



集恩图造

NEEQ : 837227

厦门集恩图造信息科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

### 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	94

## 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。

公司负责人李斌、主管会计工作负责人方馨及会计机构负责人（会计主管人员）冯海霞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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

游灿昭，因疫情滞留海外未归。

### 【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
市场竞争加剧的风险	在大数据、云计算、移动互联、人工智能等技术应用蓬勃发展的今天，随着行业的不断外延，各类参与主体明显增加，尤其是互联网企业对地理信息行业的不断渗透，行业竞争加剧。此外，客户需求的多元化、精细化、综合化要求不断提高。只有高水平的信息技术、精准的市场定位以及丰富的运营经验才能更好的满足客户需求不断变化。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。
当地客户集中风险	报告期内，公司的客户基本上为福建当地的客户，公司的客户群体区域性非常明显，未来如果福建省政府对于地理信息产业的投入减少或者地方财政不充足等，公司的业务将受到影响，公司存在地区依赖的风险。
应收账款坏账风险	公司 2020 年 6 月 30 日的应收账款余额为 9,205,264.86，期末余额较大。可能会发生坏账，对公司经营业绩产生不利影响。

研发技术风险	地理信息产业既是技术密集型又是劳动密集型产业。公司为增强核心竞争力坚持在研发技术上投入,不断改良与创新产品。在当前地理信息+的大背景下,新技术、新应用层出不穷。若公司制定的研发技术路线大幅偏离市场未来发展方向、或研发进度大幅滞后于技术浪潮,均可对公司未来发展产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、公司将持续关注最新的技术发展趋势和行业竞争格局的变化,进一步提高核心竞争力。一方面持续进行技术创新,保持公司区域性领先的技术优势,不断拓展 GIS 技术应用范围,突破技术性难题,规避技术更新和替代风险;另一方面不断完善产品及解决方案,满足客户日益变化的需求,实现公司的持续稳健发展。</p> <p>2、整合多方资源,推广公司事业合伙人制度,推动周边省份市场拓展。</p> <p>3、深入客户、学习客户业务、了解客户需求,再结合技术发展新趋势,制定研发线路图。</p> <p>4、建立客户诚信清单;市场和产能向优质客户倾斜;应收账款催收工作日常化。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、集恩图造	指	厦门集恩图造信息科技股份有限公司
集众投资	指	厦门集众图业投资咨询合伙企业(有限合伙)
创图、厦门创图	指	厦门创图信息技术有限公司
宁德分公司	指	厦门集恩图造信息科技股份有限公司宁德分公司
日本支店	指	厦门集恩图造信息科技股份有限公司驻日本办事处
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年度、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
GIS	指	地理信息系统,Geographic Information System 的缩写,主要运用信息技术对空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
智慧安防	指	以维护社会公共安全为目的,通过运用安全防范产品和其他相关辅助性产品所构成的 GIS 地理信息系统、入侵报警系统、视频安防监控系统、出入口控制系统、液晶拼接墙系统、门禁消防系统、防爆安全检查系统等。
智慧国土	指	采用先进的 GIS 技术, GPS 定位技术、无线通讯技术和物联网技术,建立规范、高效的国土“一张图”、电子政务平台、综合监管平台和共享平台,实现国土资源的数字化、网络化和智能化以及国土业务网上办公、网上审批、网上监管、网上交易和网上服务等智慧应

		用。
智慧房产	指	运用先进的GIS技术,将大量的空间地理信息数据和房产管理属性信息数据进行有效整合,使房屋的空间地理属性、自然属性、社会人文属性有机结合起来,使得房产管理向着科学、规范和智能化的方向发展,形成多方位多层次网络化、自动化、现代化的房产管理体系。
倾斜摄影测量技术	指	倾斜摄影技术是国际测绘遥感领域近年发展起来的一项高新技术,通过在同一飞行平台上搭载多台传感器,同时从垂直、倾斜等不同的角度采集影像,获取地面物体更为完整准确信息的一门技术。倾斜摄影技术为城市规划、建设、管理和信息化提供精细化的三维城市模型,将用户引入了符合人眼视觉的真实直观世界。
虚拟现实技术(VR)	指	虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统,它利用计算机生成一种模拟环境,是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中。
大数据	指	大数据(big data),指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合,是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
云GIS	指	云GIS,就是将云计算的各种特征用于支撑地理空间信息的各要素,包括建模、存储、处理等等,从而改变用户传统的GIS应用方法和建设模式,以一种更加友好的方式,高效率、低成本的使用地理信息资源。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门集恩图造信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN JOINTSURVEY INFO TECH CO., LTD. JOINTSURVEY
证券简称	集恩图造
证券代码	837227
法定代表人	李斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	方馨
联系地址	厦门市思明区软件园二期观日路 36 号 101 单元
电话	0592-5817861
传真	0592-5817861
电子邮箱	jessie@jointsurvey.com
公司网址	www.jointsurvey.com
办公地址	厦门市软件园二期观日路 36 号 101 单元 01、02 区
邮政编码	361008
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	公司董事会办公室

### 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 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
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-65 软件和信息技术服务业 -651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	地理信息数据获取、地理信息处理、地理信息增值应用服务与系统开发
主要产品与服务项目	地理信息数据获取、地理信息处理、地理信息增值应用服务与系统开发
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	11,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李斌），一致行动人为（方馨）

#### 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	91350200556208325G	否
注册地址	厦门市软件园二期观日路 36 号 101 单元 02 区	否
注册资本（元）	11,999,999	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	中国上海市常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 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	6,486,198.82	6,152,463.69	5.42%
毛利率%	61.74%	48.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	250,644.56	101,195.56	147.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-57,602.77	-100,481.98	-42.67%
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）	1.44%	0.72%	-
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）	-0.33%	-0.71%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,680,550.82	22,272,860.87	1.83%
负债总计	5,422,540.49	4,959,564.98	9.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,258,010.33	17,313,295.89	-0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.44	-
资产负债率%（母公司）	22.43%	21.79%	-
资产负债率%（合并）	23.91%	22.27%	-
流动比率	3.96	4.23	-
利息保障倍数	29.29	-	-

