 2020 年 6 月 9 日经中国地理信息产业协会评选为“2020 中国地理信息产业百强企业、最具活力中小企业”。

公司于 2020 年 4 月 13 日收到“自然资源部地质灾害技术指导中心”出具的“地质灾害监测预警普适型仪器设备试用证明”。该证明列明地大信息研发的“声光报警器 (DDXXN006)、裂缝计 (DDXXN001)、雨量计 (DDXXN004)、倾角计 (DDXXN003)、土壤含水率 (DDXXN007)、加速度计 (DDXXN009) 设备及监测预警物联网平台符合行标 TC93/SC2《地质灾害监测数据通讯技术要求》(报批稿)”。

公司于 2020 年 6 月末通过了 2020 年度武汉东湖高新技术开发区瞪羚企业认定。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件.....	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录.....	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马维峰、主管会计工作负责人陈婷及会计机构负责人（会计主管人员）陈婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 技术更新风险	本公司作为自主创新型的高新科技企业，新技术、新产品的储备与创新一直是公司不断发展的基础。目前信息化应用软件行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，将导致公司的市场竞争能力下降，本公司因而存在一定的技术更新风险。
2 政策性调整风险	目前国家对地质环境信息化的建设是积极支持和加快发展的态度，但随着该行业的不断发展，行业主管部门会适时调整其投资重点和发展方向，如果行业政策发生重大变化将影响行业客户的市场需求。若受宏观经济形势等因素影响，政府和行业主管部门推迟或减少对地质环境信息化的投入，将会对公司的经营产生重大影响。因此，政策性调整将给公司的经营带来相关风险。
3 市场竞争加剧的风险	在地质环境信息化领域，公司具有行业先发优势，软件产品和技术在行业内获得了广泛的认同，与国内竞争对手相比处于领先的地位。但随着地质环境信息化订单的进一步增多和明确，不排除其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。如果公司不能继续维持和扩大现有优势并不断创新以应对行业竞争，公司的现有优势有可能会减弱。
4 对单一业务的依赖风险	公司主营地质环境行业软件的研发、销售及技术服务。公司自2010年成立以来，一直从事地质环境行业中的地质灾害防治管

	理信息化建设服务。公司业务包括围绕地质灾害、提供监测、应急以及信息管理与应用解决方案。自 2017 年开始为适应业务发展的需要，围绕地学领域，提供信息化解决方案。但公司未来若没有丰富收入来源，降低对单一业务的依赖，将对公司持续经营产生不利影响。
5 核心团队稳定性风险	公司董事长张时忠、总经理马维峰，以及副总经理唐湘丹、罗欣、高锡林、刘西对于公司经营管理、产品研发起着重要作用。虽然随着业务扩展，应用领域细化，公司部门划分越来越细密，岗位职责越来越明晰，公司日常运营对于某个或某几个人的依赖越来越弱，高管职责更多的是关注经营方向、研发思路等方向性问题。但如核心团队出现波动，目前公司又在加大开拓新产品领域的情况下，还是会对公司日常经营及研发造成影响，带来不确定的风险。
6 核心技术管控风险	公司目前项目主要依靠自有的计算机软件著作权提供支持，其市场竞争力与这些著作权息息相关。公司为巩固行业内的领先地位，每年会在现有软件基础上不断投入人力、物力、财力开发运用更方便、功能更强大的新软件产品。公司针对已储备的知识产权建立了一套管理体系，从岗位职责细化，到使用权限划分，到保密协议控制，再到法律形式保护，形成了一整套保护链条。但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司	指	武汉地大信息工程股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
iTelluro、InfoEarth iTelluro、网图	指	InfoEarth iTelluro 自主知识产权的三维地理信息平台
3S	指	遥感技术 (Remote Sensing RS)、地理信息系统 (Geographical information System GIS)、全球定位系统 (Global Positioning System GPS)
GIS	指	地理信息系统 (Geographic Information System 或 Geo-Information system)
地学	指	地理学、地质学、海洋学、大气物理、古生物学等以地球为研究对象的学科总称。
地质学	指	是关于地球的物质组成、内部构造、外部特征、各层圈之间的相互作用和演变历史的知识体系。
地质环境	指	地壳上部包括岩石、水、气和生物在内的互相关联的系统。
地质灾害	指	在自然或者人为因素作用下形成的,对人类生命财产、环境造成破坏和损失的地质作用(现象)。
地质遗迹	指	在地球历史时期,由内力地质作用和外力地质作用形成,反映了地质历史演化过程和物理、化学条件或环境的变化。
地下水	指	贮存于包气带以下地层空隙,包括岩石孔隙、裂隙和溶洞之中的水。
遥感	指	运用传感器/遥感器对物体的电磁波的辐射、反射特性的探测,并根据其特性对物体的性质、特征和状态进行分析的理论、方法和应用的科学技术。
iFlyCloud 无人机数据采集与处理云平台	指	是国土资源部地质灾害应急指导技术中心与武汉地大信息工程股份有限公司联合研发的一款以云计算的方式用于提供无人机航拍数据处理服务的平台。
iFlyCloud 私有云服务	指	通过 iFlyCloud 服务提供商为政府单位或企业定制化开发与集成,让用户在本地的运行同 iFlyCloud 云平台提供的强大的云计算能力及一键化数据处理相同的特性,为政府部门或企业提供一致性的云体验。
面向地质灾害、地质环境监测的行业物联网平台 iThingMesh	指	iThingMesh 是面向灾害、环境监测的行业应用物联网平台,包括可编程的智能采集终端,支持 3/4G、NB、Lora 等传输方式。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉地大信息工程股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Infoearth Information Co.,Ltd Wuhan Infoearth Information Co.,Ltd
证券简称	地大信息
证券代码	430347
法定代表人	马维峰

二、 联系方式

董事会秘书	陈婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	武汉市东湖新技术开发区软件园东路1号软件产业4.1期B1栋15楼
电话	027-59808866
传真	027-59808866
电子邮箱	chent@infoearth.com
公司网址	www.infoearth.com
办公地址	武汉市东湖新技术开发区软件园东路1号软件产业4.1期B1栋15楼
邮政编码	430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月30日
挂牌时间	2013年11月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	计算机软件开发、计算机系统集成；空间数据处理及计算机相关产品的研发、开发及技术服务；单位自有房屋租赁；文化艺术交流活动组织策划；信息技术咨询；计算机软硬件的销售；机房安装；音视频系统工程；监测设备安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,769,421

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马维峰、张时忠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张时忠、马维峰）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201005519753738	否
金融许可证机构编码		
注册地址	武汉市东湖新技术开发区软件园 东路1号软件产业4.1期B1栋15 楼	否
注册资本（元）	26,769,421.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

六、 自愿披露

√适用 □不适用

截止2020年6月底，公司签订项目销售合同额2600万元。上半年中标了三个重要合同，分别是：

1、2020年4月，公司与西安市自然资源局和规划局签订了《地质灾害勘查监测及平台建设项目四标段》合同，该地质灾害自动化监测平台建设项目的中标，标志着公司在地质灾害预警领域首次进入陕西市场，也标志着该产品得到了陕西省及西安市自然资源部门的认可及好评。公司建设的地质灾害监测预警产品目前已经应用于国家级地质灾害监测预警平台建设、省级地质灾害监测预警平台建设、市级地质灾害监测预警平台建设，并逐步向县级进行应用推广，从而建立国-省-市-县四级监测预警体系，对我国提升地质灾害防治能力、提高地质灾害监测预警信息化水平具有重要意义。

2、2020年5月公司与国家电网公司西北分部签订了《国网西北分部巡检无人机购置》合同，此项目是我司无人机系列产品在电网领域推广的首个项目。目前在电力巡检领域，电塔倾斜检测是一个行业性难题。我司依托多年的无人机采集及处理产品研发、应用经验，引入人工智能技术自动进行电塔倾斜检测。该产品得到了国网西北分部认可，并顺利中标巡检无人机购置项目。通过该项目的实施，将极大促进我司无人机电塔倾斜检测及电力巡检平台的技术及应用水平，对我司无人机系列产品在电力行业推广，具有里程碑的意义。

3、2020年6月，公司和陕西地矿九〇八环境地质有限公司、上海华测导航技术股份有限公司联合体中标自然资源部地质勘查管理司普适性地质灾害监测预警仪器设备试用示范与数据服务“第1包：黄土地区”；公司和云南地质工程勘察设计院、上海华测导航技术股份有限公司联合体中标自然资源部地质勘查管理司普适性地质灾害监测预警仪器设备试用示范与数据服务“第2包：高山峡谷区”两个项目。当前自然资源部正按照中央财经委员会第三次会议上关于提高我国自然灾害防治能力的要求，大力推进

自然灾害“九大重点工程”建设工作，其中自然灾害监测预警信息化工程作为重点工程正在积极推进建设中。普适性地质灾害监测预警仪器设备试用示范与数据服务项目，是自然资源部响应国家九大重点工程政策，推出的第一批示范性项目，对全国地质灾害普适性监测预警仪器研发及平台建设起到重大指导性作用。公司中标上述两项目后，将发挥公司在普适性设备仪器研发及地质灾害监测预警平台的技术实力及应用优势，积极推进该项目的实施工作。对公司普适性设备及地质灾害监测预警平台全国性推广具有巨大的推进作用。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,869,487.51	21,861,966.38	-50.28%
毛利率%	47.74%	50.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,128,165.42	836,495.00	-459.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,179,282.31	806,836.37	-494.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.04%	1.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.22%	0.98%	-
基本每股收益	-0.12	0.03	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,882,501.95	120,645,178.99	-11.31%
负债总计	9,729,469.24	20,363,980.86	-52.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,153,032.71	100,281,198.13	-3.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	3.75	-3.20%
资产负债率%（母公司）	9.04%	16.86%	-
资产负债率%（合并）	9.09%	16.88%	-
流动比率	10.60	5.70	-
利息保障倍数	-43.48	301.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,933,149.38	-32,579,058.65	-
应收账款周转率	0.23	0.74	-
存货周转率	0.37	0.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.31%	-13.18%	-
营业收入增长率%	-50.28%	52.42%	-
净利润增长率%	-459.28%	-18.13%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	197,312.01
非流动资产处置损益	-5,199.23
非经常性损益合计	192,112.78
减：所得税影响数	28,816.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	163,295.87

