

2024年

半年度报告

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人冯德财、主管会计工作负责人姚林山及会计机构负责人（会计主管人员）周诗琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：涉军/涉密客户名称。

豁免披露理由：采用代称的方式脱密处理涉军/涉密客户名称。

目录

重要提示	1
目录	2
释义	3
第一节 公司概况	4
第二节 会计数据和经营情况	5
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节 财务会计报告	22
附件 I 会计信息调整及差异情况	38
附件 II 融资情况	124

备查文件目录	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。
	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）。
	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	中科星图维天信科技股份有限公司证券投资法务部

释义

释义项目		释义
维天信、公司、股份公司、本公司	指	中科星图维天信科技股份有限公司
中科星图	指	中科星图股份有限公司（688568.SH），公司控股股东
中国科学院空天院	指	中国科学院空天信息创新研究院，公司实际控制人
九度领英	指	共青城九度领英投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人之一致行动人
中科九度	指	中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司
气海风云	指	共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙）
幸福二期	指	共青城星图幸福二期投资合伙企业（有限合伙）
共青城维天信	指	共青城维天信投资合伙企业（有限合伙）
气海际会	指	共青城气海际会投资合伙企业（有限合伙）
气海云兴	指	共青城气海云兴投资合伙企业（有限合伙）
气海霞蔚	指	共青城气海霞蔚投资合伙企业（有限合伙）
维天信安徽	指	中科星图维天信（安徽）科技有限公司
维天信西安	指	中科星图维天信（西安）科技有限公司
维天信线上	指	北京中科星图维天信线上科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《中科星图维天信科技股份有限公司章程》
股东大会	指	中科星图维天信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中科星图维天信科技股份有限公司董事会
监事会	指	中科星图维天信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中科星图维天信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Geovis Environment Technology Co.,Ltd. Geovis Environment		
法定代表人	冯德财	成立时间	2007 年 2 月 2 日
控股股东	控股股东为中科星图	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国科学院空天院，一致行动人为九度领英及其合伙人
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-软件和信息技术服务业-软件开发-应用软件开发		
主要产品与服务项目	面向特种领域、政府和企业用户提供气象装备，以及气象、海洋、生态等行业的技术开发与服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维天信	证券代码	874126
挂牌时间	2023 年 11 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	111,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚林山	联系地址	北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 18 层 1801 室
电话	010-82986590	电子邮箱	xtwtx@geovis.com.cn
传真	010-80776439		
公司办公地址	北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 18 层 1801 室	邮政编码	100094
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108799043123N		
注册地址	北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 18 层 1801 室		
注册资本（元）	111,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

1、盈利模式

公司通过面向特种领域单位、政府部门、企业单位以及公众用户提供气象装备、技术开发与服务获得盈利。

其中，气象装备业务，公司基于已有的定型装备，通过向用户销售气象装备硬件产品获得盈利，包括固定式、机动式、便携式（含手持式）等气象装备，覆盖陆地站、边海防站、海洋站、岛礁站等产品类别；技术开发与服务业务，公司基于自主研发的“eTAPES”多领域综合气象技术平台，为用户提供信息系统定制化开发及专业服务；公司于 2024 年 3 月成立维天信线上，通过气象服务软件看天 APP 将专业服务对象扩展至公众用户。

2、采购模式

公司采购遵循“以销定采”的原则，根据客户开发、项目开展情况确定采购需求，经内部审批决策后，由采购部门统一执行。公司采购内容主要包括硬件设备采购以及技术服务采购。

3、研发模式

公司依托核心技术自主开展气象、海洋、生态、空间天气、人工影响天气、双碳等领域内关键前沿技术的研发工作。公司研发以引领行业发展为指引，以满足业务需求为目标。

4、销售模式

公司业务主要面向特种领域、政府部门、企业单位及公众用户等客户。公司组建了专业化、立体化的市场营销体系，密切跟踪市场动态、紧盯客户需求，通过招投标、竞争性谈判、询比价以及宣传推广等多种方式获取销售合同，并采用直销模式实现销售。

经营计划实现情况：

公司在 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间实现了营业收入 180,823,572.40 元，同比增长 18.57%，净利润 35,245,458.19 元，同比增长 9.82%，归属于挂牌公司所有者的净利润 35,245,458.19 元，同比增长 9.82%；销售商品、提供劳务收到的现金为 129,395,617.12 元，同比增长 49.25%。公司的经营计划得到了良好的实施，收入、利润和回款实现了快速增长。

报告期内公司持续加大研发投入、加强技术创新，在专利、软著等多个知识产权项目中取得丰硕成果。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间，公司共新增知识产权 189 项。

(二) 行业情况

公司系从事气象装备的研发、设计、生产和销售以及气象领域技术开发与服务的气象全产业链公司，属于气象行业。

气象行业为新兴的高新技术行业，发展迅速，近年来，国家出台了一系列鼓励支持气象行业发展的政策及相关法规，如《气象高质量发展纲要（2022—2035 年）》《全国气象发展“十四五”规划》《中国气象科技发展规划（2021-2035 年）》等，为行业内企业营造了优质的发展环境，有力推动了气象行业的发展。

气象行业发展始终在围绕气象科技创新、业务、服务和治理开展工作，涉及到多个行业和领域，与特种领域、经济发展、公众生活等密切相关。近年来，在高性能计算、数值模式预报、气象大数据分析和人工智能等技术的引领下，气象行业市场规模迅速发展。

气象产业链上游为气象观探测装备产业，产业链中游为气象工程技术产业，产业链下游为气象信息服务产业。此外，随着气象产业不断发展，其衍生出了“气象+”产业及“+气象”产业，将气象与各行各业紧密融合。公司主营业务包括气象装备以及气象技术开发与服务两大类，其中技术开发与服务覆盖气象信息工程技术产业以及气象信息服务产业。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 11 月，公司由北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期：2021 年 11 月至 2024 年 11 月； 2、2023 年 7 月，公司由工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期：2023 年 7 月至 2026 年 6 月； 3、公司被国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会、北京市财政局认定为高新技术企业，有效期：2023 年 10 月至 2026 年 10 月； 4、2023 年 9 月，公司由北京市经济和信息化局认定为北京市市级企业技术中心；

	5、2023 年 11 月，公司由人力资源和社会保障部、全国博士后管委会批准设立园区类博士后科研工作站； 6、2023 年 12 月，公司由北京软件和信息服务业协会评选为 2023 北京软件核心竞争力企业（技术研发型）。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	180,823,572.40	152,504,033.89	18.57%
毛利率%	54.62%	52.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,245,458.19	32,093,177.09	9.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,889,105.82	36,377,358.38	-6.84%
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）	15.57%	21.81%	-
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）	14.97%	24.72%	-
基本每股收益	0.35	0.32	9.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	599,199,157.74	439,178,601.75	36.44%
负债总计	279,901,968.13	230,375,077.88	21.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	319,297,189.61	208,803,523.87	52.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.09	37.76%
资产负债率%（母公司）	50.20%	58.17%	-
资产负债率%（合并）	46.71%	52.46%	-
流动比率	2.03	1.79	-
利息保障倍数	42.68	63.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-75,217,549.12	1,986,717.00	-3,886.02%
应收账款周转率	0.63	0.75	-
存货周转率	2.92	5.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.44%	19.03%	-
营业收入增长率%	18.57%	154.20%	-
净利润增长率%	9.82%	241.84%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	121,329,055.72	20.25%	74,759,248.02	17.02%	62.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	221,798,115.92	37.02%	176,324,502.47	40.15%	25.79%
预付账款	18,468,630.21	3.08%	3,682,222.15	0.84%	401.56%
其他应收款	10,392,198.50	1.73%	10,585,185.05	2.41%	-1.82%
存货	74,761,772.57	12.48%	49,199,863.32	11.20%	51.96%
合同资产	98,732,524.33	16.48%	79,135,773.55	18.02%	24.76%
其他流动资产	3,185,233.43	0.53%	857,005.68	0.20%	271.67%
固定资产	5,033,099.96	0.84%	4,025,754.43	0.92%	25.02%
使用权资产	7,289,333.98	1.22%	7,273,530.36	1.66%	0.22%
无形资产	1,385,957.00	0.23%	960,632.06	0.22%	44.28%
商誉	15,219,065.66	2.54%	15,219,065.66	3.47%	0.00%
长期待摊费用	2,199,271.37	0.37%	1,789,407.15	0.41%	22.91%
递延所得税资产	5,457,652.07	0.91%	4,106,108.62	0.93%	32.92%
其他非流动资产	13,947,247.02	2.33%	11,260,303.23	2.56%	23.86%
资产总计	599,199,157.74	100.00%	439,178,601.75	100.00%	36.44%
短期借款	82,478,187.16	13.76%	31,303,146.67	7.13%	163.48%
应付票据	60,871,115.00	10.16%	39,287,278.36	8.95%	54.94%
应付账款	84,294,652.48	14.07%	101,245,049.18	23.05%	-16.74%
合同负债	18,170,548.12	3.03%	2,568,592.57	0.58%	607.41%
应付职工薪酬	7,074,333.29	1.18%	13,427,080.57	3.06%	-47.31%
应交税费	7,708,631.45	1.29%	22,241,430.91	5.06%	-65.34%
其他应付款	4,974,263.94	0.83%	5,881,192.78	1.34%	-15.42%
一年内到期的非流动负债	4,175,049.82	0.70%	4,960,609.20	1.13%	-15.84%
租赁负债	2,697,788.49	0.45%	2,690,984.67	0.61%	0.25%
预计负债	7,373,952.46	1.23%	6,742,874.60	1.54%	9.36%
递延所得税负债	83,445.92	0.01%	26,838.37	0.01%	210.92%
负债合计	279,901,968.13	46.71%	230,375,077.88	52.46%	21.50%