##### (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	642,627.23	-2,634,347.17	-124.39%
应收账款周转率	0.62	0.69	-
存货周转率	281.40	10.98	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.83%	-21.45%	-
营业收入增长率%	5.42%	45.97%	-
净利润增长率%	147.68%	-28.85%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司是一家为政府、企事业单位提供从地理信息数据获取、处理到增值应用及地理信息系统开发的服务供应商，具有甲级测绘资质、高新技术企业及双软企业资质，通过 ISO9001:2008、ISO27001、ISO14001、OHSAS18001 质量管理体系认证。产品与服务范围包括无人机航拍影像、4D 及 LIDAR 产品、土地规划设计、地籍测绘、岛屿及海岸滩涂测绘等，地理信息增值应用范围包括智慧安防、国土房产、气象、灾害应急、环保与自然资源、智慧农林、休闲旅七个领域，重点聚焦智慧安防、国土房产和气象。

销售渠道：1) 老客户长期合作通过竞争性谈判或者单一来源采购获得合同；2) 通过建立示范工程，扩大市场传播效应，以客户口碑赢得新客户。首次销售方式为公开招标或者竞争性谈判。3) 参与从政府采购网站中获得的招标机会。

收入模式：公司通过数据、解决方案和服务实现一次销售。通过对老客户的运维服务、深化衍生应用，创建新需求实现二次销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司克服了疫情带来的各种困难，保持了平稳的经营态势。实现营业收入 6,486,198.82 同比微增 5.42%，营收主要来自国土调查服务、土地整治项目、测绘服务、公安警用项目及海外数据外包业务。净利润 250,644.56 同比增长 147.68%，净利润增长主要原因：营业总成本 6,554,161.23 同比增加 4.34%，其他收益 291,364.21 同比增加 32.25%。经营活动产生的现金流量净额同比增长 124.39%，原因主要是公司持续加强应收款管理，催款工作日常化。报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	6,836,330.09	30.14%	6,105,614.66	27.41%	11.97%
交易性金融资产	3,850,000.00	16.97%	4,350,000.00	19.53%	-11.49%
应收账款	9,205,264.86	40.59%	9,443,843.75	42.40%	-2.53%
其他应收款	1,573,040.55	6.94%	1,076,389.26	4.83%	46.14%
存货	-	-	17,639.46	0.08%	-100%
固定资产	658,324.05	2.90%	802,584.48	3.60%	-17.97%
无形资产	375,570.83	1.66%	295,058.13	1.32%	27.29%
递延所得税资产	182,020.44	0.80%	181,731.13	0.82%	0.16%
应付账款	1,777,337.04	7.84%	1,958,171.26	8.79%	-9.23%
预收款项	1,978,433.22	8.72%	534,000.00	2.40%	270.49%
应交税费	182,935.91	0.81%	539,535.96	2.42%	-66.09%
其他应付款	608,335.12	2.68%	405,893.40	1.82%	49.88%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末预收款项余额为 1,978,433.22 元，同比增长 270.49%，主要是因为厦门 1：2000 测绘项目，政府预算要在规定时间内支付，形成预收。
- 2、报告期末其他应付款余额为 608,335.12 元，同比增长了 49.88%，主要是因为年审、税审和应付房租等费用。
- 3、存货周转率为 281.40 次，上年同期为 10.98 次，主要原因为公司主要项目为年内完工项目，期初期末项目上归集的成本余额较低。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,486,198.82	-	6,152,463.69	-	5.42%
营业成本	2,481,836.54	38.26%	3,172,265.63	51.56%	-21.76%

销售费用	1,039,298.43	16.02%	914,564.71	14.87%	13.64%
管理费用	1,005,950.05	15.51%	1,145,331.41	18.62%	-12.17%
研发费用	2,093,024.54	32.27%	1,163,182.4	18.91%	79.94%
财务费用	-92,619.46	-1.43%	-129,019.42	-2.10%	-28.21%
其他收益	291,364.21	4.49%	220,306.89	3.58%	32.25%
营业利润	257,793.86	3.97%	84,359.23	1.37%	205.59%
净利润	250,644.56	3.86%	101,195.56	1.64%	147.68%

#### 项目重大变动原因:

1、营业成本：报告期内营业成本为 2,481,836.54 元，同比下降了 21.76%，主要原因，一是因为疫情影响，政策减免了公司部分房租、单位社保等费用，二是公司加强了成本管控。

2、研发费用：报告期内研发费用为 1,039,298.43 元，同比增加了 79.94%，主要原因是公司加大研发力度，增加研发人员、提高工资，及添加了相应的设备。

#### 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	642,627.23	-2,634,347.17	-124.39%
投资活动产生的现金流量净额	387,973.35	-335,723.88	215.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-299,999.98	-	-

#### 现金流量分析:

公司持续常抓现金流管理，对客户资金情况进行排查，将应收款管理重点前移至签合同前，公司采取的组合办法使经营活动产生的现金流同比有所改善。

投资活动产生的现金流净额为 387,973.35 元，较上年同期变化较大，主要为本期购买了理财产品，产生了收益。

#### 三、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（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）	291,364.21
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	39,780.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,673.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>324,470.87</b>
所得税影响数	16,223.54
少数股东权益影响额（税后）	

**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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对比期间信息不予调整。公司实施该准则,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**六、 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门创图技术有限公司	子公司	软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 数据处理和存储服务; 其他互联网服务	无	技术方向不同	100 万	46.3 万	20 万	-4 万	-8.2 万

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

报告期内，公司持续履行对厦门慈济公会的公益捐赠。

## 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	四.二.(一)
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.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼仲裁事项。

#### (二) 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	2016/5/12		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

公司实际控制人李斌、方馨出具了《避免同业竞争承诺函》。公司持5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联方交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。报告期内承诺人未发生违反承诺的事项。