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司属于计算机软件开发和信息技术服务业的应用服务提供商，是以中国地质大学为依托，集空间与地学信息技术研究、软件开发和服务为一体的高新技术企业。本公司拥有一批以教授、博士、硕士、大学生组成的，具有 3S（GIS、RS、GPS）、软件技术背景和地学专业背景，专业结构和年龄结构合理的核心技术队伍。

本公司立足信息技术与 3S 技术，以自主知识产权的三维地理信息平台 iTelluo、无人机智能协作平台 iFlyMesh 和面向地质灾害、地质监测的行业物联网平台 iThingMesh 技术为核心，以先进的信息技术为依托，以行业知识为支撑，面向政府、事业单位、科研院所、企业，提供专业的地学信息技术解决方案和服务，致力于成为国内专业的“智慧大地质”解决方案供应商。

公司拥有高新技术企业证书、双软认证（软件企业、软件产品登记）、信息系统集成及服务资质（3 级）、通过了 ISO9001：2015 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、CMMMI Level 5、乙级测绘资质证书；获得 2019 年中国地理信息产业协会优秀工程银奖、2019 中国地理信息产业最具活

力中小企业奖；公司已取得或授权使用和正在受理的专利权共 11 项，其中：已取得发明专利 2 项、已取得实用新型专利 3 项，正在受理发明专利 2 项，实用新型专利 4 项；软件著作权共取得 61 项，是国土资源部全国地质环境信息化建设推广技术支撑单位。

公司为管理地质环境事务的政府部门和相关事业单位，以及商业市场提供地质环境信息化开发、系统集成、空间数据处理相关产品的研发与技术服务。具体业务包括：（1）为地质灾害、地质环境信息化建设和应急平台建设的软件开发、项目实施、系统集成提供完整的解决方案和服务；（2）地质环境信息化系统的日常运行维护服务；（3）地质环境监测预警仪器的定制、集成和实施，以及监测数据的采集加工服务；（4）地质环境数据的采集、更新、加工处理和建库服务；（5）面向环境、工程监测的物联网数据采集、管理及应用平台和行业应用；（6）交通、管理灾害与安全监测 SaaS 及服务；（7）无人机数据采集与处理云平台，包括无人机数据采集平台、无人机数据处理云平台、无人机数据服务（二三维数据发布与可视化）；（8）自主知识产权的二、三维 GIS 平台 iTelluro 和行业应用，纯 Web 环境下，支持地上、地下一体化的三维 GIS 平台（无需浏览器插件），支持公有云和私有云；（9）基于大数据的物联网监测与应用解决方案，面向户外、非密集布置的传感器的物联网数据采集、管理和应用，提供软硬件一体化解决方案。

公司的收入来源是灾害监测与应急、地质信息化和 GIS、物联、无人机相关业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

（一）报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现及发展情况

1、业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

2020 年 1-6 月，公司实现营业收入 1,086.95 万元，同比下降 50.28%，营业利润和净利润分别为 -333.23 万元和 -312.82 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 10,688.25 万元，净资产为 9,715.30 万元，虽然上半年未达到公司年初制定的各项经营目标，但公司 1-6 月份已签订合同 2600 万元，7 月份公司捷报连连，已中 4 个项目，目前中标四个项目金额过千万元。报告期公司主要经营计划实现情况如下：

1) 市场销售

报告期内，公司紧紧把握市场竞争形势，持续夯实和深化公司在地质环境信息化建设领域内产品和服务方面的核心竞争力。根据市场需求，不断丰富和完善地质环境信息化软件产品和应用服务，进一步巩固了公司的行业地位。加大了物联网和监测预警设备方向的销售和开拓，公司与西安市自然资源局和规划局签订了《地质灾害勘查监测及平台建设项目四标段》合同，该地质灾害自动化监测平台建设项目的中标，标志着公司在地质灾害预警领域首次进入陕西市场，也标志着该产品得到了陕西省及西安市自然资源部门的认可及好评。公司建设的地质灾害监测预警产品目前已经应用于国家级地质灾害监测预警平台建设、省级地质灾害监测预警平台建设、市级地质灾害监测预警平台建设，并逐步向县级进行应用推广，从而建立国质家-省-市-县四级监测预警体系，对我国提升地质灾害防治能力、提高地质灾害监测预警信息化水平具有重要意义。在以物联网为核心的数据采集、监测预警设备采购、移动互联网、数据管理和应用、无人机方面取得了一系列销售成果。

（1）2020 年上半年，湖北地区新冠疫情较为严重，使得公司几个完工项目不能如期验收，公司收入确认原则是完工并取得验收报告才能确认，故造成 2020 年上半年营业收入较上年同期下降 50.28%；公司于 4 月中旬正式复工后，积极开拓市场，截止 2020 年 6 月 30 日公司已签订合同金额 2600 万元，目前已中标的项目金额达到 4000 万元。

（2）目前全国地灾整体情况，每年 5-6 千起地质灾害事件，2019-2020 年国家预计要安装 1 万个监测点，目前省级监测中心陕西、重庆、四川、湖南、湖北、贵州、云南都在推进建设，目前公司已承建

了贵州省级监测心的建设。

(3) 公司所处行业在报告期内表现出明显的周期性特征，由于政府和公益性事业单位的项目资金预算审批的执行特点，2019 第三季和第四季度签订的合同一部分将在 2020 上半年确认收入，另一部分在 2020 年下半年或 2021 年度才能确认收入；受疫情影响，上述收入确认时点整体有所延后。

(4) 中国共产党第十九次全国代表大会，要求加快生态文明体制改革，建设美丽中国，加大生态系统保护力度，加强地质灾害防治；习近平总书记在中央财经委员会第三次会议上关于提高自然灾害防治能力的重要讲话精神，要建立高效科学的自然灾害防治体系，提高全社会自然灾害防治能力，提出 9 大工程，其中有 5 个工程都涉及地质灾害，把实施自然灾害监测预警信息化工程，提高多灾种和灾害链综合监测、风险早期识别和预报预警能力上升到国家战略高度；自然资源部陆昊部长多次指示，要求地质灾害防治技术人员要聚焦地质灾害“在哪里”和“什么时间发生”两个关键问题，做好技术逻辑和行政逻辑的结合，通过集成研发破解地质灾害监测预警的瓶颈。规划了“地质灾害三年防治行动计划”，各地方政府地质灾害监测相关项目规划也逐步出台、项目也在逐步启动。在生态、环保领域，各级政府对城市地下空间、生态保护、地下水相关的民生工程日益重视。绿水青山就是金山银山，围绕生态修复、矿山环境，公司相关的 GIS、三维 GIS、地下水监测和调查、无人机、物联网等技术，也是这些领域的重要技术组成部分。

报告期内，公司加大了主营业务相关行业的市场拓展力度，围绕地质灾害监测与应急行业，保障原有业务的增长基础上，还围绕“软件产品”和“监测预警物联网解决方案销售”两个层面开展业务。在气象预警、矿山地质环境、地下水信息化、地质灾害应急系统无人机采购、物联网等业务上均成功开拓了市场。目前公司在公安、环保、电网、监测均已签订了相关项目。

2) 报告期内现金流量

公司 2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-13,933,149.38 元，较 2019 年同期经营活动产生的现金流量净额-32,579,058.65 元，增加了 57.83%，主要原因是 1) 虽然受疫情影响，公司部分完工项目无法取得完工验收报告，导致 20120 年 1-6 月收入较去年同期减少，但由于项目积极推进，回款较去年同期增加了 49.98%，应收账款回款率下降；2) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了 10.43%，虽然 2020 年员工人数增加，员工薪资上涨，但受疫情影响，政府减免企业养老、失业、生育保险所形成的；3) 支付的其他与经营活动有关的现金量较去年同期减少，主要系 2020 年公司受疫情影响，4 月份复工，项目开拓才展开，员工差旅费减少。

3) 技术创新与产品研发

报告期内，在技术创新与产品开发方面，公司加大产品的研发力度，共投入研发费用 325.75 万元，主要用于基于无人机模型的电网塔杆变形监测、普适性设备的研发等。

(二) 报告期内公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司为管理地质环境事务的政府部门和相关事业单位以及商业市场提供地质环境信息化软件开发、系统集成、空间数据处理相关产品的研发与技术服务，致力成为“智慧大地质”解决方案的供应商。公司的收入来源是软件产品销售、开发、技术服务收费、监测预警物联网平台和系统集成。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

(三) 2020 年经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格执行了股东大会通过的《公司 2020 年度财务预算方案》及市场营销、人力资源等方面的经营计划，经营平稳。