项目重大变动原因

- 1.货币资金：本年期末较上年期末增加 62.29%，主要系公司募集资金到账及销售回款所致；
- 2.预付账款：本年期末较上年期末增加 401.56%，主要系随着公司业务量增加，采购量相应增加，部分产品付款未验收所致；
- 3.存货：本年期末较上年期末增加 51.96%，主要系期末在执行项目较多所致；
- 4.其他流动资产：本年期末较上年期末增加 271.67%，主要系待抵扣进项税额增加所致；
- 5.无形资产：本年期末较上年期末增加 44.28%，主要系购买知识产权所致；

6.递延所得税资产：本年期末较上年期末增加 32.92%，主要系本期收入增加，暂时性差异增加所致；

7.短期借款：本年期末较上年期末增加 163.48%，主要系公司规模增大，贷款增加，补充流动资金所致；

8.应付票据：本年期末较上年期末增加 54.94%，主要系收入规模增大，采购增加所致；

9.合同负债：本年期末较上年期末增加 607.41%，主要系公司市场不断拓展，部分项目未到验收节点所致；

10.应付职工薪酬：本年期末较上年期末减少 47.31%，主要系本期支付上期末已计提未支付绩效奖金所致；

11.应交税费：本年期末较上年期末减少 65.34%，主要系本期支付上年末计提企业所得税、增值税所致；

12.递延所得税负债：本年期末较上年期末增加 210.92%，主要系暂时性差异增加所致。

（二）经营情况分析

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	180,823,572.40	-	152,504,033.89	-	18.57%
营业成本	82,057,352.85	45.38%	73,186,630.81	47.99%	12.12%
毛利率	54.62%	-	52.01%	-	-
税金及附加	797,739.25	0.44%	476,172.28	0.31%	67.53%
销售费用	10,595,130.43	5.86%	8,002,054.53	5.25%	32.41%
管理费用	14,945,058.32	8.26%	9,683,092.24	6.35%	54.34%
研发费用	22,862,595.84	12.64%	18,364,221.80	12.04%	24.50%
财务费用	853,664.34	0.47%	554,783.24	0.36%	53.87%
信用减值损失	-5,387,904.27	-2.98%	-4,479,282.07	-2.94%	20.28%
资产减值损失	-4,179,290.33	-2.31%	-1,965,375.75	-1.29%	112.65%
其他收益	1,558,763.59	0.86%	973,480.28	0.64%	60.12%
资产处置收益	43,092.45	0.02%	-	-	-
营业利润	40,746,692.81	22.53%	36,765,901.45	24.11%	10.83%
营业外收入	503,005.56	0.28%	20,000.01	0.01%	2,415.03%
营业外支出	329,910.76	0.18%	2,962.44	0.00%	11,036.45%
利润总额	40,919,787.61	22.63%	36,782,939.02	24.12%	11.25%
所得税费用	5,674,329.42	3.14%	4,689,761.93	3.08%	20.99%
净利润	35,245,458.19	19.49%	32,093,177.09	21.04%	9.82%

项目重大变动原因

1.税金及附加：本期较上年同期增加 67.53%，主要系本期收入增加导致缴纳增值税增加，附加税也相应增加所致；

2.销售费用：本期较上年同期增加 32.41%，主要系公司进一步加大市场开拓所致；

3.管理费用：本期较上年同期增加 54.34%，主要系公司人员增加所致；

4.财务费用：本期较上年同期增加 53.87%，主要系本期银行贷款增加导致利息增加所致；

5.资产减值损失：本期较上年同期增加 112.65%，主要系随着公司业务发展，应收账款增加，信用减值

损失增加所致；

6.其他收益：本期较上年同期增加 60.12%，主要系本期确认政府补贴收益所致；

7.资产处置收益：本期较上年同期增加 4.31 万元，主要系本期发生资产处置事项所致；

8.营业外收入：本期较上年同期增加 2,415.03%，主要系公司收到政府补助所致；

9.营业外支出：本期较上年同期增加 11,036.45%，主要系公司本期支付项目违约金、滞纳金所致。

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	180,823,572.40	152,504,033.89	18.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	82,057,352.85	73,186,630.81	12.12%
其他业务成本	-	-	-

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
气象装备	8,481,844.26	8,433,853.29	0.57%	-56.54%	-51.51%	-10.30%
技术开发与服务	172,310,415.54	73,615,057.32	57.28%	29.57%	31.94%	-0.77%
气象信息服务	31,312.60	8,442.24	73.04%	-	-	-
合计	180,823,572.40	82,057,352.85	54.62%	18.57%	12.12%	2.61%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

气象装备：本期收入较上年同期降低 56.54%，毛利率降低 10.30%，主要系本期装备项目定制化程度较高，交付难度较大所致。

（一）现金流量分析

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	-75,217,549.12	1,986,717.00	-3,886.02%
投资活动产生的现金流量净额	-2,664,008.18	-64,233,787.00	95.85%
筹资活动产生的现金流量净额	122,564,074.74	42,139,549.31	190.85%

现金流量分析

1、本报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,720.43 万元，主要系公司业务及人员规模增长，支付供应商款项、职工薪酬、税金增加所致。

2、本报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,156.98 万元，同比上涨 95.85%，主要原因为上年投资支付金额较大，系上年发生收购江苏铨铨信息科技有限公司气象海洋业务、中科星图气象海洋业务，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 6,205.58 万元所致。

3、本报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,042.45 万元，同比上涨 190.85%，主要系公司于本报告期完成股票定向增发，取得募集资金款 7,590.00 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
维天信安徽	控股子公司	气象海洋业务	50,000,000.00	118,737,528.38	80,979,393.25	62,190,164.46	2,805,617.39
维天信西安	控股子公司	气象海洋业务	2,000,000.00	488,040.49	259,322.19	-	-1,071,504.78
维天信线上	控股子公司	气象海洋业务	10,000,000.00	1,114,039.11	-705,666.60	31,312.60	-705,666.60

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
维天信线上	新设子公司	使公司的气象信息服务业务能够触达公众用户；目前前述业务处于起步阶段，对公司整体业绩影响较小。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业监管政策变化风险	公司所处的行业为气象行业，在市场准入、经营资质、技术标准、行业规范、气候资源开发与利用、市场商业化进程等方面受工业和信息化部、生态环境部、中国气象局、中国气象服务协会、中国软件行业协会等政府机构和行业协会严格监管。近年来，气象及相关行业处在快速发展及行业整合期，行业监管政策逐步完善、新技术不断出现，推动该行业的政策及监管环境不断发生变化，从国家到地方层面出台了一系列政策有效保证气象产业发展与落地，有力地促进了公司气象装备、技术开发与服务的迅速发展。若未来行业监管政策发生变化，如提高市场准入门槛、限制国有资本投资、对技术标准和行业规范进行更新重组、限制减缓气候资源的开发等，将会对公司未来业务发展产生不利影响。
技术更新迭代的风险	公司所处气象行业属于技术密集、产品更新迭代速度快的行业，对公司在市场发展趋势预测、关键技术及产品研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。公司主营业务领域气象装备以及气象、海洋、生态等行业的技术开发与服务近几年发展迅猛，随着近年来气象科技的快速发展以及人工智能、大数据、物联网、云计算等领域的兴起，各领域对气象服务的需求迅速提升，在气象观探测、多源综合数据提取、识别、质量控制、存储、同化、融合分析、通过人工智能算法框架对数据进行监测、预警预报以及最终的专业咨询和信息服务等方面对行业内公司技术能力提出更高的要求。如果公司不能准确研判技术发展和市场需求变化趋势，持续投入研发并进行技术迭代，则可能导致公司失去技术优势及市场机遇，对公司发展造成不利影响。
人才流失的风险	核心技术人员和管理人员是企业发展的核心要素之一，公司现有业务对从业人员的专业性与综合素质要求较高。一方面气象行业与人工智能等技术深度融合，数据同化技术、数值模式技术、人工智能技术等先进技术的实现与迅速迭代更新需要大量的技术人才，专业门槛较高。另一方面，现阶段气象行业的发展对产业链纵向协同与横向协同提出了新的要求，资深的气象行业人才成为气象行业的关键资源，公司业务及开发人员需精通气象工程学、空间天气学、数值计算与优化、AI 站点订正、数据探测引接等基础科学与方法，还要掌握软硬件开发技术，熟悉客户业务流程。同时，对于专业型人才的争夺一直是行业内普遍的竞争策略，如不能对核心技术人员和管理人员实行有效的激励和约束，可能导致相关人员流失，进而对企业的经营和发展造成一定影响。