## 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	3,927,367	32.73%	0	3,927,367	32.73%
	其中：控股股东、实际控制人	1,901,530		0	1,901,530	
	董事、监事、高管	2,708,785	22.75%	0	2,708,785	22.75%
	核心员工	430,522	3.59%	0	430,522	3.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,072,632	67.27%	0	8,072,632	67.27%
	其中：控股股东、实际控制人	5,650,858	47.09%	0	5,650,858	47.09%
	董事、监事、高管	8,072,632	67.27%	0	8,072,632	67.27%
	核心员工			0	0	-
<b>总股本</b>		11,999,999	-	0	11,999,999	-
<b>普通股股东人数</b>						6

#### 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	李斌	4,323,358	0	4,323,358	36.0280%	3,229,086	1,094,272	0
2	方馨	3,229,030	0	3,229,030	26.9086%	2,421,772	807,258	0
3	陈立春	2,152,724	0	2,152,724	17.9394%	1,614,544	538,180	0
4	柳青	1,076,305	0	1,076,305	8.9692%	807,230	269,075	0
5	厦门泓泽创业投资有限公司	788,060	0	788,060	6.5672%	0	788,060	0
6	厦门集众图业投资咨询合伙企业（有限合伙）	430,522	0	430,522	3.5877%	0	430,522	0

合计	11,999,999	-	11,999,999	100.00%	8,072,632	3,927,367	0
普通股前十名股东间相互关系说明：李斌、方馨系一致行动人及实际控制人，其余各股东无关联关系。							

## 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

公司控股股东为李斌。李斌先生，公司董事长、总经理，1974年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，身份证号：352224197408040010，高级工程师。1997年7月毕业于北京航空航天大学电子工程专业，本科学历。1997年7月至1997年11月于厦门百纳网络科技有限公司任工程师；1997年11月至1998年10月于中国联通寻呼有限公司厦门分公司任工程部工程师；1998年11月至2001年9月于厦门阿尔法信息系统有限公司历任工程师、项目经理；2001年10月至2002年6月于厦门信息港建设发展股份有限公司任项目经理；2002年7月至2003年7月于厦门迪安科技有限公司任副总经理；2003年7月至2010年6月于厦门银据空间地理信息有限公司历任副总经理、总经理；2010年8月至2012年12月厦门集恩图造信息工程有限公司任副总经理，2013年1月至2015年12月于厦门集恩图造信息工程有限公司任执行董事、总经理。2016年1月至今任董事长、总经理。报告期内，控股股东无变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李斌、方馨。李斌、方馨两人自2013年1月22日至今合计持有公司50%以上的股份，且两人在历次股东（大）会中表决均保持一致。同时李斌与方馨于2014年1月1日签订了《一致行动协议》，约定双方对公司重大经营战略、利润分配、人事推荐、重大资产处置、重大投资、股东权利义务范围及股东大会职权范围内的事项等作出决定时保持完全一致，该协议自一方不再持有公司股份之日起失效。综上，李斌、方馨两人为公司共同实际控制人。李斌简历详见控股股东情况。方馨女士，公司董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书，1963年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，身份证号：440301196303025427，工程师。1983年6月毕业于北京理工大学光学工程专业；1983年7月至1986年8月于重庆国营华光仪器厂任技术员；1989年6月毕业于北京理工大学光学计算机辅助设计专业，研究生学历。1989年7月至1995年5月于深圳中日租赁公司历任租赁部业务员、经理；1995年6月至2001年3月于中国新闻发展深圳公司任进出口部总经理；2001



年 4 月至 2008 年 4 月于 NEOPHOTONICS CORP 任宽带国际部经理；2008 年 5 月至 2010 年 5 月于厦门银据空间地理信息有限公司任副总经理；2010 年 6 月至今于厦门集恩图造信息工程有限公司任副总经理兼财务总监。报告期内，实际控制人无变动。

### 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、 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
李斌	董事长、总经理	男	1974年8月	2019年1月3日	2022年1月2日
方馨	董事、副总经理	女	1963年3月	2019年1月3日	2022年1月2日
陈立春	董事、副总经理	男	1978年2月	2019年1月3日	2022年1月2日
柳青	董事、副总经理	男	1982年9月	2019年1月3日	2022年1月2日
江波	董事、数据事业部经理	男	1979年10月	2019年1月3日	2022年1月2日
邱丽霞	董事、质检部经理	女	1984年11月	2019年1月3日	2022年1月2日
游灿昭	董事	男	1986年1月	2019年1月3日	2022年1月2日
丁美凤	监事	女	1989年6月	2019年1月3日	2022年1月2日
徐菲菲	监事	女	1985年11月	2019年1月3日	2022年1月2日
罗小清	监事	女	1988年1月	2019年1月3日	2022年1月2日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李斌是控股股东，李斌、方馨二人是一致行动人，其他董事、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
李斌	董事长、总经理	4,323,358	0	4,323,358	36.0280%	0	0

方馨	董事、副总经理	3,229,030	0	3,229,030	26.9086%	0	0
陈立春	董事、副总经理	2,152,724	0	2,152,724	17.9394%	0	0
柳青	董事、副总经理	1,076,305	0	1,076,305	8.9692%	0	0
合计	-	10,781,417	-	10,781,417	89.8452%	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) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
管理人员	6			6
技术人员	24			29
生产人员	41		1	35
销售人员	10	1		11
行政人员	5			5
员工总计	86			86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	45	45
专科	31	31
专科以下	8	8
员工总计	86	86