(四) 2020 年新冠肺炎疫情对公司经营的影响

2020 年在充满期待的晨光中启幕，然而突如其来的新冠肺炎疫情，让新一年的开局形势陡转直下。毫无疑问，新冠肺炎疫情对国内外经济的影响是很大的。目前，各级政府、行业管理部门和部分行业协会都在开展相关的调研，评估疫情的持续性影响及时分析其影响和提出对策建议，行业管理部门和各地政府就此次疫情已给予相应的补贴政策。公司根据政府相关部门指导，切实落实对员工和客户的保护，并遵从当地政府的有关防疫要求。公司的客户范围遍布全国各地，受本次疫情影响，在一定程度上影响公司期后的营收和收益

水平。随着疫情得到有效控制，各项调控政策和各地政策的实施，公司服务的客户逐步恢复正常运营，疫情对本公司营收和收益水平影响逐步降低。本公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况，经营成果等方面的影响。

（二） 行业情况

地大信息公司是三峡库区地质灾害防治信息化建设的主要开发商，在三峡库区地质灾害防治信息化建设项目中成果突出，在全国地质环境信息化建设方案中被作为推广案例。随后公司承接了全国地质环境信息平台及“一张图”，这是全国地质环境、地质灾害信息化建设的国家节点，随后承接了全国地质灾害应急平台，全国地质环境信息平台在统一的三维环境下集成基础地理、基础地质和专题数据，实现地质灾害、地下水、地质遗迹和矿山环境等业务信息和动态监测信息的“一张图”综合管理、浏览查询、统计分析和信息服务。

国土资源部在建设完成的全国地质环境信息平台基础上，2012 年开始启动了全国地质环境信息化推广，公司也因此成为了国土资源部信息化推广指定的技术支撑单位，至今公司等全国省级市场有 2/3 的市场占有率，公司已在地质领域信息化建设方面成为领头企业，今后一段时间都将保持这一优势，公司能够形成一定优势的原因是：

1、自主研发能力较强

公司依托中国地质大学，参与了国家地质环境和地质灾害行业标准的编制。公司产品在架构上设计上应用了服务化、平台化的设计思想，在具体功能模块方面采用了基于组件技术的高内聚低耦合模块化设计，保证了产品的可定制性、可伸缩性、稳定性和高效率。公司通过平台化、服务化和组件化的设计，一方面保证了产品功能和性能的稳定，另一方面又可以满足不同行业用户的功能的定制、扩展需求。公司产品在数据模型、业务模型方面具有长期的业务知识积淀和积累，完全符合国家地质环境和地质灾害行业相关标准，符合地质环境、地质灾害业务应用的各类需求。公司的产品在功能的全面性、开放性、定制性和二次开发支持方面均处于国内领先水平。

2、客户积累

公司在多年的业务开展中，与地质环境监测系统的中国地质环境监测院、省市监测总站、地方国土资源厅局几十家事业单位保持着长期合作关系，同时是全国地质灾害应急平台、三峡库区地质灾害防治平台、全国地质环境信息平台及“一张图”的主要方案提供商，在地质环境领域保持着一定的口碑和客户优势。数量众多的稳定客户能为公司未来的业务收入提供一定保证。

3、团队稳定经验丰富

公司核心团队在三峡库区、中国地质环境监测院、中国地质调查局等单位有超过 10 年的地学信息化和地质环境、地质灾害建设相关业务知识和技术积累。公司的主要管理人员和市场销售人员均长期从事地质环境信息化软件系统的研发和销售工作，对行业有较深的认识并具有深厚的专业知识和丰富的销售经验。此外，核心技术团队成员自公司成立以来比较稳定，技术互补性强，目标清晰、执行得力，能保证公司技术和业务不断向前发展进步。

4、公司服务意识较强

地质环境领域的软件需要经过专业的培训和完善的售后才能保证各项功能的实现。公司销售的软件产品和技术服务，都会为客户免费提供一年的技术支持和系统升级服务。如果某些系统软件的销售需要配备硬件及提供集成方案等服务，公司会委派技术人员去现场进行安装调试。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,370,415.54	18.10%	28,436,223.82	23.57%	-31.88%
应收票据		0.00%			
应收账款	40,483,950.58	37.83%	52,214,080.67	43.28%	-22.47%
预付款项	543,497.60	0.51%	1,239,568.95	1.03%	-56.15%
其他应收款	9,424,216.67	8.81%	9,081,031.54	7.53%	3.78%
存货	32,982,256.26	30.82%	25,132,575.83	20.83%	31.23%
长期股权投资	25,082.75	0.02%	27,213.41	0.02%	-7.83%
投资性房地产	1,339,692.95	1.25%	1,379,854.25	1.14%	-2.91%
固定资产	967,587.45	0.90%	1,128,711.41	0.94%	-14.28%
无形资产	763,860.61	0.71%	1,030,794.55	0.85%	-25.90%
递延所得税资产	981,941.54	0.92%	975,124.56	0.81%	0.70%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 19,370,415.54 元，较上年期末减少 31.88%，主要系公司报告期内经营性活动产生的现金流量净额减少所致；
- 2、应收账款 40,483,950.58 元，较上年期末减少 22.47%，减少原因为，上半年销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加 7,181,493.24 元。回款增加主要系 2019 年国家部委改革逐步落地，地环项目归为应急事业部，公司的业务范围增加了地质环境监测(物联网监测设备)，地质环境监测项目合同金额较大，与以前年度的地质灾害信息类项目收款方式不同。此类项目无预收账款，项目验收后一次或分次性回款，此类项目上半年陆续回款；
- 3、预付款项 543,497.60 元，较上年期末减少 56.15%，主要系 2019 年底预付了武汉市瑜瑜科技服务有限公司 2020 年 1-11 月房租所致；
- 4、存货 32,982,256.26 元，较上年期末增长 31.23%，存货期末余额较年初余额增加的原因主要系本期 GIS、物联网和无人机相关业务增加较大所致，包括安全监测类设备的硬件采购，硬件采购成本较高。截止到 2020 年 6 月份公司签订的此类合同已完工，但受疫情影响未验收无法确认收入，故存货增大。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	10,869,487.51	-	21,861,966.38	-	-50.28%
营业成本	5,680,792.77	52.26%	10,779,340.02	49.40%	-47.40%
毛利率	47.74%	-	50.69%	-	-
税金及附加	70,873.63	0.65%	26,654.84	0.12%	165.89%
销售费用	1,700,163.71	15.64%	1,981,626.11	9.06%	-14.20%
管理费用	3,381,692.64	31.11%	5,750,014.63	26.30%	-41.19%
研发费用	3,257,523.36	29.97%	2,345,076.88	10.73%	38.91%
财务费用	70,788.46	0.65%	-26,710.12	-0.12%	-365.02%
资产减值损失	-45,146.51	-0.42%	-51,510.88	-0.24%	-12.36%
资产处置收益			-346.64		
营业利润	-3,332,294.39		954,106.50		-449.26%
营业外收入	197,312.06	1.82%	30,005.27	0.14%	557.95%
净利润	-3,128,165.42		836,495.00		-473.96%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 10,869,487.51 元，较上年同期金额下降 50.28%，主要系受疫情影响，完工项目无法验收确认收入所致；
- 2、营业成本 5,680,792.7 元，较上年同期金额下降 47.40%，主要系受疫情影响，完工项目无法验收确认收入，相对应成本未结转，2020 年上半年毛利率为 47.74%；
- 3、税金及附加较上年同期金额增长 165.89%，主要系上半年缴纳增值税较去年同期多，导致增值税随征附加税增加所致；
- 4、销售费用 1,700,163.71 元，较上年同期金额下降 14.20%，主要系受疫情影响，销售人员差旅费下降所致；
- 5、管理费用 3,381,692.64 元，较上年同期金额下降 41.19%，政府在疫情期间给予企业养老、失业保险企业承担部分的政策性金额减免所致；
- 6、研发费用 3,257,523.36 元，占营业收入的比重为 29.97%，较上年同期金额增长 38.91%，主要系今年上半年公司加大研发资金的投入所形成的；
- 7、营业利润-3,232,294.36 元，较上年同期金额下降较多，主要系疫情影响，完工项目无法验收确认收入所形成的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,820,664.65	21,804,000.67	-50.37%
其他业务收入	48,822.86	57,965.71	-15.77%
主营业务成本	5,640,631.47	10,731,657.90	-47.44%
其他业务成本	40,161.30	47,682.12	-15.77%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
灾害监测与应急	8,905,606.16	4,788,002.2	46.24%	-11.27%	-26.70%	10.76%
地质信息化	1,105,660.37	362,041.36	67.26%	-89.29%	-89.16%	-0.38%
GIS、物联网和无人机相关业务	809,398.12	490,587.39	39.39%	-43.97%	-46.39%	2.74%
房租	48,822.86	40,161.30	17.74%	-15.77%	-15.77%	0.00%
合计	10,869,487.51	5,680,792.77	47.74%	-50.28%	-47.30%	-2.96%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2020 年公司围绕“智慧大地质”，以“灾害监测预警”为公司的主营业务，积极拓展“地质信息化”和“GIS、物联网、无人机相关业务”。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,933,149.38	-32,579,058.65	
投资活动产生的现金流量净额	-137,863.00	-452,940.00	
筹资活动产生的现金流量净额	7,248,347.40	-1,051,442.31	

现金流量分析：

期末现金及现金等价物净增加额为 16,879,590.54 元。主要是：

(1) 经营活动产生的现金流量净额-13,737,069.39 元，较上年同期变动较大，主要系公司期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 33.33%；政府在疫情期间给予企业养老、失业保险企业承担部分的政策性减免，从而导致经营活动现金流出减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-337,863.00 元，较上年同期下降，主要是公司 2020 年上半年购买的固定资产和无形资产较上年同期减少 45.50%所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 7,248,347.40 元，变动比例较大，主要系公司 2020 年上半年收到武汉市农村商业银行疫情期间给予企业纾困资金借款 5,000,000.00 元所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从	持有	注册资本	总资产	净资产	营业	净利润
------	------	------	------	----	------	-----	-----	----	-----