客户集中度较高的风险	公司属于气象行业中的全产业链服务提供商，客户主要为特种领域单位、科研院所，以及有气象装备及信息服务需求的各省、市的气象部门、运营公司等，由于气象工程单项目投资金额较大，项目进入密集开发期后，公司从单个项目、单个客户取得的收入较高。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间，公司对前五大客户的销售收入为 8,093.57 万元，占当期营业收入的比例为 44.76%，公司对前五大客户的销售占比较高。若未来公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化，或公司与大客户的合作关系发生变化，公司可能面临合作金额降低或客户流失等风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。
应收款项无法足额回收的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面金额为 22,179.81 万元，公司应收款项金额较大且随着公司营业规模的扩大呈现上升趋势。虽然公司应收款项账龄以 1 年以内及 1-2 年的为主，且公司应收款客户主要为政府部门、科研院所及特种领域单位等政府或国有主体，但仍存在少部分客户所欠应收款项账龄较长的情况，该部分账龄较长的应收款项能否收回存在不确定性。同时，随着未来公司业务规模的增长，应收款项余额可能会继续上升，若公司不能及时收回资金，进而影响公司经营性现金流入，将对公司未来财务状况及经营成果造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	50,000,000.00	60,967.04
销售产品、商品, 提供劳务	100,000,000.00	32,908,490.56

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易是公司正常生产经营所需, 交易遵循公平、公开、公正的原则, 定价合理, 不存在损害公司及公司股东利益的情况, 不会对公司产生不利影响。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024年4月25日，公司披露了《中科星图维天信科技股份有限公司2024年第一次股票定向发行说明书》及《中科星图维天信科技股份有限公司2024年员工持股计划（草案）》，公司拟定向发行新股1,100万股，其中拟由公司员工持股计划认购687万股。

2024年5月24日，全国股转公司出具《关于同意中科星图维天信科技股份有限公司股票定向发行的函》，同意公司本次定向发行方案。

实施员工持股计划的合伙企业为气海云兴、气海霞蔚。本次员工持股计划以员工直接持有合伙企业财产份额认购公司定向发行股票的形式设立，合计认购公司定向发行新股687万股，占定向发行后公司总股本的6.19%。

(五) 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	2023年9月1日		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	2023年9月1日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月1日		挂牌	股份增减持承诺	1、本单位在挂牌前持有的维天信股票，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满二年。2、如相关法律法规、规范性文件或证券监管机构对解除股票转让限制的期限有其他要求，本单位同意依相关规定对股票解除转让限制期限进行相应调整。3、本单位将依法承担因违反上述承诺所需承担的法律 responsibility。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月1日		挂牌	关联交易	不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用实际控制人地位损害维天信及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月1日		挂牌	其他承诺（房屋租赁事宜）	如因公司及/或其下属子公司租赁使用的房屋建筑物相关产权权属存在瑕疵，导致公司及	正在履行中

					/或其下属子公司无法正常使用上述房屋建筑物的，或导致公司及/或其下属子公司与其他第三方发生诉讼/仲裁/纠纷、受到相关主管部门的行政处罚，本单位承诺承担因此给公司造成的相关损失、损害或开支。如因公司及/或其下属子公司承租的第三方房屋建筑物未办理租赁登记备案，且被主管机关责令限期改正后逾期未改正，导致公司及/或其下属子公司被处以罚款的，本单位承诺承担由此给公司造成的损失。	
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	其他承诺 (无特殊协议或安排)	截至本承诺函出具之日，本单位与公司、公司的其他直接和间接股东之间均不存在设有表决权差异安排的情形，不存在任何对赌协议、约定、声明以及其他任何形式的类似安排，亦不存在其他任何应披露而未披露的特殊约定或安排。	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日		挂牌	股份增持承诺	1、本人在担任维天信董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的维天信股份（如有）不超过本人持有维天信股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让所持有的维天信股份。2、若因本人违反上述承诺而给维天信造成实际损失的，由本人承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日		挂牌	关联交易	不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用董事/监事/高级管理人员地位损害维天信及其他股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中

其他股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	关联交易	不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用实际控制人地位损害维天信及其他股东的合法权益。	正在履行中
公司	2023 年 9 月 1 日		挂牌	其他承诺（无特殊协议或安排）	截至本承诺函出具之日，本公司与本公司的全体直接和间接股东之间均不存在设有表决权差异安排的情形，不存在任何对赌协议、约定、声明以及其他任何形式的类似安排，亦不存在其他任何应披露而未披露的特殊约定或安排。	正在履行中
其他股东（气海云兴、气海霞蔚、幸福二期）	2024 年 4 月 25 日		发行	其他承诺（定增相关）	发行对象确认本次股票发行不存在委托持股、信托持股或其他代持股等情形，不存在股权纠纷或潜在的股权纠纷；确认不属于失信联合惩戒对象；确认认购资金来源合法合规。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	4,130,000	4,130,000	3.72%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100%	6,870,000	106,870,000	96.28%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	51%	-	51,000,000	45.95%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	11,000,000	111,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年5月，经维天信股东大会审议通过，并经全国股转公司出具的《关于同意中科星图维天信科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2024〕757号）核准，维天信定向发行1,100.00万股新股，每股价格6.90元，共募集资金7,590.00万元人民币，扣除不含税发行费用人民币65.18万元，实际募集资金净额为人民币7,524.82万元，其中增加注册资本人民币1,100.00万元，增加资本公积6,424.82万元，变更后的注册资本为人民币11,100.00万元，总股本为11,100.00万股。

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中科星图	51,000,000	0	51,000,000	45.95%	51,000,000	0	0	0
2	气海风云	31,900,000	0	31,900,000	28.74%	31,900,000	0	0	0

3	幸福二期	7,000,000	4,130,000	11,130,000	10.03%	7,000,000	4,130,000	0	0
4	共青城维天信	7,000,000	0	7,000,000	6.31%	7,000,000	0	0	0
5	气海际会	3,100,000	0	3,100,000	2.79%	3,100,000	0	0	0
6	气海云兴	0	3,700,000	3,700,000	3.33%	3,700,000	0	0	0
7	气海霞蔚	0	3,170,000	3,170,000	2.85%	3,170,000	0	0	0
合计		100,000,000	—	111,000,000	100%	106,870,000	4,130,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

幸福二期为中科星图及其其他控股子公司员工、董事所组成的持股平台；气海风云、气海际会、气海云兴、气海霞蔚为维天信持股平台。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
邵宗有	董事长	男	1976年4月	2023年6月21日	2026年6月21日	17,876,072	0	17,876,072	16.10%
湛晓茅	副董事长	男	1950年4月	2023年6月21日	2026年6月21日	0	0	0	0%
冯德财	董事、总经理	男	1978年6月	2023年6月21日	2026年6月21日	3,760,000	430,000	4,190,000	3.77%
王盛刚	董事	男	1984年2月	2023年6月21日	2026年6月21日	0	0	0	0%
张亚然	董事	女	1985年1月	2023年6月21日	2026年6月21日	138,715	0	138,715	0.12%
张瑞	监事会主席	女	1974年4月	2023年6月21日	2026年6月21日	68,621	0	68,621	0.06%
刘雅东	职工监事	男	1986年5月	2023年6月21日	2026年6月21日	200,000	80,000	280,000	0.25%
武晶晶	职工监事	女	1995年9月	2023年6月21日	2026年6月21日	180,000	0	180,000	0.16%
郑云	副总经理	男	1970年8月	2023年6月21日	2026年6月21日	1,343,104	0	1,343,104	1.21%
姚林山	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1986年8月	2023年6月21日	2026年6月21日	1,000,000	0	1,000,000	0.90%

王江伟	副总经理	男	1975年 11月	2023年 6月21 日	2026年 6月21 日	750,000	0	750,000	0.68%
苏颖	副总经理	女	1982年 8月	2023年 6月21 日	2026年 6月21 日	800,000	0	800,000	0.72%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、总经理冯德财系气海风云执行事务合伙人；职工监事刘雅东系气海云兴执行事务合伙人。

（二） 变动情况

☐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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
职能人员	43	6	0	49
财务人员	8	3	0	11
销售人员	20	11	0	31
技术人员	232	37	0	269
员工总计	303	57	0	360

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	121,329,055.72	74,759,248.02
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	五（二）	221,798,115.92	176,324,502.47
应收款项融资			
预付款项	五（三）	18,468,630.21	3,682,222.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	10,392,198.50	10,585,185.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	74,761,772.57	49,199,863.32
其中：数据资源			
合同资产	五（六）	98,732,524.33	79,135,773.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	3,185,233.43	857,005.68
流动资产合计		548,667,530.68	394,543,800.24
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			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	5,033,099.96	4,025,754.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	7,289,333.98	7,273,530.36
无形资产	五（十）	1,385,957.00	960,632.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十一）	15,219,065.66	15,219,065.66
长期待摊费用	五（十二）	2,199,271.37	1,789,407.15
递延所得税资产	五（十三）	5,457,652.07	4,106,108.62
其他非流动资产	五（十四）	13,947,247.02	11,260,303.23
非流动资产合计		50,531,627.06	44,634,801.51
资产总计		599,199,157.74	439,178,601.75
流动负债：			
短期借款	五（十六）	82,478,187.16	31,303,146.67
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	五（十七）	60,871,115.00	39,287,278.36
应付账款	五（十八）	84,294,652.48	101,245,049.18
预收款项			
合同负债	五（十九）	18,170,548.12	2,568,592.57
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	五（二十）	7,074,333.29	13,427,080.57
应交税费	五（二十一）	7,708,631.45	22,241,430.91
其他应付款	五（二十二）	4,974,263.94	5,881,192.78
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	五（二十三）	4,175,049.82	4,960,609.20
其他流动负债			
流动负债合计		269,746,781.26	220,914,380.24
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	五（二十四）	2,697,788.49	2,690,984.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	7,373,952.46	6,742,874.60
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	83,445.92	26,838.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,155,186.87	9,460,697.64
负债合计		279,901,968.13	230,375,077.88
所有者权益：			
股本	五（二十六）	111,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	75,009,903.21	10,761,695.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	7,316,700.57	7,316,700.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	125,970,585.83	90,725,127.64
归属于母公司所有者权益合计		319,297,189.61	208,803,523.87
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		319,297,189.61	208,803,523.87
负债和所有者权益合计		599,199,157.74	439,178,601.75