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,836,330.09	6,105,614.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,850,000.00	4,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	9,205,264.86	9,443,843.75
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,573,040.55	1,076,389.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		17,639.46
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>21,464,635.50</b>	<b>20,993,487.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	658,324.05	802,584.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	375,570.83	295,058.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	182,020.44	181,731.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,215,915.32	1,279,373.74
<b>资产总计</b>		22,680,550.82	22,272,860.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、9	1,777,337.04	1,958,171.26
预收款项	六、10	1,978,433.22	534,000.00
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	六、11	875,499.20	1,521,964.36
应交税费	六、12	182,935.91	539,535.96
其他应付款	六、13	608,335.12	405,893.40
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			
<b>流动负债合计</b>		5,422,540.49	4,959,564.98
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,422,540.49	4,959,564.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	11,999,999.00	11,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	137,317.10	137,317.10
减：库存股			
其他综合收益	六、16	-33,173.83	-27,243.69
专项储备			
盈余公积	六、17	910,151.96	910,158.00
一般风险准备			
未分配利润	六、18	4,243,716.10	4,293,065.48
归属于母公司所有者权益合计		17,258,010.33	17,313,295.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,258,010.33	17,313,295.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,680,550.82	22,272,860.87

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：方馨

会计机构负责人：冯海霞

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,376,848.18	5,306,742.85
交易性金融资产		3,850,000.00	4,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	9,205,264.86	9,443,843.75
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	1,568,333.75	1,474,143
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			17,639.46
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			
<b>流动资产合计</b>		21,000,446.79	20,592,369.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	800,000.00	800,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		658,324.05	797,552.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		375,570.83	295,058.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		182,020.44	181,731.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,015,915.32	2,074,341.50
<b>资产总计</b>		23,016,362.11	22,666,710.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,750,355.13	1,958,171.26
预收款项		1,978,433.22	534,000
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		840,000.00	1,501,518.1
应交税费		182,935.91	539,515.93
其他应付款		411,334.32	405,893.4
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			
<b>流动负债合计</b>		5,163,058.58	4,939,098.69
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,163,058.58	4,939,098.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,999,999	11,999,999
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-33,173.83	-27,243.69
专项储备			
盈余公积		910,151.96	910,158
一般风险准备			
未分配利润		4,976,326.40	4,844,698.56
<b>所有者权益合计</b>		17,853,303.53	17,727,611.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,016,362.11	22,666,710.56

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：方馨

会计机构负责人：冯海霞

### （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	六、19	6,486,198.82	6,152,463.69
其中：营业收入	六、19	6,486,198.82	6,152,463.69
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、19	6,554,161.23	6,281,316.33
其中：营业成本	六、19	2,481,836.54	3,172,265.63
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	六、20	26,671.13	14,991.6
销售费用	六、21	1,039,298.43	914,564.71
管理费用	六、22	1,005,950.05	1,145,331.41
研发费用	六、23	2,093,024.54	1,163,182.4
财务费用	六、24	-92,619.46	-129,019.42
其中：利息费用		8,877.71	6,862.74
利息收入		2,936.81	4,856.91
加：其他收益	六、25	291,364.21	220,306.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	39,780.65	
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）	六、27	-5,388.59	-7,095.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		257,793.86	84,359.23
加：营业外收入	六、28	2,123.08	17,491.67
减：营业外支出	六、29	8,797.07	530.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		251,119.87	101,320.03
减：所得税费用	六、30	475.31	124.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		250,644.56	101,195.56
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）		250,644.56	101,195.56
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		250,644.56	101,195.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-5,930.14	-5,889.06

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,930.14	-5,889.06
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		-5,930.14	-5,889.06
(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		-5,930.14	-5,889.06
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		244,714.42	95,306.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		244,714.42	95,306.50
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.02	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：方馨

会计机构负责人：冯海霞

注释：研发费用增加主要原因：研发人员增加、工资增长及公积金基数增加。

其他收益增加主要原因：高新技术企业奖励金、研发投入补助等。

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	6,486,198.82	6,152,463.69
减：营业成本	十四、4	2,481,836.54	3,172,265.63
税金及附加		26,665.13	14,991.60
销售费用		959,466.25	867,476.99
管理费用		901,367.05	1,025,806.03
研发费用		2,093,024.54	1,163,182.40
财务费用		-93,467.07	-128,768.10
其中：利息费用		6,990.71	
利息收入		1,897.42	

加：其他收益		288,113.72	220,306.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	32,665.58	
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）		-5,388.59	1,274.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		432,697.09	259,091.01
加：营业外收入			17,491.66
减：营业外支出		600.00	530.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		432,097.09	276,051.80
减：所得税费用		475.31	124.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		431,621.78	275,927.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		431,621.78	275,927.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-5,930.14	-5,889.06
（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		-5,930.14	-5,889.06
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		-5,930.14	-5,889.06
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		425,691.64	270,038.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：方馨

会计机构负责人：冯海霞

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,276,319.95	6,010,667.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,374,243.56	1,202,827.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,650,563.51</b>	<b>7,213,494.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,048,304.13	2,155,843.21
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		5,110,862.43	4,386,369.26
支付的各项税费		600,609.79	727,834.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,248,159.93	2,577,795.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,007,936.28</b>	<b>9,847,842.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>642,627.23</b>	<b>-2,634,347.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,850,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,780.65	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,889,780.65</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,807.30	335,723.88

投资支付的现金		8,350,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,501,807.30	335,723.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		387,973.35	-335,723.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		299,999.98	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		299,999.98	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-299,999.98	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		114.83	568.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		730,715.43	-2,969,502.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,105,614.66	8,365,876.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,836,330.09	5,396,373.04

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：方馨

会计机构负责人：冯海霞

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,276,319.95	6,010,667.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,369,967.77	1,201,550.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,646,287.72	7,212,217.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,048,304.13	2,155,843.21
支付给职工以及为职工支付的现金		5,004,336.90	4,377,271.22
支付的各项税费		600,603.79	727,313.83
支付其他与经营活动有关的现金		6,003,910.70	2,428,120.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,657,155.52	9,688,548.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		989,132.20	-2,476,330.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		6,350,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,665.58	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,382,665.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,807.30	335,723.88
投资支付的现金		5,850,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,001,807.30	335,723.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		380,858.28	-335,723.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		299,999.98	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		299,999.98	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-299,999.98	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		114.83	568.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,070,105.33	-2,811,486.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,306,742.85	7,437,634.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,376,848.18	4,626,147.91