			事业的 关联性	目的				收入	
中路格物 (北京) 科技有限 责任公司	参股 公司	技术 开发、 技术服 务、技 术咨询	无	财务 投资	4,000,000.00	71,665.00	71,665.00		-6,087.60
西安因图 信息科技 有限公司	子公 司	计算 机软件 开发、 计算机 系统集成、 数据处 理	有	方便 公司业 务拓展	1,000,000.00	271,274.99	224,841.84		-221,570.07

1、西安因图信息科技有限公司为公司全资子公司，具体情况如下：

西安因图信息科技有限公司成立于 2019 年 4 月 4 日，注册资本 100.00 万元，注册地址为陕西省西安市雁塔区朱雀大街南段紫郡城市立方 G3 楼锐乐大厦 535-536 室，法定代表人为史文涛。经营范围：计算机软件开发；计算机系统集成；数据处理；计算机软硬件的开发、销售及技术服务；房屋租赁；商务信息咨询；文化艺术交流组织与策划活动；机房安装；安防监控设备安装、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。股东名称：武汉地大信息工程股份有限公司，持股比例：100%。

2、中路格物（北京）科技有限责任公司系公司对外投资公司，具体情况如下：

公司于 2017 年 4 月 11 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈合作成立子公司〉的议案》，公司于当天发布了《对外投资公告》（公告编号：2017-010）。该公司注册资本 400 万元人民币，公司出资人民币 140 万元，占注册资本的 35%，截止报告期内公司已投入金额 3.5 万元。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还承担了员工、消费者、社区和环境的责任。为了维护市场的秩序，保障人民的利益，公司承担起明礼诚信、确保产品货真价实的社会责任；公司的任务是发展和赢利，并担负着增加税收和国家发展的使命。公司承担着科学发展的责任，搞好经济发展，要以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，为国家发展做出贡献。

十二、 评价持续经营能力

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、技术更新风险

本公司作为自主创新型的高科技企业，新技术、新产品的储备与创新一直是公司不断发展的基础。目前信息化应用软件行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，将导致公司的市场竞争能力下降，本公司因而存在一定的技术更新风险。

对策：第一、定期不定期进行客户访问，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量。第二、跟踪把握国内外相关技术的最新发展动态，保证及时根据主流技术趋势和客户需要实现产品改进。第三、进一步加大研发投入，吸引高水平技术开发人员，缩短新产品的研制生产周期。

2、政策性调整风险

若受宏观经济形势等因素影响，政府和行业主管部门推迟或减少对地质环境信息化的投入，将会对公司的经营产生重大影响。国家对地质环境信息化的建设是积极支持和加快发展的态度，但随着该行业的不断发展，行业主管部门会适时调整其投资重点和发展方向，如果行业政策发生重大变化将影响行业客户的市场需求。因此，政策性调整将给公司的经营带来相关风险。特别是新冠肺炎疫情爆发后，国内外经济受到广泛冲击，对公司的经营和发展提出了很大的考验。

对策：公司将密切关注地质环境信息化领域政策环境的变化，加强客户联系和市场研究，及时了解

和把握他们的需求动态，以提高本公司的应变能力。未来一定时期内，公司会在大地学领域的细分市场加大拓展力度，分散整体行业的政策性风险。公司根据政府相关部门指导，切实落实对员工和客户的保护，并遵从当地政府的有关防疫要求。参与腾讯云抗疫行动，开发“应急指挥调试云平台”。

3、市场竞争加剧的风险

随着地质信息化订单的进一步增多和明确，竞争将进一步加剧，拉低利润水平。在地质环境信息化领域，公司具有行业先发优势，软件产品和技术在行业内获得了广泛的认同，与国内竞争对手相比处于领先的地位；但在国土资源管理和矿山管理领域，公司的优势不明显。不排除其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。如果公司不能继续维持和扩大现有优势并不断创新以应对行业竞争，公司的现有优势有可能会减弱。

对策：第一、随着国务院机构改革方案的发布，抓住由自然资源部和应急管理部在全国推广地质环境信息平台 and 数据中心建设的机遇扩大市场影响力、建立公司的品牌优势；依托公司的核心产品扩大市场占有率，深入挖掘客户需求，发挥技术和服务优势，稳定和开拓全国各省的地质环境信息化市场。

第二、自主研发能力是企业核心竞争力的保证，公司将不断追踪市场需求，并结合自身特点加大研发投入，持续改善研发环境，积极引进高素质技术人才，不断提升企业核心竞争力。一方面促进现有产品的更新换代；另一方面不断开发高端产品，提高产品附加值并拓展公司产品的应用领域。

第三、公司将加快销售渠道和经销商网络体系建设，利用国内市场持续增长的有利时机，积极扩大市场份额，实现公司的加速发展。

第四、借鉴成功软件企业的营销战略，实施合作伙伴策略。通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。一方面，通过与上游产品厂商的合作，为客户创造更多的价值；另一方面，通过与下游产品厂商的合作，进一步扩大公司产品的影响力和市场份额。

4、对单一业务的依赖风险

公司主营地质环境行业软件的研发、销售及技术服务。公司自 2010 年成立以来，一直从事地质环境行业中的地质灾害防治管理信息化建设服务。中国地质环境监测院，以及各省地质环境监测总站是公司的重要客户。未来公司若不能开拓新的地质环境业务，丰富营业收入来源，降低对单一业务的依赖，将对公司持续经营产生不利影响。

对策：公司将利用在地质环境信息化领域的业务经验，积极拓展业务领域，从市场开拓和产品研发两方面着手去谋求公司在全国地质环境行业的全面覆盖。公司将根据经营发展的实际情况，及时调整发展战略。以核心业务平台为基础，以集成服务为手段提供信息化服务，努力使公司成为面向国土资源领域多行业的信息化建设整体解决方案服务商。以定向开发为基础，向不同行业和领域拓展。

5、核心团队稳定性风险

目前，公司董事长张时忠、总经理马维峰、副总经理罗欣、唐湘丹、高锡林、刘西是公司的核心管理成员。谭兴、陈凤敏、郭威等核心员工是公司的技术骨干，其对于公司经营管理、产品研发起着重要作用。

虽然随着业务扩展，应用领域细化，公司部门划分越来越细密，岗位职责越来越明晰，公司日常运营对于某个人或某几个人的依赖越来越弱，高管职责更多的关注经营方向、研发思路等方向性问题。但如核心团队出现波动，还是会对公司日常经营及研发造成影响，带来不确定的风险。

对策：马维峰、张时忠合计持有公司 49.1584%的股份，为公司共同控制人，罗欣作为公司排名前十的股东，与公司关系紧密。

另外，公司注重后备人才的培养，充分发挥团队作用，逐步细化职责，为今后承接大型项目奠定基础，同时，降低对某个人或某几个人的依赖。并对相关核心管理成员和核心员工进行股权激励政策。

6、核心技术管控风险

公司目前项目主要依靠自有的 51 项软件著作权提供支持，其市场竞争力与此著作权息息相关。公司为巩固行业内的领先地位，每年会在现有软件基础上不断投入人力、物力、财力开发运用更方便、功能更强大的新软件产品。

公司针对已有或储备的知识产权建立了一套管理体系，从岗位职责细化，到使用权限划分，到保密协议控制，再到法律形式保护，形成了一整套保护链条。但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

对策：今后将进一步细化岗位职责，抓好科研项目从立项到研发再到产业化过程中的阶段性成果保护。将以项目关键流程为指导与研发人员签订《保密协议》及《承诺书》，做到权、责、利明晰。同时，还将针对技术骨干推出各种激励措施，适时推进对技术人员的股权激励方案。

报告期内风险无变化，未新增风险因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/11/12		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2011/1/12		挂牌	一致行动承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2013/11/12		挂牌	公司股东锁定的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2013/11/12		挂牌	规范及减少关联交易的声明	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、控股股东及实际控制人马维峰、张时忠承诺行为一致性且公司股东、董、监、高都承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、控股股东及实际控制人马维峰、张时忠承诺自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一

年内，不转让其所持公司股份，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、《公司章程》第二十七条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”报告期内，公司董、监、高严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

4、《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让。”报告期内，公司发起人、董、监、高严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

5、控股股东及第一大股东马维峰承诺关于避免和减少关联交易，关于保持公众公司独立性、关于收购股份锁定，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,950,409	55.85%	935,981	15,886,390	59.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,998,858	11.20%	291,001	3,289,859	12.29%	
	董事、监事、高管	3,250,958	12.14%	170,051	3,421,009	12.78%	
	核心员工	20,000	0.07%	0	20,000	0.07%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,819,012	44.15%	-935,981	10,883,031	40.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,160,580	37.96%	-290,999	9,869,581	36.87%	
	董事、监事、高管	11,799,012	44.08%	-935,981	10,863,031	40.73%	
	核心员工	20,000	0.07%	0	20,000	0.07%	
总股本		26,769,421	-	0	26,769,421	-	
普通股股东人数						104	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	马维峰	6,638,907		6,638,907	24.80%	4,979,181	1,659,726	
2	张时忠	6,520,533		6,520,533	24.36%	4,890,400	1,630,133	
3	武汉烽火 光电子信 息创业投 资基金企 业（有限 合伙）	3,580,000		3,580,000	13.37%	3,580,000		
4	湖北盛世 高金创业 投资有限	1,919,000		1,919,000	7.17%	1,919,000		