法定代表人：冯德财

主管会计工作负责人：姚林山

会计机构负责人：周诗琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		113,109,149.63	34,084,839.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八（一）	198,599,659.41	169,331,053.37

应收款项融资			
预付款项		11,247,383.89	3,533,920.26
其他应收款	十八（二）	11,600,196.68	11,033,898.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,643,646.71	53,655,689.65
其中：数据资源			
合同资产		92,824,253.83	76,111,323.55
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		487,024,290.15	347,750,724.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八（三）	52,000,000.00	50,000,000.00
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		4,534,980.27	3,709,841.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,702,518.74	6,165,734.34
无形资产		878,332.23	955,789.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		15,219,065.66	15,219,065.66
长期待摊费用		1,868,975.89	1,540,676.86
递延所得税资产		4,659,479.15	3,069,737.21
其他非流动资产		13,783,946.52	11,260,303.23
非流动资产合计		99,647,298.46	91,921,148.28
资产总计		586,671,588.61	439,671,872.59
流动负债：			
短期借款		82,478,187.16	31,303,146.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,871,115.00	39,287,278.36
应付账款		101,095,992.60	133,593,748.85
预收款项			

合同负债		18,126,081.86	2,568,592.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,029,215.03	12,557,933.79
应交税费		8,422,838.28	18,260,410.41
其他应付款		4,730,836.79	5,694,504.21
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		3,867,879.09	4,503,711.46
其他流动负债			
流动负债合计		285,622,145.81	247,769,326.32
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		2,423,177.29	1,964,715.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,375,831.50	5,982,290.76
递延收益			
递延所得税负债		82,187.59	26,838.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,881,196.38	7,973,844.96
负债合计		294,503,342.19	255,743,171.28
所有者权益：			
股本		111,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,009,903.21	10,761,695.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,316,700.57	7,316,700.57
一般风险准备			
未分配利润		98,841,642.64	65,850,305.08
所有者权益合计		292,168,246.42	183,928,701.31
负债和所有者权益合计		586,671,588.61	439,671,872.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		180,823,572.40	152,504,033.89
其中：营业收入	五（三十）	180,823,572.40	152,504,033.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,111,541.03	110,266,954.90
其中：营业成本	五（三十）	82,057,352.85	73,186,630.81
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	五（三十一）	797,739.25	476,172.28
销售费用	五（三十二）	10,595,130.43	8,002,054.53
管理费用	五（三十三）	14,945,058.32	9,683,092.24
研发费用	五（三十四）	22,862,595.84	18,364,221.80
财务费用	五（三十五）	853,664.34	554,783.24
其中：利息费用		981,778.47	585,383.51
利息收入		220,635.26	96,891.45
加：其他收益	五（三十六）	1,558,763.59	973,480.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（三十七）	-5,387,904.27	-4,479,282.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-4,179,290.33	-1,965,375.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	43,092.45	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,746,692.81	36,765,901.45
加：营业外收入	五（四十）	503,005.56	20,000.01
减：营业外支出	五（四十一）	329,910.76	2,962.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,919,787.61	36,782,939.02
减：所得税费用	五（四十二）	5,674,329.42	4,689,761.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,245,458.19	32,093,177.09

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）		35,245,458.19	32,093,177.09
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（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		35,245,458.19	32,093,177.09
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		35,245,458.19	32,093,177.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,245,458.19	32,093,177.09
（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）	五（四十三）	0.35	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十三）	0.35	0.32

法定代表人：冯德财

主管会计工作负责人：姚林山

会计机构负责人：周诗琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十八（四）	167,869,597.02	145,102,854.10
减：营业成本	十八（四）	81,042,449.44	76,675,413.61
税金及附加		585,207.76	265,090.48
销售费用		9,047,820.62	7,751,748.83
管理费用		13,789,078.63	9,524,179.68
研发费用		18,001,255.71	16,998,100.44
财务费用		914,872.15	554,783.24
其中：利息费用		963,100.82	585,383.51
利息收入		137,218.92	96,891.45
加：其他收益		1,557,165.33	917,830.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,995,796.72	-2,560,256.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,148,511.33	-1,109,141.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,901,769.99	30,581,970.64
加：营业外收入		503,000.90	20,000.01
减：营业外支出		329,910.76	2,962.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,074,860.13	30,599,008.21
减：所得税费用		4,083,522.57	2,686,625.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,991,337.56	27,912,382.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,991,337.56	27,912,382.23
（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		32,991,337.56	27,912,382.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		129,395,617.12	86,699,621.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	619,469.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	7,843,045.34	30,887,133.34
经营活动现金流入小计		137,238,662.46	118,206,223.46
购买商品、接受劳务支付的现金		93,341,756.72	49,261,187.22
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		62,686,510.09	39,735,531.21
支付的各项税费		26,285,043.79	11,824,709.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	30,142,900.98	15,398,078.12
经营活动现金流出小计		212,456,211.58	116,219,506.46
经营活动产生的现金流量净额		-75,217,549.12	1,986,717.00
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		2,664,008.18	2,177,987.00
投资支付的现金			
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	五（四十五）	-	62,055,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,664,008.18	64,233,787.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,664,008.18	-64,233,787.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,900,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,040,000.00	44,913,988.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		134,940,000.00	44,913,988.04
偿还债务支付的现金		7,903,902.46	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		839,097.43	324,349.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	3,632,925.37	2,450,089.42
筹资活动现金流出小计		12,375,925.26	2,774,438.73

筹资活动产生的现金流量净额		122,564,074.74	42,139,549.31
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	五（四十六）	44,682,517.44	-20,107,520.69
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十六）	72,997,699.98	41,415,508.16
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十六）	117,680,217.42	21,307,987.47

法定代表人：冯德财 主管会计工作负责人：姚林山 会计机构负责人：周诗琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		133,712,982.60	86,199,051.59
收到的税费返还		-	619,469.03
收到其他与经营活动有关的现金		12,761,405.14	28,485,182.94
经营活动现金流入小计		146,474,387.74	115,303,703.56
购买商品、接受劳务支付的现金		77,541,941.90	50,940,240.88
支付给职工以及为职工支付的现金		56,248,523.29	38,665,459.08
支付的各项税费		19,903,419.43	10,646,655.48
支付其他与经营活动有关的现金		34,794,532.33	13,856,081.41
经营活动现金流出小计		188,488,416.95	114,108,436.85
经营活动产生的现金流量净额		-42,014,029.21	1,195,266.71
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		1,619,715.20	2,177,987.00
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	62,055,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,619,715.20	64,233,787.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,619,715.20	-64,233,787.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,900,000.00	-

取得借款收到的现金		59,040,000.00	44,913,988.04
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		134,940,000.00	44,913,988.04
偿还债务支付的现金		7,903,902.46	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		839,097.43	324,349.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,423,837.89	2,450,089.42
筹资活动现金流出小计		12,166,837.78	2,774,438.73
筹资活动产生的现金流量净额		122,773,162.22	42,139,549.31
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		77,139,417.81	-20,898,970.98
加：期初现金及现金等价物余额		32,323,291.22	41,415,508.16
六、期末现金及现金等价物余额		109,462,709.03	20,516,537.18

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	附注三（二十九）
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	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	附注五（二十六）
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	附注五（二十六）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
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	附注五（二十五）

附注事项索引说明

企业经营是否存在季节性或者周期性特征说明：公司收入存在一定的季节性波动，第四季度收入占全年收入比重相对较大，主要系公司主要客户为特种领域单位、政府部门、科研院所及大型企事业单位等单位，受客户的年度预算管理制度及采购制度影响，该类客户通常于上年年底或当年年初进行制定预算，审批通过后履行招标程序，项目通常于第四季度集中交付验收，从而导致公司收入存在一定的季节性特征。

中科星图维天信科技股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中科星图维天信科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身北京维天信气象设备有限公司,系于2007年2月成立的有限责任公司,注册资本100.00万元。

公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	吴筱媛	600,000.00	60.00	600,000.00	60.00
2	湛建辉	400,000.00	40.00	400,000.00	40.00
合计		1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

1、 第一次股权转让及增资

2010年9月,经公司股东会决议,同意湛建辉将持有公司40.00万元人民币的股权转让给湛晓茅,并增加注册资本200.00万元,本次变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	吴筱媛	1,800,000.00	60.00	1,800,000.00	60.00
2	湛晓茅	1,200,000.00	40.00	1,200,000.00	40.00
合计		3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00