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：方馨

会计机构负责人：冯海霞

### 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	二、3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》(财会【2017】22号),该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

受冬季雾霾云层厚重、春季多雨、夏季台风等气候特点影响,不适宜作大面积航空摄影数据,公司业务运作呈一般性上半年淡季下半年旺季的周期性特征。

##### 3、 向所有者分配利润的情况

以未分配利润向全体股东每10股派人民币现金0.250000元(含税),详见于公司于2020年6月9日公布的2019年年度权益分派实施公告(公告编号2020-013)。

### 四、 报表项目注释

## 厦门集恩图造信息科技股份有限公司

### 2020年半年度财务报表附注



## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门集恩图造信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2010年06月08日在福建省厦门市工商行政管理局登记注册，2016年01月04日厦门集恩图造信息工程有限公司整体变更为厦门集恩图造信息科技股份有限公司。公司于2016年05月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：集恩图造，证券代码：837227，现持有统一社会信用代码为91350200556208325G的营业执照。

经过历年的增发新股、转增股本，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数1,199.9999万股，注册资本为1,200.00万元，注册地址：厦门市软件园二期观日路36号101单元02区；法定代表人：李斌。

### (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，本公司主要业务为：航测与遥感、地理信息数据获取与采集及地理信息增值应用服务。

### (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21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主体共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（%）
厦门创图信息技术有限公司	控股子公司	1级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 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 12 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**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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

## 2. 外币财务报表的折算

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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (九) 金融工具

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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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；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、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的有关过去事项、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
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (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。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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
------	---------	------

组合 1	销售业务对应的应收客户款项	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失
------	---------------	---

## (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。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收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
组合 1	股东、内部员工和合并范围内的的应收款项	预计不存在信用损失
组合 2	包括除上述组合之外的其他应收款项	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失

## (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、处在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。主要包括原材料、库存商品、生产成本等。

### 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、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **(十五) 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“本附注三 / (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。

## （十六） 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。

- （1） 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。
- （2） 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。
- （3） 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。
- （4） 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；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（%）
仪器设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00—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。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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（按每月月末平均）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。

### （十八） 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，包括专利权、商标权、财务软件等。

#### 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

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	3-5年	受益期

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。

经复核，本期期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 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。

## **(十九) 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为设定提存计划。

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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部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。

## (二十) 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. 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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例定。



固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 具体确认方法

本公司主要从事航测与遥感、地理信息数据获取与采集及地理信息增值应用服务，本公司以每个项目作为成本核算对象，对于同一会计年度内开始并完成的项目，于项目完成并且结果能可靠估计的时候确认收入。如果项目开始和完成属于不同会计年度，在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

### (二十一) 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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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。

### (二十二) 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。

### （二十三） 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，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		10,126,901.99	10,126,901.99	
应收票据及应收账款	10,126,901.99	-10,126,901.99		
应付账款		3,323,539.21	3,323,539.21	
应付票据及应付账款	3,323,539.21	-3,323,539.21		

### （二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

（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。执行上述新金融工具准则对本公司期初报表相关项目无影响。

## （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. 会计估计变更

本报告期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	备注
增值税	按销售货物或应税劳务	6%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
个人所得税	由本公司代扣代缴		

注 1：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%和 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
厦门集恩图造信息科技股份有限公司	20%
厦门创图信息技术有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

1、厦门集恩图造信息科技股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2019 年 11 月取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201935100047，证书有效期为 3 年，企业所得税为 15%。

2、根据厦门市思明区国家税务局批准的跨境应税服务免税备案表，向日本及台湾客户提供的软件服务免征增值税。

3、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，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

4、依据 2019 年 1 月 17 日财政部、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），对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司本年度适用此优惠政策。

## 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，年初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，上期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。）

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	141,329.67	40,729.40
银行存款	6,695,000.42	6,064,885.26
合计	6,836,330.09	6,105,614.66
其中：存放在境外的款项总额	4,533.84	5,422.64

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,850,000.00	4,350,000.00
银行理财	3,850,000.00	4,350,000.00
合计	3,850,000.00	4,350,000.00

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,351,258.38	100.00	1,145,993.52	11.07	9,205,264.86
其中：组合 1	10,351,258.38	100.00	1,145,993.52	11.07	9,205,264.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,351,258.38	100.00	1,145,993.52	11.07	9,205,264.86

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,590,593.92	100.00	1,146,750.17	10.83	9,443,843.75
其中：组合 1	10,590,593.92	100.00	1,146,750.17	10.83	9,443,843.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,590,593.92	100.00	1,146,750.17	10.83	9,443,843.75

#### 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法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	2,955,008.20	147,486.98	5.00
1-2年	6,101,842.58	610,184.26	10.00
2-3年	1,294,407.60	388,322.28	30.00
合计	10,351,258.38	1,145,993.52	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -756.65 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款。

### 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
福鼎市自然资源局	634,950.00	6.13	190,485.00
宁德市自然资源局	1,653,045.04	15.97	165,304.50
厦门美亚柏科信息股份有限公司	1,450,000.00	14.01	145,000.00
南安市自然资源局	895,300.00	8.65	89,530.00
北京数字政通科技股份有限公司	567,000.00	5.48	56,700.00
合计	5,200,295.04	50.24	647,019.50

## 注释4. 其他应收款

### 1. 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,643,976.47	100.00	70,935.92	4.31	1,573,040.55
其中：组合 1	314,308.15	19.12	-	-	314,308.15
组合 2	1,329,668.32	80.88	70,935.92	5.33	1,258,732.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,643,976.47	100.00	70,935.92	4.31	1,573,040.55

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,179.93	100.00	64,790.67	5.68	1,076,389.26
其中：组合 1	467,219.03	40.94	-	-	467,219.03
组合 2	673,960.90	59.06	64,790.67	9.61	609,170.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,141,179.93	100.00	64,790.67	5.68	1,076,389.26