	公司							
5	崔伟	1,201,369		1,201,369	4.49%	1,201,369		
6	罗欣	1,224,600	-200,000	1,024,600	3.83%	918,450	106,150	
7	国开科技创业投资有限责任公司	890,000		890,000	3.32%	890,000		
8	铸山股权投资基金管理(上海)股份有限公司公司一铸山新三板一号证券投资基金	570,000		570,000	2.13%	570,000		
9	杨强根	565,930		565,930	2.11%	565,930		
10	邓婉彩	380,300		380,300	1.42%	380,300		
	合计	23,490,639	-	23,290,639	87.00%	19,894,630	3,396,009	

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中，除张时忠、马维峰于 2013 年 3 月 29 日签署《一致行动协议》且为公司共同实际控制人外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。马维峰现持有公司 24.80%的股份，张时忠持有公司 24.36%的股份，双方于 2013 年 3 月 29 日签订了《一致行动协议》，作为公司的共同控制人，两人共同持有公司 49.16%的股份。公司一直以来均为张时忠和马维峰共同控制，报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张时忠，男，1955 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于中国地质大学（武汉），博士学历，教授。1988-1989 年在巴黎矿业大学进修；1996 年被任命为中国地质大学（武汉）校长助理；1997 年被任命为中国地质大学（武汉）人事处长；1997 年被选举为武汉市科协常委；1997 年任中地信息工程公司总经理；2000-2009 年任地大信息科技发展有限公司总经理；武汉市第九届和第十届政协委员。2010 年 4 月至今担任武汉地大信息工程股份有限公司董事长。

马维峰，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年毕业于西北大学地质学基地班；2000 年毕业于西北大学，获构造地质学理学硕士；2008 年毕业于中国地质大学（武汉），获地图制图学与地理信息工程学博士。2000-2004 年任教西北大学地质学系，2008 年起任教于中国地质大学（武

汉)。2010年4月至今担任武汉地大信息工程股份有限公司总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张时忠	董事长	男	1955年12月	2019年4月2日	2022年4月1日
马维峰	董事、总经理	男	1976年3月	2019年4月2日	2022年4月1日
罗欣	董事、副总经理	男	1980年2月	2019年4月2日	2022年4月1日
周军	董事	男	1979年12月	2019年4月2日	2022年4月1日
马思翔	董事	男	1991年2月	2019年4月1日	2022年4月1日
林梅	监事会主席	女	1975年12月	2019年4月2日	2022年4月1日
陈凤敏	职工监事	女	1986年9月	2019年4月2日	2022年4月1日
邵启闻	监事	男	1982年3月	2019年4月2日	2022年4月1日
唐湘丹	副总经理	女	1985年9月	2019年4月2日	2022年4月1日
刘西	副总经理	男	1987年10月	2019年4月2日	2022年4月1日
高锡林	副总经理	女	1981年4月	2019年4月2日	2022年4月1日
陈婷	董事会秘书、财务负责人	女	1973年5月	2019年4月2日	2022年4月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张时忠与总经理马维峰为一致行动人，双方于2013年3月29日签订了《一致行动协议》，作为公司的共同控制人和实际控股股东；董事、副总经理罗欣与副总经理高锡林为夫妻关系；其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张时忠	董事长	6,520,533		6,520,533	24.36%		
马维峰	董事、总经理	6,638,907		6,638,907	24.80%		
罗欣	董事、副总经理	1,224,600	-200,000	1,024,600	3.83%		
周军	董事						
马思翔	董事						

林梅	监事会主席						
陈凤敏	职工监事	10,000		10,000	0.04%		
邵启闻	监事						
唐湘丹	副总经理	50,000		50,000	0.19%		
刘西	副总经理						
高锡林	副总经理	40,000		40,000	0.15%		
陈婷	董事会秘书、财务负责人						
合计	-	14,484,040	-	14,284,040	53.37%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19			19
销售人员	25	1		26
技术人员	158		15	143
财务人员	3			3
员工总计	205	1	15	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	14	14
本科	109	99
专科	79	75

专科以下	1	1
员工总计	205	191

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	19,370,415.54	28,436,223.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	40,483,950.58	52,214,080.67
应收款项融资			
预付款项	注释 3	543,497.60	1,239,568.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	9,424,216.67	9,081,031.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	32,982,256.26	25,132,575.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		102,804,336.65	116,103,480.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 6	25,082.75	27,213.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 7	1,339,692.95	1,379,854.25

固定资产	注释 8	967,587.45	1,128,711.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	763,860.61	1,030,794.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10		
递延所得税资产	注释 11	981,941.54	975,124.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,078,165.30	4,541,698.18
资产总计		106,882,501.95	120,645,178.99
流动负债：			
短期借款	注释 12	8,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	744,037.06	9,834,632.69
预收款项	注释 14	60,000.00	1,879,991.96
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	23,748.77	26,821.78
应交税费	注释 16	182,261.37	4,557,729.53
其他应付款	注释 17	719,422.04	1,064,804.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,729,469.24	20,363,980.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,729,469.24	20,363,980.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	26,769,421.00	26,769,421.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	23,130,606.43	23,130,606.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	5,522,764.30	5,522,764.30
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	41,730,240.98	44,858,406.40
归属于母公司所有者权益合计		97,153,032.71	100,281,198.13
少数股东权益			
所有者权益合计		97,153,032.71	100,281,198.13
负债和所有者权益总计		106,882,501.95	120,645,178.99

法定代表人：马维峰

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,239,848.20	28,309,576.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		40,488,950.58	52,119,080.67
应收款项融资			
预付款项		536,787.86	1,205,775.55
其他应收款		9,424,965.52	9,066,781.54
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,855,376.26	25,132,575.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		102,545,928.42	115,833,789.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		425,082.75	227,213.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,339,692.95	1,379,854.25
固定资产		955,008.19	1,121,330.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		763,860.61	1,030,794.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		981,654.04	974,837.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,465,298.54	4,734,029.46
资产总计		107,011,226.96	120,567,819.44
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		722,377.06	9,834,632.69
预收款项		60,000.00	1,879,991.96
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		181,236.99	4,553,603.67
其他应付款		719,422.04	1,064,804.90
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,683,036.09	20,333,033.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,683,036.09	20,333,033.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,769,421.00	26,769,421.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,130,606.43	23,130,606.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,522,764.30	5,522,764.30
一般风险准备			
未分配利润		41,905,399.14	44,811,994.49
所有者权益合计		97,328,190.87	100,234,786.22
负债和所有者权益总计		107,011,226.96	120,567,819.44

法定代表人：马维峰

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	注释 22	10,869,487.51	21,861,966.38
其中：营业收入		10,869,487.51	21,861,966.38
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 22	14,161,834.57	20,856,002.36
其中：营业成本	注释 22	5,680,792.77	10,779,340.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	70,873.63	26,654.84
销售费用	注释 24	1,700,163.71	1,981,626.11
管理费用	注释 25	3,381,692.64	5,750,014.63
研发费用	注释 26	3,257,523.36	2,345,076.88
财务费用	注释 27	70,788.46	-26,710.12
其中：利息费用		71,775.00	13,497.22
利息收入		31,561.43	63,266.37
加：其他收益	注释 28	7,329.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	-2,130.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-45,146.51	-51,510.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32		-346.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,332,294.36	954,106.50
加：营业外收入	注释 34	197,312.01	30,005.27
减：营业外支出	注释 35	0.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,134,982.40	984,111.77
减：所得税费用	注释 36	-6,816.98	147,616.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,128,165.42	836,495.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,128,165.42	836,495.00

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,128,165.42	836,495.00
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,128,165.42	836,495.00
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.12	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.03

法定代表人：马维峰

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		10,869,487.51	21,861,966.38
减：营业成本		5,680,792.77	10,779,340.02
税金及附加		70,873.63	26,654.84
销售费用		1,700,163.71	1,981,626.11
管理费用		3,160,080.54	5,750,014.63
研发费用		3,257,523.36	2,345,076.88
财务费用		70,797.86	-26,710.12
其中：利息费用		71,775.00	13,497.22
利息收入		31,338.03	63,266.37

加：其他收益		7,297.19	
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,130.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,146.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-51,510.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-346.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,110,724.34	954,106.50
加：营业外收入		197,312.01	30,005.27
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,913,412.33	984,111.77
减：所得税费用		-6,816.98	147,616.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,906,595.35	836,495.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,906,595.35	836,495.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,906,595.35	836,495.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马维峰

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,349,483.24	14,167,990.00
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		433,898.49	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	1,163,537.34	88,267.01
经营活动现金流入小计		22,946,919.07	14,256,257.01
购买商品、接受劳务支付的现金		16,450,910.19	22,873,062.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,691,010.62	11,752,293.89
支付的各项税费		5,309,906.44	4,237,857.05
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	4,428,241.20	7,972,101.73
经营活动现金流出小计		36,880,068.45	46,835,315.66
经营活动产生的现金流量净额		-13,933,149.38	-32,579,058.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,863.00	252,940.00

投资支付的现金			200,000.000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,863.00	452,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-137,863.00	-452,940.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	4,738,347.40	711,691.09
筹资活动现金流入小计		9,738,347.40	1,711,691.09
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,681,133.40
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	注释 37	2,490,000.00	82,000.00
筹资活动现金流出小计		2,490,000.00	2,763,133.40
筹资活动产生的现金流量净额		7,248,347.40	-1,051,442.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,822,664.98	-34,083,440.96
加：期初现金及现金等价物余额		23,702,255.52	48,242,750.41
六、期末现金及现金等价物余额		16,879,590.54	14,159,309.45