2、 第二次增资

2011年11月,经公司股东会决议,同意增加注册资本1,680.00万元,本次增资后的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	吴筱媛	11,880,000.00	60.00	11,880,000.00	60.00
2	湛晓茅	7,920,000.00	40.00	7,920,000.00	40.00
合计		19,800,000.00	100.00	19,800,000.00	100.00

3、 第二次股权转让

2021年5月,经公司股东会决议,同意吴筱媛将持有公司138.60万元人民币的股权转让给共青城维天信投资合伙企业(有限合伙),同意吴筱媛将持有公司495.00万元人民币的股权转让给中科星图股份有限公司,同意湛晓茅将持有公司792.00万元

人民币的股权转让给中科星图股份有限公司。自 2021 年 5 月 31 日股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	中科星图股份有限公司	12,870,000.00	65.00	12,870,000.00	65.00
2	吴筱媛	5,544,000.00	28.00	5,544,000.00	28.00
3	共青城维天信投资合伙企业（有限合伙）	1,386,000.00	7.00	1,386,000.00	7.00
合计		19,800,000.00	100.00	19,800,000.00	100.00

4、 第三次股权转让

2021 年 7 月，经公司股东会决议，同意吴筱媛将持有公司 554.40 万元人民币的股权转让给共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙）。此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	中科星图股份有限公司	12,870,000.00	65.00	12,870,000.00	65.00
2	共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙）	5,544,000.00	28.00	5,544,000.00	28.00
3	共青城维天信投资合伙企业（有限合伙）	1,386,000.00	7.00	1,386,000.00	7.00
合计		19,800,000.00	100.00	19,800,000.00	100.00

5、 第四次股权转让

2023 年 3 月，经公司股东会决议，同意中科星图股份有限公司将持有公司 138.60 万元人民币的股权转让给共青城星图幸福二期投资合伙企业（有限合伙），同意中科星图股份有限公司将持有公司 77.22 万元人民币的股权转让给共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙），同意中科星图股份有限公司将持有公司 61.38 万元人民币的股权转让给共青城气海际会投资合伙企业（有限合伙）。此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	中科星图股份有限公司	10,098,000.00	51.00	10,098,000.00	51.00
2	共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙）	6,316,200.00	31.90	6,316,200.00	31.90
3	共青城维天信投资合伙企业（有限合伙）	1,386,000.00	7.00	1,386,000.00	7.00
4	共青城星图幸福二期投资合伙企业（有限合伙）	1,386,000.00	7.00	1,386,000.00	7.00
5	共青城气海际会投资合伙企业（有限合伙）	613,800.00	3.10	613,800.00	3.10
合计		19,800,000.00	100.00	19,800,000.00	100.00

6、 股份制改制

2023 年 6 月 6 日，经公司股东会决议，本公司以 2023 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“中科星图维天信科技股份有限公司”，注册资本为人民币 10,000.00 万元，2023 年 6 月 27 日完成工商变更。按照发起人协议及公司章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2023 年 4 月 30 日止公司的净资产 111,300,597.14 元按原出资比例认购公司股份，按 1.1130：1 的比例折合股份总额，共计 100,000,000 股，净资产大于股本部分计入资本公积。各股东按其持有本公司的股权比例持有股份有限公司的相应股份。本次整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	中科星图股份有限公司	51,000,000.00	51.00	51,000,000.00	51.00
2	共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙）	31,900,000.00	31.90	31,900,000.00	31.90
3	共青城维天信投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7.00	7,000,000.00	7.00
4	共青城星图幸福二期投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7.00	7,000,000.00	7.00
5	共青城气海际会投资合伙企业（有限合伙）	3,100,000.00	3.10	3,100,000.00	3.10
合计		100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100.00

7、 定向增发

2024 年 5 月 10 日，经股东大会决议，审议通过本公司 2024 年第一次股票定向发行相关议案，同年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于同意中科星图维天信科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2024]757 号），同意本公司定向发行不超过 1,100 万股新股。截至 2024 年 6 月 19 日，本公司已实际定向发行新股 1,100.00 万股，每股发行价 6.90 元，募集资金总额为 7,590.00 万元。其中，共青城气海云兴投资合伙企业（有限合伙）、共青城气海霞蔚投资合伙企业（有限合伙）、共青城星图幸福二期投资合伙企业（有限合伙）分别以货币资金 2,553.00 万元、2,187.30 万元和 2,849.70 万元的价格认购本次发行新股 370.00 万股、317.00 万股和 413.00 万股。本次募集资金总额 7,590.00 万元扣除不含税发行费用 65.18 万元后的募集资金净额为 7,524.82 万元，其中增加注册资本 1,100 万元，增加资本公积 6,424.82 万元。

截止到 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本及实缴资本具体明细如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
1	中科星图股份有限公司	51,000,000.00	45.95	51,000,000.00	45.95
2	共青城气海风云投资合伙企业（有限合伙）	31,900,000.00	28.74	31,900,000.00	28.74
3	共青城星图幸福二期投资合伙企业（有限合	11,130,000.00	10.03	11,130,000.00	10.03

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
	伙)				
4	共青城维天信投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	6.31	7,000,000.00	6.31
5	共青城气海云兴投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	3.33	3,700,000.00	3.33
6	共青城气海霞蔚投资合伙企业(有限合伙)	3,170,000.00	2.85	3,170,000.00	2.85
7	共青城气海际会投资合伙企业(有限合伙)	3,100,000.00	2.79	3,100,000.00	2.79
合计		111,000,000.00	100.00	111,000,000.00	100.00

社会信用代码：91110108799043123N

注册资本：11,100.00 万元

类型：其他股份有限公司（非上市）

法定代表人：冯德财

营业期限：2007-02-02 至无固定期限

住所：北京市海淀区北清路 81 号院一区 1 号楼 18 层 1801 室

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；软件开发；信息技术咨询服务；气象信息服务；计算机系统服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；仪器仪表制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司母公司：中科星图股份有限公司，最终控制方：中国科学院空天信息创新研究院。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）预计负债 三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与

剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，

并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、除押金、保证金类往来款项形成其他应收款、合同资产等	账龄组合	信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备
押金、保证金类往来款项形成其他应收款，应收款项融资	低风险组合	押金、保证金类往来款项形成的其他应收款项以及信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票回款风险低，不确认坏账准备

本公司基于账龄组合信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收款项计提比例(100%)
6个月以内	1.00
7至12月	5.00
1至2年	15.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按下方法计价：①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；

②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，

剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实

际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
知识产权	5 年	年限平均法	0	预计可使用年限
软件	5 年	年限平均法	0	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、委托外部研究开发费、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	依据
软著使用权	年限平均法	预计受益年限
装修费	年限平均法	预计受益年限

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）具体原则

公司收入主要包括气象装备、技术开发与服务。

①气象装备

公司在已将用于某领域的产品，交付给客户并取得客户的验收文件后，确认商品销售收入。

公司根据合同约定，向客户提供检验检测等相关服务，根据合同相关履约进度，得到客户确认后，确认服务收入。

②技术开发与服务

- 技术开发

定制化技术开发

公司在定制开发系统主要功能通过测试、交付使用，并且取得客户确认的初验报告（出所验收报告）时，按照合同金额的 100%确认项目收入；同时按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认项目成本，公司按照初验确认收入的 5%预提终验阶段的成本并确认预计负债；项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

软件产品

公司在已将所销售的自有软件产品交付给客户，并取得客户的验收文件后，确认软件销售收入。

- 技术服务

公司根据服务提供内容及合同约定，按履约进度确认相关服务收入。按合同约定，本公司在取得经客户确认的完工确认单、验收单等后按履约进度确认收入。

②气象信息服务

公司根据服务提供内容及合同约定，按履约进度确认相关服务收入。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更

导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
合同资产转应收账款事项重大变动的金额	合同资产转应收账款超过 300 万以上的项目
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过一年或逾期的应付账款余额超过 300 万元以上的项目
合同负债转营业收入事项重大变动的金额	合同负债转营业收入超过 300 万以上的项目
支付的重要投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过 300 万以上的项目

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%、7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中科星图维天信（安徽）科技有限公司	25.00%
中科星图维天信（西安）科技有限公司	25.00%
北京中科星图维天信线上科技有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

1、增值税

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

（2）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。本公司适用此规定。

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

根据财政部 税务总局公告2022年第11号及财政部 税务总局公告2023年第1号，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，允许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，该政策执行期限

延长至 2023 年 12 月 31 日。2024 年 1 月享受所属期 2023 年 12 月进项税额加计抵减优惠。

(4) 企业招用脱贫人口就业扣减增值税

根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号)、《北京市财政局等关于确定我市自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收扣减限额标准的通知》(京财税〔2023〕1684 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司适用此规定。