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法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	1,311,858.32	65,592.92	5.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	17,810.00	5,343.00	30.00
合计	1,329,668.32	70,935.92	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,145.25 元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,019,774.44	653,884.44
员工借款（业务备用金）	270,832.15	421,185.51
其他	353,369.88	66,109.98
合计	1,643,976.47	1,141,179.93

注释：其他为租房押金、公司车辆加油卡押金等，无实际控制人资金占用。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	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
南安市自然资源局	保证金	468,000.00	1年以内	28.47	23,400.00
厦门市自然资源和规划局	保证金	286,720.00	1年以内	17.44	14,336.00
陈文权	员工借款	147,644.72	1年以内	8.98	
厦门银家园投资管理有限公司	保证金	141,800.00	1年以内	8.63	7,090.00
吴声桂	员工借款	45,000.00	1年以内	2.74	
合计		1,089,164.72		66.25	44,826.00

陈文权员工借款为其作为项目经理为项目日常食住行所借费用。

#### 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
生产成本				17,639.46		17,639.46
合计				17,639.46		17,639.46

#### 注释6. 固定资产原值及累计折旧

项目	仪器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,339,030.07	715,348.30	814,857.99	56,512.57	2,925,748.93
2. 本期增加金额		26,346.02	23,500.00	5,549.80	55,395.82
购置	-	26,346.02	23,500.00	5,549.80	55,395.82
在建工程转入	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	67,884.77	-	-	67,884.77
处置或报废	-	67,884.77	-	-	67,884.77
4. 期末余额	1,339,030.07	673,809.55	838,357.99	62,062.37	2,913,259.98
二. 累计折旧					
1. 期初余额	928,841.58	516,709.18	643,640.68	33,973.01	2,123,164.45

额					
2. 本期增加金额	129,137.22	16,915.51	41,435.97	4,132.25	191,620.95
计提	129,137.22	16,915.51	41,435.97	4,132.25	191,620.95
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	59,849.47	-	-	59,849.47
处置或报废	-	59,849.47	-	-	59,849.47
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,057,978.80	473,775.22	685,076.65	38,105.26	2,254,935.93
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	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	281,051.27	200,034.33	153,281.34	23,957.11	658,324.05
2. 期初账面价值	410,188.49	198,639.12	171,217.31	22,539.56	802,584.48

#### 注释7. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	416,974.08	416,974.08
2. 本期增加金额	103,960.40	103,960.40
购置	103,960.40	103,960.40
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	520,934.48	520,934.48
二. 累计摊销		

1. 期初余额	121,915.95	121,915.95
2. 本期增加金额	23,447.70	23,447.70
计提	23,447.70	23,447.70
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	145,363.65	145,363.65
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	375,570.83	375,570.83
2. 期初账面价值	295,058.13	295,058.13

#### 注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值损失-坏账准备	1,216,929.43	182,020.44	1,211,540.84	181,731.13
可弥补亏损	-	-	-	-
合计	1,216,929.43	182,020.44	1,211,540.84	181,731.13

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	-
可抵扣亏损	734,548.04	553,570.82
合计	734,548.04	553,570.82

#### 注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
业务外包款	1,777,337.04	1,958,171.26

合计	1,777,337.04	1,958,171.26
----	--------------	--------------

## 注释10. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,978,433.22	534,000.00
合计	1,978,433.22	534,000.00

## 注释11. 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	1,521,964.36	4,595,975.47	5,242,440.63	875,499.20
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,521,964.36	4,595,975.47	5,242,440.63	875,499.20

### 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	1,521,964.36	4,223,962.42	4,870,427.58	875,499.20
职工福利费		43,326.84	43,326.84	
社会保险费		114,067.08	114,067.08	
其中：基本医疗保险费		69,812.18	69,812.18	
工伤保险费		389.14	389.14	
生育保险费		13,510.16	13,510.16	
住房公积金		121,156.00	121,156.00	
工会经费和职工教育经费		9,751.65	9,751.65	
合计	1,521,964.36	4,595,975.47	5,242,440.63	875,499.20

### 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		29,141.40	29,141.40	
失业保险费		1,214.20	1,214.20	
合计		30,355.60	30,355.60	

**注释12. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	153,862.46	357,184.30
城市维护建设税	12,482.43	26,376.27
教育费附加	5,850.24	11,804.74
地方教育费附加	3,065.78	7,035.45
个人所得税	7,675.00	10,340.39
企业所得税	-	126,794.81
合计	182,935.91	539,535.96

**注释13. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	608,335.12	405,893.40
合计	608,335.12	405,893.40

**2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款余额。**

**注释14. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,999,999.00						11,999,999.00

**注释15. 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）	137,317.10	-	-	137,317.10
合计	137,317.10	-	-	137,317.10

**注释16. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-27,243.69	-5,930.14		-5,930.14		-33,173.83
外币报表折算差额	-27,243.69	-5,930.14		-5,930.14		-33,173.83
其他综合收益合计	-27,243.69	-5,930.14		-5,930.14		-33,173.83

#### 注释17. 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	910,158.00	-	6.04	910,151.96
合计	910,158.00	-	6.04	910,151.96

#### 注释18. 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	4,293,065.48	—
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	4,293,065.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,644.56	—
减：提取法定盈余公积		10
加：盈余公积弥补亏损	6.04	
减：对所有者(股东)的分配		
减：应付普通股股利	299,999.98	
期末未分配利润	4,243,716.10	

以未分配利润向全体股东每 10 股派人民币现金 0.250000 元（含税），详见于公司于 2020 年 6 月 9 日公布的 2019 年年度权益分派实施公告（公告编号 2020-013）

#### 注释19. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,486,198.82	2,481,836.54	6,152,463.69	3,172,265.63
合计	6,486,198.82	2,481,836.54	6,152,463.69	3,172,265.63