法定代表人：马维峰

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,249,483.24	14,167,990.00
收到的税费返还		433,865.81	
收到其他与经营活动有关的现金		1,148,313.94	88,267.01
经营活动现金流入小计		22,831,662.99	14,256,257.01
购买商品、接受劳务支付的现金		16,450,910.19	22,873,062.99
支付给职工以及为职工支付的现金		10,526,173.75	11,752,293.89
支付的各项税费		5,302,882.22	4,237,857.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,288,766.12	7,972,101.73
经营活动现金流出小计		36,568,732.28	46,835,315.66
经营活动产生的现金流量净额		-13,737,069.29	-32,579,058.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,863.00	252,940.00
投资支付的现金		200,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		337,863.00	452,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-337,863.00	-452,940.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,738,347.40	711,691.09
筹资活动现金流入小计		9,738,347.40	1,711,691.09
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,681,133.40
支付其他与筹资活动有关的现金		2,490,000.00	82,000.00
筹资活动现金流出小计		2,490,000.00	2,763,133.40
筹资活动产生的现金流量净额		7,248,347.40	-1,051,442.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,826,584.89	-34,083,440.96
加：期初现金及现金等价物余额		23,575,608.09	48,242,750.41
六、期末现金及现金等价物余额		16,749,023.20	14,159,309.45

法定代表人：马维峰

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

武汉地大信息工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉地大信息工程有限公司（以下简称“武汉地大信息有限公司”），于2010年3月30日在武汉市工商行政管理局东湖分局注册成立。2013年3月28日，公司整体变更为武汉地大信息工程股份有限公司。公司于2013年10月31日在全国中小企业股份转让系统上市，现持有统一社会信用代码为914201005519753738的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数26,769,421.00股，注册资本为26,769,421.00元，注册地址：武汉市东湖新技术开发区软件园东路1号软件产业4.1期B1栋15楼，本公司共同实际控制人为自然人张时忠、马维峰。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要产品或服务为计算机软件开发；计算机系统集成；空间数据处理及计算机相关产品的研究、开发及技术服务；单位自有房屋租赁；文化艺术交流活动组织策划；信息技术咨询；计算机软硬件的销售；机房安装；音视频系统工程；监测设备安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月7日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安因图信息科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年上半年的经营成果和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日为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的

初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套

期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶

段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预

期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对商业承兑汇票未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票		

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备
账龄组合	除组合一以外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

应收账款采用账龄组合计提坏账准备，预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具

减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、补贴款等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款采用账龄组合计提坏账准备，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、低值易耗品、开发成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品的摊销方法：

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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**错误!未找到引用源。**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。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	5	1.90
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十九） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	受益期间
软件著作权	10年	受益期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十三） 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（二十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（二十六） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 技术服务及开发收入确认时间的具体判断标准

(1) 技术服务收入

技术服务收入指公司提供的与公司软件开发或者系统集成服务相关的系统维护、版本升级、技术支持、售后服务等有偿服务。在本公司已经提供服务，收到价款或取得收款的依据，且与提供服务相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入时，确认技术服务收入。

(2) 技术开发收入

技术开发是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的需求进行充分调查和理解，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。在同一会计年度提供的技术开发服务，在项目实施完成并经客户验收确认后确认收入；若技术开发的开始和完成分属不同会计年度，合同规定分阶段验收的，根据客户分阶段验收的情况确认收入。合同未规定分阶段验收的，在项目完成并经验收后一次确认收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十一) 会计政策变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	本公司召开第三届董事会第四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四 / (九) 6.金融工具减值	
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	本公司召开第三届董事会第四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四 / (九) 6.金融工具减值	

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	技术开发、服务税率为 6%，经武汉市科技局认定为技术开发合同，免征增值税；相关产品为 16%、13%、9.00%，按扣除进项税后增值余额缴纳	6.00%、16.00%、13.00%、9.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	租金收入、房产价值	12.00%、1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉地大信息工程股份有限公司	15.00%
西安因图信息科技有限公司	20.00%

（二）税收优惠政策及依据

1. 公司于 2018 年 11 月 15 日通过高新技术企业资格重新认定，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省国家税务局批准的编号为 GR201842000982 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等高新技术企业相关优惠政策，公司自 2018 年至 2020 年减按 15.00% 的优惠税率计缴企业所得税；

2. 根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）的有关规定，科技中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%，在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），公司子公司西安因图信息科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，享受小型微利企业所得税优惠政策，2020 年度应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	300.00	300.00
银行存款	16,879,290.54	23,701,955.52
其他货币资金	2,490,825.00	4,733,968.30
合计	19,370,415.54	28,436,223.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,490,825.00	4,733,968.30
合计	2,490,825.00	4,733,968.30

截止 2020 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,693,900.75	39,662,008.72
1—2 年	31,006,635.00	11,771,369.32
2—3 年	2,584,345.89	2,170,800.00
3—4 年	2,154,000.00	2,614,000.00
4—5 年	-	749,000.00
5 年以上	594,129.18	594,129.18
小计	47,033,010.82	57,561,307.22
减：坏账准备	5,397,556.90	5,347,226.55
合计	41,635,453.92	52,214,080.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,033,010.82	100.00	5,397,556.90	11.47	41,635,453.92
其中：账龄组合	47,033,010.82	100.00	5,397,556.90	11.47	41,635,453.92
合计	47,033,010.82	100.00	5,397,556.90	11.47	41,635,453.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,561,307.22	100.00	5,347,226.55	9.29	52,214,080.67
其中：账龄组合	57,561,307.22	100.00	5,347,226.55	9.29	52,214,080.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	57,561,307.22	100.00	5,347,226.55	9.29	52,214,080.67

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,693,900.75	534,695.04	5.00
1—2年	31,006,635.00	3,100,663.50	10.00
2—3年	2,584,345.89	516,869.18	20.00
3—4年	2,154,000.00	646,200.00	30.00
4—5年	-		50.00
5年以上	594,129.18	594,129.18	100.00
合计	47,033,010.82	5,397,556.90	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,662,008.72	1,983,100.44	5.00
1—2年	11,771,369.32	1,177,136.93	10.00
2—3年	2,170,800.00	434,160.00	20.00
3—4年	2,614,000.00	784,200.00	30.00
4—5年	749,000.00	374,500.00	50.00
5年以上	594,129.18	594,129.18	100.00
合计	57,561,307.22	5,347,226.55	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,342,226.55	50,330.35				5,392,556.90
其中：账龄组合	5,342,226.55	50,330.35				5,392,556.90
合计	5,342,226.55	50,330.35				5,392,556.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
联通系统集成有限公司广东省分公司	18,585,000.00	39.51	1,858,500.00
抚顺市国土资源局	9,388,000.00	19.96	938,800.00
北京星度网络科技有限公司	4,815,000.00	10.24	481,500.00
重庆川东南工程勘察设计院有限公司	3,401,215.76	7.23	170,060.79
西安易连无限物联网科技有限公司	3,163,000.00	6.73	316,300.00
合计	39,352,215.76	83.67	3,765,160.79

注释3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	186,815.05	34.37	1,225,546.95	98.87
1-2年	342,660.55	63.05		
2-3年				
3年以上	14,022.00	2.58	14,022.00	1.13
合计	543,497.60	100.00	1,239,568.95	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉市瑜瑜科技服务有限公司	342,660.55	63.84	2019年	未达到结算条件
任佳鑫	129,960.00	24.21	2020年	未达到结算条件
陈明岳	30,400.00	5.66	2020年	未达到结算条件
上海汇翼信息科技有限公司	19,745.31	3.68	2020年	未达到结算条件
广州市公共资源交易中心	13,522.00	2.52	2016年	未达到结算条件
合计	536,287.86	99.91		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,272,213.33	9,081,031.54
合计	8,272,213.33	9,081,031.54

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,794,594.00	5,994,589.78

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	1,642,522.09	329,712.50
2—3年	1,847,498.00	3,861,787.50
3—4年	1,087,972.50	
4—5年		
5年以上	52,378.93	52,378.93
小计	9,424,965.52	10,238,468.71
减：坏账准备	1,152,252.19	1,157,437.17
合计	8,272,713.33	9,081,031.54

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,424,965.52	100.00	1,152,252.19	12.23	8,272,713.33
其中：账龄组合	9,424,965.52	100.00	1,152,252.19	12.23	8,272,713.33
合计	9,424,965.52	100.00	1,152,252.19	12.23	8,272,713.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,238,468.71	100.00	1,157,437.17	11.30	9,081,031.54
其中：账龄组合	10,238,468.71	100.00	1,157,437.17	11.30	9,081,031.54
合计	10,238,468.71	100.00	1,157,437.17	11.30	9,081,031.54

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,794,594.00	239,729.70	5.00
1—2年	1,642,522.09	164,252.21	10.00
2—3年	1,847,498.00	369,499.60	20.00
3—4年	1,087,972.50	326,391.75	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年			50.00
5 年以上	52,378.93	52,378.93	100.00
合计	9,424,965.52	1,152,252.19	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,994,589.78	299,729.49	5.00
1—2 年	329,712.50	32,971.25	10.00
2—3 年	3,861,787.50	772,357.50	20.00
3—4 年			30.00
4—5 年			
5 年以上	52,378.93	52,378.93	100.00
合计	10,238,468.71	1,157,437.17	

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	299,729.49	805,328.75	52,378.93	1,157,437.17
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-59,999.79	54,815.95		-5,183.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	239,729.70	860,144.70	52,378.93	1,152,253.33