2、 企业所得税

(1) 本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,于 2023 年 10 月 16 日取得证书,编号 GR202311000564,有效期三年。公司本年度按照 15.00%的税率计征企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)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,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司中科星图维天信(安徽)科技有限公司、中科星图维天信(西安)科技有限公司、北京中科星图维天信线上科技有限公司享受研究开发费用加计扣除政策,本年度按实际发生额的 100%加计扣除。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	117,680,217.42	72,997,699.98
其他货币资金	3,648,838.30	1,761,548.04
存放财务公司款项		
合计	121,329,055.72	74,759,248.02
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细详见本附注“五、（十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	112,478,495.27	101,501,656.56
7-12 个月	58,338,869.57	38,552,976.01
1-2 年	53,194,200.20	32,495,820.84
2-3 年	9,385,830.00	15,642,246.00
3-4 年	6,474,656.72	1,283,030.72
4 年以上	793,429.03	703,429.03
小计	240,665,480.79	190,179,159.16
减：坏账准备	18,867,364.87	13,854,656.69
合计	221,798,115.92	176,324,502.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,665,480.79	100.00	18,867,364.87	7.84	221,798,115.92	190,179,159.16	100.00	13,854,656.69	7.29	176,324,502.47
其中：										
账龄组合	240,665,480.79	100.00	18,867,364.87	7.84	221,798,115.92	190,179,159.16	100.00	13,854,656.69	7.29	176,324,502.47
合计	240,665,480.79	100.00	18,867,364.87		221,798,115.92	190,179,159.16	100.00	13,854,656.69		176,324,502.47

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	112,478,495.27	1,124,784.98	1.00
7 至 12 个月	58,338,869.57	2,916,943.47	5.00
1 至 2 年	53,194,200.20	7,979,130.03	15.00
2 至 3 年	9,385,830.00	2,815,749.00	30.00
3 至 4 年	6,474,656.72	3,237,328.36	50.00
4 年以上	793,429.03	793,429.03	100.00
合计	240,665,480.79	18,867,364.87	

确定该组合依据的说明: 风险信用特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,854,656.69	5,012,708.18				18,867,364.87
合计	13,854,656.69	5,012,708.18				18,867,364.87

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中科星图股份有限公司	44,515,250.00	2,580,600.00	47,095,850.00	13.55	1,184,915.00
E 单位	18,340,481.76	15,915,863.48	34,256,345.24	9.86	1,328,071.32
QB 单位	8,760,000.00	8,760,000.00	17,520,000.00	5.04	2,628,000.00
BT 单位	4,897,072.35	11,088,448.87	15,985,521.22	4.60	555,695.40
航天宏图信息技术股份有限公司	12,469,860.00	450,000.00	12,919,860.00	3.72	2,102,463.00
合计	88,982,664.11	38,794,912.35	127,777,576.46	36.77	7,799,144.72

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,268,368.66	98.92	3,682,222.15	100.00
1 至 2 年	200,261.55	1.08		
合计	18,468,630.21	100.00	3,682,222.15	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京宏大和创防务技术研究院有限公司	3,841,442.48	20.80
博智安全科技股份有限公司	1,938,679.25	10.50
上海丰蕾信息科技有限公司	1,775,943.40	9.62
合肥德智航创科技有限公司	1,372,641.51	7.43
上海原圈网络科技有限公司	1,212,452.83	6.56
合计	10,141,159.47	54.91

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,392,198.50	10,585,185.05
合计	10,392,198.50	10,585,185.05

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	3,303,682.32	4,294,538.61
7-12个月	1,364,041.83	5,880,940.41
1-2年	5,689,964.41	53,800.00
2-3年	603,535.75	549,735.75
3-4年		
4年以上		
小计	10,961,224.31	10,779,014.77
减：坏账准备	569,025.81	193,829.72
合计	10,392,198.50	10,585,185.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,961,224.31	100.00	569,025.81	5.19	10,392,198.50	10,779,014.77	100.00	193,829.72	1.80	10,585,185.05
其中：										
账龄组合	4,629,380.21	42.23	569,025.81	12.29	4,060,354.40	4,447,771.73	41.26	193,829.72	4.36	4,253,942.01
低风险组合	6,331,844.10	57.77			6,331,844.10	6,331,243.04	58.74			6,331,243.04
合计	10,961,224.31	100.00	569,025.81		10,392,198.50	10,779,014.77	100.00	193,829.72		10,585,185.05

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	895,580.21	8,955.81	1.00
1-2 年	3,733,800.00	560,070.00	15.00
合计	4,629,380.21	569,025.81	

确定该组合依据的说明: 信用风险特征相同, 按照账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目: 采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	6,331,844.10		
合计	6,331,844.10		

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

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	193,829.72			193,829.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	375,196.09			375,196.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	569,025.81			569,025.81

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,779,014.77			10,779,014.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,529,516.48			6,529,516.48
本期终止确认	-6,347,306.94			-6,347,306.94
其他变动				
期末余额	10,961,224.31			10,961,224.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	193,829.72	375,196.09				569,025.81
合计	193,829.72	375,196.09				569,025.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金等	6,331,844.10	6,331,243.04
职工备用金借款	16,338.68	
代付社保公积金等	879,241.53	713,971.73
代收代付款	3,733,800.00	3,733,800.00
合计	10,961,224.31	10,779,014.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
KQ 单位	代收代付款、押金及 保证金等	4,958,979.00	1-2 年	45.24	560,070.00
北京中关村永丰产业基地发展股份有限 公司	押金保证金等	1,167,750.16	1-2 年 709,985.41;2-3 年 457,764.75	10.65	
社保公积金	代付社保公积金等	879,241.53	6 个月以内	8.02	8,792.42
中航技国际经贸发展有限公司	押金保证金等	560,000.00	6 个月以内	5.11	
中钢招标有限责任公司	押金保证金等	528,612.11	6 个月以内 128,612.11; 7-12 个 月: 400,000.00;	4.82	
合计		8,094,582.80		73.84	568,862.42

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	996,941.55		996,941.55	1,331,838.44		1,331,838.44
库存商品	2,733,111.95		2,733,111.95	2,807,814.02		2,807,814.02
合同履约成本	71,031,719.07		71,031,719.07	45,060,210.86		45,060,210.86
合计	74,761,772.57		74,761,772.57	49,199,863.32		49,199,863.32

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3、 数据资源存货情况

无。

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 个月以内	47,683,851.24	476,838.52	47,207,012.72	43,857,164.86	438,571.65	43,418,593.21
7-12 个月	27,044,932.71	1,352,246.64	25,692,686.07	22,044,720.36	1,102,236.02	20,942,484.34
1-2 年	22,555,207.69	3,383,281.15	19,171,926.54	16,108,440.00	2,416,266.00	13,692,174.00
2-3 年	9,478,070.00	2,843,421.00	6,634,649.00	1,183,960.00	355,188.00	828,772.00
3-4 年	52,500.00	26,250.00	26,250.00	507,500.00	253,750.00	253,750.00
4 年以上				30,000.00	30,000.00	
合计	106,814,561.64	8,082,037.31	98,732,524.33	83,731,785.22	4,596,011.67	79,135,773.55

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
技术开发类收入形成的合同资产	24,601,074.82	转入应收账款
合计	24,601,074.82	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	106,814,561.64	100.00	8,082,037.31	7.57	98,732,524.33	83,731,785.22	100.00	4,596,011.67	5.49	79,135,773.55
其中：										
账龄组合	106,814,561.64	100.00	8,082,037.31	7.57	98,732,524.33	83,731,785.22	100.00	4,596,011.67	5.49	79,135,773.55
合计	106,814,561.64	100.00	8,082,037.31		98,732,524.33	83,731,785.22	100.00	4,596,011.67		79,135,773.55

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提减值准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	47,683,851.24	476,838.52	1.00
7-12月	27,044,932.71	1,352,246.64	5.00
1-2年	22,555,207.69	3,383,281.15	15.00
2-3年	9,478,070.00	2,843,421.00	30.00
3-4年	52,500.00	26,250.00	50.00
4年以上			
合计	106,814,561.64	8,082,037.31	

按组合计提减值的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提减值准备。

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	4,596,011.67	3,486,025.64			8,082,037.31
合计	4,596,011.67	3,486,025.64			8,082,037.31

5、 本期实际核销的合同资产情况

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,185,233.43	857,005.68
合计	3,185,233.43	857,005.68

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,033,099.96	4,025,754.43
合计	5,033,099.96	4,025,754.43

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	3,129,731.76	669,981.77	4,686,388.23	1,284,175.30	9,770,277.06
（2）本期增加金额			1,829,732.34	45,092.93	1,874,825.27
—购置			1,829,732.34	45,092.93	1,874,825.27
（3）本期减少金额			47,258.26	12,700.00	59,958.26
—处置或报废			47,258.26	12,700.00	59,958.26
（4）期末余额	3,129,731.76	669,981.77	6,468,862.31	1,316,568.23	11,585,144.07
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,925,365.99	319,542.42	2,075,228.59	424,385.63	5,744,522.63
（2）本期增加金额	14,840.44	45,277.14	702,225.75	90,805.62	853,148.95
—计提	14,840.44	45,277.14	702,225.75	90,805.62	853,148.95
（3）本期减少金额			37,626.42	8,001.05	45,627.47
—处置或报废			37,626.42	8,001.05	45,627.47
（4）期末余额	2,940,206.43	364,819.56	2,739,827.92	507,190.20	6,552,044.11
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	189,525.33	305,162.21	3,729,034.39	809,378.03	5,033,099.96
（2）上年年末账面价值	204,365.77	350,439.35	2,611,159.64	859,789.67	4,025,754.43