##### 2. 主营业务和其他业务（分业务）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
航测与遥感	2,322,194.48	632,312.91	1,034,962.37	532,038.22
地理信息数据获取与采集	833,773.59	290,880.42	116,981.13	75,383.73
地理信息增值应用服务	3,229,103.68	1,509,094.14	4,997,690.00	2,564,843.68
其他	101,127.07	49,549.07	2,830.19	

#### 注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,482.43	3,504.39
教育附加费	5,850.24	1,501.88
地方教育费附加	3,065.78	1,001.25
印花税	3,952.68	6,453.80
车船税	1,320.00	2,530.28
合计	26,671.13	14,991.60

#### 注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	615,855.10	618,384.32
业务招待费	128,760.14	46,153.79
差旅费	41,469.66	19,037.18
办公费	5,476.66	75,928.80
房租	31,779.91	40,213.98
折旧费	7,011.79	7,263.31
汽车费用	9,556.91	4,952.55
物业水电费	2,323.14	1,487.49
通讯费	1,501.45	651.41
交通费	1,566.43	15,720.82
投标费	40,820.78	82,471.06
技术服务费	56,981.91	2,000.00
项目维护费	96,194.55	-
业务宣传费	-	300.00
合计	1,039,298.43	914,564.71

#### 注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	493,300.45	535,119.81
差旅费	11,324.08	17,113.17
办公费	62,050.29	93,828.43
汽车费用	44,961.93	40,659.95
通讯费	15,112.11	10,955.98
房租	8,813.03	27,449.02
物业水电费	1,065.57	1,303.05
聘请中介机构费	143,426.40	171,102.48
业务招待费	48,247.99	126,833.85
交通费	1,082.04	19,038.48
折旧费	43,806.07	48,200.71
会务费	14,257.29	26,319.06
其他	118,502.80	13,117.75
维修费	-	14,289.67
合计	1,005,950.05	1,145,331.41

#### 注释23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,035,588.60	985,802.18
租金	44,065.14	63,965.11
物业水电	5,459.47	4,999.29
折旧	7,911.33	21,741.29
其他		86,674.53
合计	2,093,024.54	1,163,182.40

研发费用增加主要原因为人员增加、工资上涨和添置设备。

#### 注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,936.81	4,856.91
汇兑损益	-98,560.36	-131,025.25
银行手续费	8,877.71	6,862.74
担保费	-	-
其他	-	-
合计	-92,619.46	-129,019.42

#### 注释25. 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
政府补助	276,414.49	220,306.89
增值税加计抵减	14,949.72	-
合计	291,364.21	220,306.89

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业奖励金	100,000.00		与收益相关
研发投入补助	140,800.00	187,600.00	与收益相关
社保补差补贴	10,257.02	3,305.25	与收益相关
高校毕业生补贴	4,557.40	7,490.64	与收益相关
稳岗补贴	20,800.07		与收益相关
劳务协作奖励		1,000.00	与收益相关
技术交易金奖金		20,911.00	与收益相关
合计	276,414.49	220,306.89	

## 注释26. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,780.65	-
合计	39,780.65	-

## 注释27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,388.59	-7,095.02
合计	-5,388.59	-7,095.02

## 注释28. 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	-	-	
其他	2,123.08	17,491.66	职工技能培训补贴
合计	2,123.08	17,491.66	

## 注释29. 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
非流动资产毁损报废损失	8,035.30		
其中：固定资产处置损失	8,035.30		
对外捐赠	600.00	300.00	600.00
滞纳金		230.87	
其他	161.77		161.77
合计	8,797.07	530.87	761.77

### 注释30. 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	764.62	124.16
递延所得税费用	-289.31	0.31
合计	475.31	124.47

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	251,119.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,555.99
子公司适用不同税率的影响	-27,146.58
调整以前期间所得税的影响	-7,611.36
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,596.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,097.72
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-16.98
所得税费用	475.31

### 注释31. 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
政府补助	276,414.49	220,306.89
资金往来、保证金、员工借款等	1,094,892.26	977,663.87
存款利息收入	2,936.81	4,856.91
合计	1,374,243.56	1,202,827.67

#### 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
往来款	978,043.18	1,267,458.28
营业费用支付	103,499.11	217,154.54
管理费用支付	234,996.30	425,304.40
其他	931,621.34	667,878.45
合计	2,248,159.93	2,577,795.67

## 注释32. 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	251,119.87	101,320.03
加：资产减值准备	5,388.59	7,095.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,620.95	248,390.32
无形资产摊销	23,447.70	20,848.68
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,035.30	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-92,619.46	-129,019.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,780.65	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	289.31	0.31
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)	17,639.46	-281,964.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,475,001.83	-970,036.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	462,975.51	-4,643,516.00
其他	1,289,512.49	3,012,534.70
经营活动产生的现金流量净额	642,627.23	-2,634,347.17
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	6,836,330.09	5,396,373.04
减：现金的期初余额	6,105,614.66	8,365,876.00
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	730,715.43	-2,969,502.96
--------------	------------	---------------

## 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	6,836,330.09	6,105,614.66
其中：库存现金	141,329.67	40,729.40
可随时用于支付的银行存款	6,695,000.42	6,064,885.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,836,330.09	6,105,614.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

### 注释33. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	18,490,272.61	0.065808	1,216,807.86
美元	0.11	7.0795	0.75
应收账款			
其中：日元	1,221,281.76	0.065808	80370.11

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
厦门创图信息技术有限公司	福建厦门	厦门	软件开发	100		直接投资设立