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
联通系统集成有限公司广东省分公司	履约保证金	2,281,274.00	1年以内	21.57	114,063.70
江西省地质灾害应急中心	履约保证金	1,730,000.00	2至3年	16.36	346,000.00
云南省地质调查局	履约保证金	1,080,000.00	3至4年	10.21	324,000.00
贵州省地质环境监测院	履约保证金	1,164,790.00	1年以内	11.01	58,239.50
中国地质环境监测院	履约保证金	349,500.00	1年以内	3.30	17,475.00
合计		6,927,564.00		62.46	859,778.20

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,479,102.80		1,352,222.80	1,172,963.73		1,172,963.73
开发成本	31,502,153.46		31,502,153.46	23,959,612.10		23,959,612.10
合计	32,982,256.26		32,855,376.26	25,132,575.83		25,132,575.83

注释6. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	25,082.75		25,082.75	27,213.41		27,213.41
合计	25,082.75		25,082.75	27,213.41		27,213.41

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
一. 联营企业	35,000.00	27,213.41			-2,130.66	
中路格物(北京)科技有限责任公司	35,000.00	27,213.41			-2,130.66	
合计	35,000.00	27,213.41			-2,130.66	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业					25,082.75	
中路格物(北京)科技有限责任公司					25,082.75	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
合计				25,082.75	

注释7. 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,007,669.00	2,007,669.00
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	2,007,669.00	2,007,669.00
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	627,814.75	627,814.75
2. 本期增加金额	40,161.30	40,161.30
本期计提	40,161.30	40,161.30
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	667,976.05	667,976.05
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,339,692.95	1,339,692.95
2. 期初账面价值	1,379,854.25	1,379,854.25

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	967,587.45	1,128,711.41
合计	967,587.45	1,128,711.41

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	115,071.07	2,934,450.22	3,049,521.29
2. 本期增加金额	6,029.71	122,002.64	128,032.35
购置	6,029.71	122,002.64	128,032.35
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	121,100.78	3,056,452.86	3,177,553.64
二. 累计折旧			
1. 期初余额	64,262.38	1,856,547.50	1,920,809.88
2. 本期增加金额	831.67	288,324.64	289,156.31
计提	831.67	288,324.64	289,156.31
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	65,094.05	2,144,872.14	2,209,966.19
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	56,006.73	911,580.72	967,587.45
2. 期初账面价值	50,808.69	1,077,902.72	1,128,711.41

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6. 期末无抵押的固定资产。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	56,603.77	5,150,000.00	5,206,603.77
2. 本期增加金额			
购置			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	56,603.77	5,150,000.00	5,206,603.77
二. 累计摊销			
1. 期初余额	12,893.09	4,162,916.13	4,175,809.22
2. 本期增加金额	9,433.98	257,499.96	266,933.94
计提	9,433.98	257,499.96	266,933.94
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	22,327.07	4,420,416.09	4,442,743.16
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	34,276.70	729,583.91	763,860.61
2. 期初账面价值	43,710.68	987,083.87	1,030,794.55

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 期末无抵押的无形资产。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	0.00				
MSDN 服务费	0.00				
合计	0.00				

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,546,276.93	981,941.54	6,504,663.72	975,124.56
合计	6,546,276.93	981,941.54	6,504,663.72	975,124.56

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	3,000,000.00
合计	8,000,000.00	3,000,000.00

2. 截止 2020 年 6 月 30 日短期借款情况说明

借款单位	贷款单位	借款类型	借款起止时间	期末借款余额
武汉地大信息工程股份有限公司	招商银行武汉分行硚口支行	信用借款	2019/12/6-2020/11/5	3,000,000.00
武汉地大信息工程股份有限公司	武汉农村商业银行光谷分行	信用借款	2020/6/12-2021/6/10	5,000,000.00
合计				8,000,000.00

注释13. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	494,638.00	6,064,278.63
1-2 年		3,520,955.00
2-3 年	130,970.00	130,970.00
3 年以上	118,429.06	118,429.06
合计	744,037.06	9,834,632.69

注释14. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,000.00	7,813,182.72
1-2 年		
2-3 年		

项目	期末余额	期初余额
3年以上		
合计	60,000.00	7,813,182.72

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,821.78	11,073,884.92	11,076,957.93	23,748.77
离职后福利-设定提存计划		181,067.40	181,067.40	
合计		11,254,952.32	11,258,025.33	23,748.77

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,821.78	10,315,789.43	10,318,862.44	23,748.77
职工福利费		149,611.99	149,611.99	
社会保险费		379,412.50	379,412.50	
其中：医疗保险费		335,303.59	335,303.59	
工伤保险费		2,607.56	2,607.56	
生育保险费		41,501.35	41,501.35	
住房公积金		229,071.00	229,071.00	
工会经费和职工教育经费				
合计		11,073,884.92	11,076,957.93	23,748.77

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		173,606.18	173,606.18	
失业保险费		7,461.22	7,461.22	
合计		181,067.40	181,067.40	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	133,304.34	575,681.49
企业所得税	54.46	155,343.40
城市维护建设税		2,738.48
教育费附加		1,173.63
个人所得税	47,870.09	46,785.42
地方教育费附加		586.82
印花税		
房产税	1,032.48	1,224.48
土地使用税		172.16
合计	182,261.37	783,705.88

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	719,422.04	1,064,804.90
合计	719,422.04	1,064,804.90

(一) 其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	684,156.14	193,874.00
1-2年		846,637.90
2-3年	14,977.90	
3年以上	20,288.00	24,293.00
合计	719,422.04	1,064,804.90

2. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,950.00	818,610.00
应付未付费用	684,156.14	225,879.00
租房押金	20,288.00	20,288.00
代垫款	27.90	27.90
合计	719,422.04	1,064,804.90

3. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉光驰教育科技股份有限公司	20,288.00	租房押金
合计	20,288.00	

注释18. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	26,769,421.00			26,769,421.00
合计	26,769,421.00			26,769,421.00

股本变动情况说明：公司本期股本变动详见本附注一公司基本情况（一）公司历史沿革部分说明。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,130,606.43			23,130,606.43
其他资本公积				
合计	23,130,606.43			23,130,606.43

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,522,764.30			5,522,764.30
合计	5,522,764.30			5,522,764.30

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	44,858,406.40	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	44,858,406.40	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,128,165.42	—
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	41,730,240.98	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,820,664.65	5,640,631.47	21,804,000.67	10,731,657.90
其他业务	48,822.86	40,161.30	57,965.71	47,682.12
合计	10,869,487.51	5,680,792.77	21,861,966.38	10,779,340.02

2. 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆川东南工程勘察设计院有限公司	4,823,035.39	44.37
中华人民共和国应急管理部	3,422,871.70	31.49
湖北省地矿局第三水文工程地质大队	424,528.29	3.91
天津市地质调查研究院	421,698.11	3.88
三亚广域无人机科技有限公司	302,416.98	2.78
合计	9,394,550.47	86.43

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,615.92	9,079.86
教育费附加	16,121.11	3,891.36
地方教育费附加	8,060.56	1,316.92
印花税	2,752.20	4,718.70
房产税	6,151.68	7,303.68
土地使用税	172.16	344.32
水利建设基金		
合计	70,873.63	26,654.84

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	1,034,691.20	1,372,368.30
差旅招待费	604,750.75	551,943.81
办公费	36,836.05	8,072.49
运杂费	2,485.00	682.00
其他	21,400.71	48,559.51
合计	1,700,163.71	1,981,626.11

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	1,586,501.59	3,414,631.59
办公费	258,673.13	572,628.45
房租水电保洁等	1,069,725.47	1,064,699.48
折旧及摊销	130,184.46	108,740.31
股份支付		
业务招待费	112,030.05	40,535.53
其他	224,577.94	548,779.27
合计	3,381,692.64	5,750,014.63

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,704,730.02	1,23,027.67
外购费用	303,057.77	873,209.59
折旧费	73,199.80	40,556.93
无形资产摊销	88,229.72	49,125.07
办公费	2,555.81	60,281.59
差旅费	8,361.78	19,221.66
业务招待费		12,546.50
其他	76,887.63	7,107.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,257,022.53	2,345,076.88

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,775.00	13,497.22
减：利息收入	31,561.43	60,489.08
汇兑损益		
银行手续费	30,574.89	20,281.74
其他		
合计	70,788.46	-26,710.12

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	7,329.87	7,329.87
合计	7,329.87	7,329.87

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
			/与收益相关
2019年度个税返还	7,329.87		与收益相关
合计	7,329.87		

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,130.66	
合计	-2,130.66	

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-45,146.51	
合计	-45,146.51	

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-51,510.88
合计		-51,510.88

注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-346.64
合计		-346.64

注释33. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助	197,312.00	30,000.00	详见附注六注释 34
合计	197,312.00	30,000.00	

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	197,312.00	30,000.00	197,312.00
其他	0.01		
合计	197,312.01	30,000.00	197,312.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018 年度东湖高新技术企业认定奖励		30,000.00	与收益相关
武汉失业保险/2019 年稳岗返还	62,100.00		与收益相关
武汉失业保险/东湖开发区稳岗返还	53,200.00		与收益相关
武汉失业保险/2019 年稳岗返还（二）	62,012.00		与收益相关
2020 年科技创业专项法律中介费用补贴	20,000.00		与收益相关
合计	197,312.00	30,000.00	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	0.05		0.05
合计	0.05		0.05

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	155,343.40
递延所得税费用	-6,816.98	-7,726.63
合计	-6,816.98	147,616.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,134,982.40	984,111.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-470,247.36	147,616.77
子公司适用不同税率的影响	-11,078.50	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	474,508.88	-7,726.63
研发加计扣除		
所得税费用	-6,816.98	147,616.77