(九) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	14,380,867.38	14,380,867.38
（2）本期增加金额	2,888,969.46	2,888,969.46
— 新增租赁	2,888,969.46	2,888,969.46
（3）本期减少金额	441,458.85	441,458.85
— 处置	441,458.85	441,458.85
（4）期末余额	16,828,377.99	16,828,377.99
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	7,107,337.02	7,107,337.02
（2）本期增加金额	2,505,283.47	2,505,283.47
— 计提	2,505,283.47	2,505,283.47
（3）本期减少金额	73,576.48	73,576.48
— 处置	73,576.48	73,576.48
（4）期末余额	9,539,044.01	9,539,044.01
3. 减值准备		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	7,289,333.98	7,289,333.98
（2）上年年末账面价值	7,273,530.36	7,273,530.36

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,010,793.44	295,182.90	1,305,976.34
（2）本期增加金额	565,863.84		565,863.84
— 购置	565,863.84		565,863.84
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,576,657.28	295,182.90	1,871,840.18
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	209,382.53	135,961.75	345,344.28
（2）本期增加金额	113,325.90	27,213.00	140,538.90
— 计提	113,325.90	27,213.00	140,538.90
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	322,708.43	163,174.75	485,883.18
3. 减值准备			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	1,253,948.85	132,008.15	1,385,957.00
（2）上年年末账面价值	801,410.91	159,221.15	960,632.06

(十一) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
江苏铨铨信息科技有限公司气象海洋业务	15,219,065.66					15,219,065.66
小计	15,219,065.66					15,219,065.66
减值准备						
小计						
账面价值	15,219,065.66					15,219,065.66

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,542,027.64	799,716.74	266,162.82		2,075,581.56
软著使用权	247,379.51		123,689.70		123,689.81
合计	1,789,407.15	799,716.74	389,852.52		2,199,271.37

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	17,315,585.47	2,655,636.83	13,899,358.47	2,226,970.33
资产减值准备	9,143,146.04	1,377,604.81	1,848,954.70	280,598.22
内部交易未实现利润	2,713,936.67	407,090.50	4,455,826.33	668,373.95
预计负债	6,116,718.88	1,017,319.93	5,265,741.02	865,919.54
租赁负债	6,872,838.31	1,089,103.94	7,651,593.87	1,266,055.74
合计	42,162,225.37	6,546,756.01	33,121,474.39	5,307,917.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除形成递延负债	136,454.93	20,468.24	178,922.49	26,838.37
使用权资产	7,289,333.98	1,152,081.62	7,273,530.36	1,201,809.16
合计	7,425,788.91	1,172,549.86	7,452,452.85	1,228,647.53

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,089,103.94	5,457,652.07	1,201,809.16	4,106,108.62
递延所得税负债	1,089,103.94	83,445.92	1,201,809.16	26,838.37

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,122,470.88	1,326,541.06
合计	4,122,470.88	1,326,541.06

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年度	1,326,541.06	1,326,541.06	
2029 年度	2,795,929.82	-	
合计	4,122,470.88	1,326,541.06	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的合同资产	16,180,063.57	2,232,816.55	13,947,247.02	12,799,855.09	1,539,551.86	11,260,303.23
合计	16,180,063.57	2,232,816.55	13,947,247.02	12,799,855.09	1,539,551.86	11,260,303.23

合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 个月以内	3,664,902.52	36,649.02	3,628,253.50	3,994,273.25	39,942.73	3,954,330.52
7 至 12 个月	3,912,029.21	195,601.46	3,716,427.75	2,839,106.54	141,955.33	2,697,151.21
1 至 2 年	6,303,156.54	945,473.48	5,357,683.06	5,315,925.30	797,388.80	4,518,536.50
2 至 3 年	1,669,475.30	500,842.59	1,168,632.71	20,050.00	6,015.00	14,035.00
3 至 4 年	152,500.00	76,250.00	76,250.00	152,500.00	76,250.00	76,250.00
4 年以上	478,000.00	478,000.00		478,000.00	478,000.00	
合计	16,180,063.57	2,232,816.55	13,947,247.02	12,799,855.09	1,539,551.86	11,260,303.23

(1) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	16,180,063.57	100.00	2,232,816.55	13.80	13,947,247.02	12,799,855.09	100.00	1,539,551.86	12.03	11,260,303.23
其中：										
账龄组合	16,180,063.57	100.00	2,232,816.55	13.80	13,947,247.02	12,799,855.09	100.00	1,539,551.86	12.03	11,260,303.23
合计	16,180,063.57	100.00	2,232,816.55	13.80	13,947,247.02	12,799,855.09	100.00	1,539,551.86	12.03	11,260,303.23

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提减值准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
6 个月以内	3,664,902.52	36,649.02	1.00
7 至 12 个月	3,912,029.21	195,601.46	5.00
1 至 2 年	6,303,156.54	945,473.48	15.00
2 至 3 年	1,669,475.30	500,842.59	30.00
3 至 4 年	152,500.00	76,250.00	50.00
4 年以上	478,000.00	478,000.00	100.00
合计	16,180,063.57	2,232,816.55	

按组合计提减值的确认标准及说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提减值准备。

（3）合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	1,539,551.86	693,264.69			2,232,816.55
合计	1,539,551.86	693,264.69			2,232,816.55

（4）本期实际核销的合同资产情况

无。

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,648,838.30	3,648,838.30	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金等	1,761,548.04	1,761,548.04	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	3,648,838.30	3,648,838.30			1,761,548.04	1,761,548.04		

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	82,406,110.00	31,270,012.46
预提利息	72,077.16	33,134.21
合计	82,478,187.16	31,303,146.67

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	60,871,115.00	39,287,278.36
合计	60,871,115.00	39,287,278.36

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,163,107.51	64,361,359.54
1-2 年	36,573,866.63	29,411,305.32
2-3 年	9,990,322.02	6,645,746.97
3 年以上	1,567,356.32	826,637.35
合计	84,294,652.48	101,245,049.18

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中科星图智慧科技有限公司	5,447,924.53	尚未办理结算
北京聚恒博联科技有限公司	5,019,394.56	尚未办理结算
中科星图数字地球合肥有限公司	4,230,000.00	尚未办理结算
合计	14,697,319.09	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,170,548.12	2,568,592.57
合计	18,170,548.12	2,568,592.57

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,691,217.38	49,952,965.70	56,544,524.53	6,099,658.55
离职后福利-设定提存计划	735,863.19	5,729,941.93	5,567,803.38	898,001.74
辞退福利		522,567.12	445,894.12	76,673.00
合计	13,427,080.57	56,205,474.75	62,558,222.03	7,074,333.29

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,156,510.29	40,966,492.91	47,370,315.86	5,752,687.34
(2) 职工福利费		1,169,980.42	1,169,980.42	
(3) 社会保险费	533,885.68	3,618,904.20	3,806,558.31	346,231.57
其中：医疗保险费	516,046.83	3,482,142.26	3,673,469.05	324,720.04
工伤保险费	17,838.85	136,761.94	133,089.26	21,511.53
(4) 住房公积金		4,174,820.00	4,174,820.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	821.41	22,768.17	22,849.94	739.64
合计	12,691,217.38	49,952,965.70	56,544,524.53	6,099,658.55

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	713,563.68	5,555,421.28	5,398,196.16	870,788.80
失业保险费	22,299.51	174,520.65	169,607.22	27,212.94
合计	735,863.19	5,729,941.93	5,567,803.38	898,001.74

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,994,819.34	7,555,298.90
企业所得税	3,871,179.40	13,495,458.24
个人所得税	298,957.25	303,217.61
城市维护建设税	207,606.09	338,730.56
教育费附加	116,586.51	203,238.34
印花税	119,997.69	188,181.89
地方教育费附加	77,724.35	135,492.22
水利基金	21,760.82	21,813.15
合计	7,708,631.45	22,241,430.91

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,974,263.94	5,881,192.78
合计	4,974,263.94	5,881,192.78

其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	3,109,904.12	3,214,293.02
职工往来	1,858,466.61	2,663,735.58
工会经费	5,893.21	3,164.18
合计	4,974,263.94	5,881,192.78

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新发建设有限公司	3,082,954.12	对方未催收

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,175,049.82	4,960,609.20
合计	4,175,049.82	4,960,609.20

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,163,441.07	7,944,596.64
未确认融资费用	-290,602.76	-293,002.77
减：一年内到期的租赁负债	4,175,049.82	4,960,609.20
合计	2,697,788.49	2,690,984.67

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计成本	6,742,874.60	6,414,672.35	5,783,594.49	7,373,952.46	技术开发项目终验阶段预提成本
合计	6,742,874.60	6,414,672.35	5,783,594.49	7,373,952.46	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	11,000,000.00					111,000,000.00

说明：报告期内增减变动详见本附注“一、公司基本情况”；

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,251,626.29	64,900,000.00	651,792.45	74,499,833.84
其他资本公积	510,069.37			510,069.37
合计	10,761,695.66	64,900,000.00	651,792.45	75,009,903.21