注：厦门创图信息技术有限公司于2020年06月11日变更名称为：厦门千境视界科技有限公司。

报告期后厦门千境视界科技有限公司股权变更完成，详见全国股份转让系统官网上披露的公司第二届董事会第四次会议决议公告《关于全资子公司股权转让的议案》，公告编号为2020-001。公司持股比例降至70%。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险) 本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于投资的银行理财产品，公司设定相关政策，只投资于保本稳健型理财产品，交易对方的信用评级较高。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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 06 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	6,836,330.09	6,836,330.09	6,836,330.09	-	-	-
应收账款	9,205,264.86	10,351,258.38	2,955,008.20	6,101,842.58	1,294,407.60	-
其他应收款	1,573,040.55	1,643,976.47	1,311,858.32	314,308.15	17,810.00	-
金融资产小计	17,614,635.50	18,831,564.93	11,103,196.61	6,416,150.73	1,312,217.60	-
应付账款	1,777,337.04	1,777,337.04	1,777,337.04	-	-	-
其他应付款	608,335.12	608,335.12	608,335.12	-	-	-
金融负债小计	2,385,672.16	2,385,672.16	2,385,672.16	-	-	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	6,105,614.66	6,105,614.66	6,105,614.66	-	-	-
应收账款	9,443,843.75	10,590,593.92	6,367,360.79	2,488,191.14	1,735,041.99	-
其他应收款	1,076,389.26	1,141,179.33	1,029,035.49	16,869.44	95,274.40	-
金融资产小计	16,625,847.67	17,837,387.91	13,502,010.94	2,505,060.58	1,830,316.39	-
应付账款	1,958,171.26	1,958,171.26	1,958,171.26	-	-	-
其他应付款	405,893.40	405,893.40	405,893.40	-	-	-
金融负债小计	2,364,064.66	2,364,064.66	2,364,064.66	-	-	-

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	日元项目	美元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,216,807.86	0.75	1,216,808.61
应收账款	80370.11		80370.11
小计	1,297,177.97	0.75	1,297,178.72

续：

项目	期初余额			
	日元项目	美元项目	台币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,058,100.74	0.75	-	3,058,101.49
应收账款	460,803.97	-	136,622.15	597,426.12
小计	3,518,904.71	0.75	136,622.15	3,655,527.61

#### (3) 敏感性分析

除了日本项目销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。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等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二） 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
交易性金融资产			3,850,000.00	3,850,000.00
<b>资产合计</b>			<b>3,850,000.00</b>	<b>3,850,000.00</b>

续：

项目	期初公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
交易性金融资产			4,350,000.00	4,350,000.00
<b>资产合计</b>			<b>4,350,000.00</b>	<b>4,350,000.00</b>

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为李斌、方馨。

### (二) 本公司的子公司详见“附注七在子公司中的权益”

### (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
陈立春	本公司股东
柳青	本公司股东
厦门集众图业投资咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
厦门泓泽创业投资有限公司	本公司股东
吴毅岚	股东李斌的妻子
陈玉英	股东柳青的妻子
黄燕娥	股东陈立春的妻子

### (四) 关联方交易

#### 1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	429,430.40	330,154.63

#### 2. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
差旅费报销	方馨	3,472.96	-

## 十一、 承诺及或有事项



### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的 资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

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其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,351,258.38	100.00	1,145,993.52	11.07	9,205,264.86
其中：组合 1	10,351,258.38	100.00	1,145,993.52	11.07	9,205,264.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,351,258.38	100.00	1,145,993.52	11.07	9,205,264.86

续：

种类	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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,590,593.92	100.00	1,146,750.17	10.83	9,443,843.75
其中：组合 1	10,590,593.92	100.00	1,146,750.17	10.83	9,443,843.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,590,593.92	100.00	1,146,750.17	10.83	9,443,843.75

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法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	2,955,008.20	147,486.98	5.00
1—2 年	6,101,842.58	610,184.26	10.00
2—3 年	1,294,407.60	388,322.28	30.00
合计	10,351,258.38	1,145,993.52	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -756.65 元。

## 3. 本期无实际核销的应收账款

## 4. 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
福鼎市自然资源局	634,950.00	6.13	190,485.00
宁德市自然资源局	1,653,045.04	15.97	165,304.50
厦门美亚柏科信息股份有限公司	1,450,000.00	14.01	145,000.00
南安市自然资源局	895,300.00	8.65	89,530.00
北京数字政通科技股份有限公司	567,000.00	5.48	56,700.00
合计	5,200,295.04	50.24	647,019.50

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,639,269.67	100.00	70,935.92	4.33	1,568,333.75
其中：组合 1	309,601.35	18.89	-	-	309,601.35
组合 2	1,329,668.32	81.11	70,935.92	5.33	1,258,732.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,639,269.67	100.00	70,935.92	4.33	1,568,333.75

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,538,933.67	100.00	64,790.67	4.21	1,474,143.00
其中：组合 1	864,972.77	56.21	-	--	864,972.77
组合 2	673,960.90	43.79	64,790.67	9.61	609,170.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,538,933.67	100.00	64,790.67	4.21	1,474,143.00

(1) 组合中，按账龄分析法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	1,311,858.32	65,592.92	5.00
1—2 年		-	
2—3 年	17,810.00	5,343.00	30.00
合计	1,329,668.32	70,935.92	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,145.25 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额

保证金及押金	1,019,774.44	653,884.44
员工借款（业务备用金）	270,832.15	421,185.51
其他	348,663.08	463,863.72
合计	1,639,269.67	1,538,933.67

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
南安市自然资源局	保证金	468,000.00	1年以内	28.55	23,400.00
厦门市自然资源和规划局	保证金	286,720.00	1年以内	17.49	14,336.00
陈文权	员工借款	147,644.72	1年以内	9.01	
厦门银家园投资管理有限公司	保证金	141,800.00	1年以内	8.65	7,090.00
吴声桂	员工借款	45,000.00	1年以内	2.75	
合计		1,089,164.72		66.44	44,826.00

#### 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	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
合计	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00

#### 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
厦门创图信息技术有限公司	700,000.00	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
合计	700,000.00	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 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	6,486,198.82	2,481,836.54	6,152,463.69	3,172,265.63

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,665.58	--
合计	32,665.58	--

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	288,113.72	
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	32,665.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-600.00	
减：所得税影响额	16,008.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	304,170.34	

### (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	1.44	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-	-

厦门集恩图造信息科技股份有限公司  
(公章)

二〇二〇年八月二十一日

## 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）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室