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	877,180.00	
政府补助	260,000.00	30,000.00
利息收入	26,357.33	58,266.99
其他	0.01	0.02
合计	1,163,537.34	88,267.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	3,815,166.20	6,015,962.10
往来款	613,075.00	1,956,139.63
其他		
合计	4,428,241.20	7,972,101.73

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	4,738,347.40	711,691.09
合计	4,738,347.40	711,691.09

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	2,490,000.00	82,000.00
以发行股票等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询费		
合计	2,490,000.00	82,000.00

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,128,165.42	884,304.14
加：资产减值准备	45,146.51	51,510.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,317.61	306,363.18
无形资产摊销	266,933.94	266,933.9
长期待摊费用摊销		46,929.53
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)		-346.64
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-71,775.00	-26,710.12
投资损失(收益以“－”号填列)	2,130.66	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,816.98	-7,726.63
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)	-7,849,680.43	-13,522,753.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-572,968.85	-3,217,715.36
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,090,821.42	-17,357,633.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,933,149.38	-32,576,844.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,879,590.54	14,159,309.45
减：现金的期初余额	23,702,255.52	48,242,750.41
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	-6,822,664.98	-34,083,440.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,879,590.54	23,702,255.52,
其中：库存现金	300.00	300.00
可随时用于支付的银行存款	16,879,290.54	23,701,955.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,879,590.54	23,702,255.52

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安因图信息科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存

款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	57,561,307.22	5,347,226.55
其他应收款	10,238,468.71	1,157,437.17
合计	67,799,775.93	6,504,663.72

本公司的主要客户为联通系统集成有限公司广东省分公司、抚顺市国土资源局、雅安市国土资源局等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债					
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	812,174.20				812,174.20
其他应付款	719,422.04				719,422.04
合计	9,531,596.24				9,531,596.24

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司本期未持有外币资产及负债。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 期末公允价值计量

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项和短期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司共同实际控制人为自然人张时忠、马维峰。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 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
罗欣	股东、董事、副总经理、高锡林之配偶
唐湘丹	副总经理、股东
高锡林	副总经理、股东、罗欣之配偶
武汉烽火光电子信息创业投资基金企业(有限合伙)	公司股东之一
湖北盛世高金创业投资有限公司	公司股东之一
葛亚非	共同实际控制人之一张时忠之配偶
王晓蕊	共同实际控制人之一马维峰之配偶
刘西	副总经理
马思翔	董事
周军	董事
陈凤敏	监事
邵启闻	监事
陈婷	财务总监、董事会秘书
中路格物（北京）科技有限责任公司	公司联营公司

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方交易情况。

十一、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具的数量		140,000.00
公司本期行权的各项权益工具的数量		140,000.00

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		同期交易价格
可行权权益工具数量的确定依据		实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		378,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		378,000.00

十二、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司根据政府相关部门指导，切实落实对员工和客户的保护，并遵从当地政府的有关防疫要求。

本公司的主要业务包括软件和信息技术服务，客户范围全国各地。受本次疫情影响，依据当地政府规定，本公司及子公司大部分于 3 月末或 4 月初复工，在一定程度上影响公司上半年的营业收入和收益水平。随着疫情得到有效控制，各项调控政策和各地实际实施，本公司服务客户逐步恢复正常生产经营，疫情对本公司影响逐步降低。本公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况，经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,693,900.75	39,662,008.72
1—2年	31,006,635.00	11,771,369.32
2—3年	2,584,345.89	2,170,800.00
3—4年	2,154,000.00	2,614,000.00
4—5年	-	749,000.00
5年以上	594,129.18	594,129.18
小计	47,033,010.82	57,561,307.22
减：坏账准备	5,392,556.90	5,347,226.55
合计	41,640,453.92	52,214,080.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,033,010.82	100.00	5,392,556.90	11.47	41,640,453.92
其中：账龄组合	47,033,010.82	100.00	5,392,556.90	11.47	41,640,453.92
合计	47,033,010.82	100.00	5,392,556.90	11.47	41,640,453.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,561,307.22	100.00	5,347,226.55	9.29	52,214,080.67
其中：账龄组合	57,561,307.22	100.00	5,347,226.55	9.29	52,214,080.67
合计	57,561,307.22	100.00	5,347,226.55	9.29	52,214,080.67

3. 应收账款分类的说明

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,693,900.75	534,695.04	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	31,006,635.00	3,100,663.50	10.00
2—3 年	2,584,345.89	516,869.18	20.00
3—4 年	2,154,000.00	646,200.00	30.00
4—5 年	-		50.00
5 年以上	594,129.18	594,129.18	100.00
合计	47,033,010.82	5,392,556.90	

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,662,008.72	1,983,100.44	5.00
1—2 年	11,771,369.32	1,177,136.93	10.00
2—3 年	2,170,800.00	434,160.00	20.00
3—4 年	2,614,000.00	784,200.00	30.00
4—5 年	749,000.00	374,500.00	50.00
5 年以上	594,129.18	594,129.18	100.00
合计	57,561,307.22	5,347,226.55	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,342,226.55	50,330.35				5,392,556.90
其中：账龄组合	5,342,226.55	50,330.35				5,392,556.90
合计	5,342,226.55	50,330.35				5,392,556.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
联通系统集成有限公司广东省分公司	18,585,000.00	39.51	1,858,500.00
抚顺市国土资源局	9,388,000.00	19.96	938,800.00
北京星度网络科技有限公司	4,815,000.00	10.24	481,500.00
重庆川东南工程勘察设计院有限公司	3,401,215.76	7.23	170,060.79
西安易连无限物联网科技有限公司	3,163,000.00	6.73	316,300.00
合计	39,352,215.76	83.67	3,765,160.79

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,273,462.18	9,066,781.54
合计	8,273,462.18	9,066,781.54

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,794,594.00	5,979,589.78
1—2年	1,642,522.09	329,712.50
2—3年	1,847,498.00	3,861,787.50
3—4年	1,087,972.50	
4—5年		
5年以上	52,378.93	52,378.93
小计	9,424,965.52	10,223,468.71
减：坏账准备	1,151,503.34	1,156,687.17
合计	8,273,462.18	9,066,781.54

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,424,965.52	100.00	1,151,503.34	12.22	8,273,462.18
其中：账龄组合	9,424,965.52	100.00	1,151,503.34	12.22	8,273,462.18
合计	9,424,965.52	100.00	1,151,503.34	12.22	8,273,462.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,223,468.71	100.00	1,156,687.17	11.31	9,066,781.54
其中：账龄组合	10,238,468.71	100.00	1,156,687.17	11.31	9,066,781.54
合计	10,238,468.71	100.00	1,156,687.17	11.31	9,066,781.54

3. 其他应收款分类的说明

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,794,594.00	239,729.70	5.00
1—2年	1,642,522.09	164,252.21	10.00
2—3年	1,847,498.00	369,499.60	20.00
3—4年	1,087,972.50	326,391.75	30.00
4—5年			50.00
5年以上	52,378.93	52,378.93	100.00
合计	9,424,965.52	1,152,252.19	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,979,589.78	298,979.49	5.00
1—2年	329,712.50	32,971.25	10.00
2—3年	3,861,787.50	772,357.50	20.00
3—4年			30.00
4—5年			
5年以上	52,378.93	52,378.93	100.00
合计	10,223,468.71	1,156,687.17	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	298,979.49	805,328.75	52,378.93	1,156,687.17
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-59,249.79	54,814.81		-4,434.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	239,729.70	860,143.56	52,378.93	1,152,252.19

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
联通系统集成有限公司广东省分公司	履约保证金	2,281,274.00	1年以内	21.57	114,063.70
江西省地质灾害应急中心	履约保证金	1,730,000.00	2至3年	16.36	346,000.00
云南省地质调查局	履约保证金	1,080,000.00	3至4年	10.21	324,000.00
贵州省地质环境监测院	履约保证金	1,164,790.00	1年以内	11.01	58,239.50
中国地质环境监测院	履约保证金	349,500.00	1年以内	3.30	17,475.00
合计		6,927,564.00		62.46	859,778.20

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,000.00		400,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资	25,082.75		25,082.75	27,213.41		27,213.41
合计	425,082.75		425,082.75	227,213.41		227,213.41

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安因图信息科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00		
合计	200,000.00	200,000.00	200,000.00		200,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
二. 联营企业	35,000.00	27,213.41			-2,130.66	
中路格物(北京)科技有限责任公司	35,000.00	27,213.41			-2,130.66	
合计	35,000.00	27,213.41			2,130.66	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业					25,082.75	
中路格物(北京)科技有限责任公司					25,082.75	
合计					25,082.75	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,820,664.65	5,640,631.47	21,804,000.67	10,731,657.90
其他业务	48,822.86	40,161.30	57,965.71	47,682.12
合计	10,869,487.51	5,680,792.77	21,861,966.38	10,779,340.02

2. 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆川东南工程勘察设计院有限公司	4,823,035.39	44.37
中华人民共和国应急管理部	3,422,871.70	31.49
湖北省地矿局第三水文工程地质大队	424,528.29	3.91
天津市地质调查研究院	421,698.11	3.88
三亚广域无人机科技有限公司	302,416.98	2.78
合计	9,394,550.47	86.43

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,130.66	-1,743.30
合计	-2,130.66	-1,743.30

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,199.18
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）	197,312.01
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	
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	

项目	金额
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	
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	-0.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	28,816.91
少数股东权益影响额（税后）	
合计	163,295.87

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.17	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.12	-0.12

错误!未找到引用源。（公章）

二〇二〇年八月七日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
2020 年半年度报告、第三届董事会第六次会议决议、第三届监事会第四次会议决议。

文件备置地址：

公司办公室