说明：本公司本期定向增发增加股本溢价 6,490.00 万元，减少 65.18 万元系发行费用冲减股本溢价，详见本附注“一、公司基本情况”；

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,316,700.57			7,316,700.57
合计	7,316,700.57			7,316,700.57

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	90,725,127.64	75,355,208.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	90,725,127.64	75,355,208.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,245,458.19	106,041,650.04
减：提取法定盈余公积		7,316,700.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		2,039,522.96
净资产折股		81,315,507.51
期末未分配利润	125,970,585.83	90,725,127.64

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,823,572.40	82,057,352.85	152,504,033.89	73,186,630.81
其他业务				
合计	180,823,572.40	82,057,352.85	152,504,033.89	73,186,630.81

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
技术开发与服务	172,310,415.54	73,615,057.32	132,987,771.53	55,792,573.45
气象装备	8,481,844.26	8,433,853.29	19,516,262.37	17,394,057.36
气象信息服务	31,312.60	8,442.24		
合计	180,823,572.40	82,057,352.85	152,504,033.89	73,186,630.81

3、 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
气象装备	时间点履行	合同收款节点主要为合同签订、到货付款两个节点	销售商品	是	无	保证质保 在质保期内提供(具体时效如 7*24)售后服务响应, 无法解决的故障需要到达现场问题解决
技术开发与服务	时间点履行	合同收款节点主要集中在合同签订、项目出所验收、项目终验三个节点	销售商品或提供劳务	是	无	保证质保 一般为: 验收后满(时长如 1 年)支付尾款; 质保期内硬件免费维修或更换, 软件或系统一般为在质保期内提供(具体时效如 7*24)售后服务响应, 无法解决的故障需要到达现场问题解决
气象信息服务	时间段履行	一次性支付	提供服务	是	无	不适用

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

无。

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	307,748.29	161,214.49
教育费附加	170,725.08	78,431.70
印花税	166,544.50	163,713.45
地方教育费附加	113,816.71	52,287.80
水利基金	37,304.67	18,264.84
车船税	1,600.00	2,260.00
合计	797,739.25	476,172.28

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,702,286.40	5,060,998.29
市场费用	2,936,535.89	1,762,293.93
差旅交通运费	836,075.53	522,296.99
办公费用	737,033.32	302,524.85
折旧摊销费用	322,800.57	301,514.06
房租物业费用	60,398.72	52,426.41
合计	10,595,130.43	8,002,054.53

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	10,291,298.96	6,148,316.08
办公费用	1,365,119.11	1,029,844.33
业务招待费	927,234.55	560,725.90
折旧摊销费用	914,216.88	725,396.42
技术服务费	761,494.96	639,425.07
差旅交通运费	301,515.72	298,205.28
其他费用	262,866.72	121,309.44
房租物业费用	121,311.42	97,685.61
股份支付		62,184.11
合计	14,945,058.32	9,683,092.24

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	12,781,909.30	8,785,468.78
技术服务费	6,208,919.11	5,994,267.54
折旧摊销费用	2,210,137.35	1,651,805.60
办公费用	655,820.30	609,727.30
房租物业费用	439,511.20	384,349.71
材料费	300,470.26	720,927.27

项目	本期金额	上期金额
差旅交通费	265,828.32	217,675.60
合计	22,862,595.84	18,364,221.80

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	981,778.47	585,383.51
其中：租赁负债利息费用	154,571.40	217,412.66
减：利息收入	220,635.26	96,891.45
汇兑损益		
手续费及其他	92,521.13	66,291.18
合计	853,664.34	554,783.24

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,280,000.00	802,992.40
增值税加计抵减	195,585.45	143,345.27
代扣个人所得税手续费	53,928.14	27,142.61
企业招用脱贫人口就业扣减增值税	29,250.00	
合计	1,558,763.59	973,480.28

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,012,708.18	4,440,631.63
其他应收款坏账损失	375,196.09	38,650.44
合计	5,387,904.27	4,479,282.07

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	3,486,025.64	1,768,371.46
其他非流动资产减值损失	693,264.69	197,004.29
合计	4,179,290.33	1,965,375.75

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得 (损失以“-”填列)	43,092.45		43,092.45
合计	43,092.45		43,092.45

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00		500,000.00
奖励款		20,000.00	
其他	3,005.56	0.01	3,005.56
合计	503,005.56	20,000.01	503,005.56

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,330.79		14,330.79
其他	315,579.97	2,962.44	315,579.97
合计	329,910.76	2,962.44	329,910.76

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,969,265.32	5,600,428.75
递延所得税费用	-1,294,935.90	-910,666.82
合计	5,674,329.42	4,689,761.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	40,919,787.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,137,968.14
子公司适用不同税率的影响	333,482.11
调整以前期间所得税的影响	1,155,002.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	763,326.24
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	698,982.45
研发费加计扣除的影响	-3,073,888.26
所得税费用	5,674,329.42

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,245,458.19	32,093,177.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	0.35	0.32

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.35	0.32
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	35,245,458.19	32,093,177.09
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,000,000.00	100,000,000.00
稀释每股收益	0.35	0.32
其中：持续经营稀释每股收益	0.35	0.32
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
外购外协费用	63,162,649.67	61,928,988.66
人工费用	50,277,219.41	35,860,460.09
折旧摊销费	3,447,154.80	2,678,716.08
房租物业费用	621,221.34	534,461.73
财务费用	853,664.34	554,783.24
其他费用	12,951,892.22	8,233,372.82
合计	131,313,801.78	109,790,782.62

(四十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金等	5,704,457.38	956,860.00
政府补助	1,830,833.31	183,523.37
利息收入	220,635.26	96,891.45
代收代付款	26,950.00	1,600,200.00
其他	60,169.39	50,465.40
中科星图气象海洋业务日常经营款		27,999,193.12
合计	7,843,045.34	30,887,133.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	22,169,732.43	9,895,349.11
押金及保证金等	7,589,951.00	3,882,373.90
其他	235,539.97	2,962.44
代收代付款	131,338.90	1,600,200.00
个人借款	16,338.68	17,192.67
合计	30,142,900.98	15,398,078.12

2、与投资活动有关的现金

支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
收购江苏铨铨信息科技有限公司气象海洋业务	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,125,000.00
收购中科星图股份有限公司气象海洋业务	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,930,800.00

3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	3,411,321.60	2,450,089.42
发行费用支付的现金	221,603.77	
合计	3,632,925.37	2,450,089.42

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,245,458.19	32,093,177.09
加：信用减值损失	5,387,904.27	4,479,282.07
资产减值准备	4,179,290.33	1,965,375.75
固定资产折旧	853,148.95	439,199.93
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,505,283.47	2,182,398.98
无形资产摊销	140,538.90	109,170.99
长期待摊费用摊销	389,852.52	220,184.97
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）	-43,092.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,330.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,032,611.78	585,383.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,351,543.45	-904,296.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	56,607.55	-6,370.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,561,909.25	-6,406,263.12

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,601,525.33	-36,387,467.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-76,577,215.13	4,313,890.40
其他	-1,887,290.26	-696,949.38
经营活动产生的现金流量净额	-75,217,549.12	1,986,717.00
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	117,680,217.42	21,307,987.47
减：现金的期初余额	72,997,699.98	41,415,508.16
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	44,682,517.44	-20,107,520.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	117,680,217.42	72,997,699.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	117,680,217.42	72,997,699.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	117,680,217.42	72,997,699.98
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,648,838.30	1,761,548.04	银行承兑汇票保证金、履约保证金等
合计	3,648,838.30	1,761,548.04	

(四十七) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	154,571.40	217,412.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	102,046.08	65,958.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,519,312.65	2,519,133.42
售后租回交易产生的相关损益		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	12,781,909.30	8,785,468.78
技术服务费	6,208,919.11	5,994,267.54
折旧摊销费用	2,210,137.35	1,651,805.60
办公费用	655,820.30	609,727.30
房租物业费用	439,511.20	384,349.71
材料费	300,470.26	720,927.27
差旅交通运费	265,828.32	217,675.60
其他费用		
合计	22,862,595.84	18,364,221.80
其中：费用化研发支出	22,862,595.84	18,364,221.80
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本年度公司新设立 1 家子公司

子公司名称	成立日期	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	备注
北京中科星图维天信线上科技有限公司	2024-3-29	1,000.00		75	

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科星图维天信（安徽）科技有限公司	5,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	应用软件开发	100.00		投资设立
中科星图维天信（西安）科技有限公司	200.00	陕西省西安市	陕西省西安市	应用软件开发	100.00		投资设立
北京中科星图维天信线上科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	应用软件开发	75.00		投资设立

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,082,992.40	1,280,000.00	802,992.40
营业外收入	500,000.00	500,000.00	
财务费用	50,833.31	50,833.31	
合计	2,633,825.71	1,830,833.31	802,992.40

十、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风

险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中科星图股份有限公司	北京市	软件和信息技术服务业	365,438,526.00	45.95	45.95

本公司最终控制方是：中国科学院空天信息创新研究院。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中科九度（北京）空间信息技术有限责任公司	母公司之控股股东
中科星图智慧科技有限公司	受同一母公司控制
中科星图数字地球合肥有限公司	受同一母公司控制
中科数测（无锡）科技有限公司	受同一母公司控制
中科星图金能（南京）科技有限公司	受同一母公司控制
北京中科飞龙传感技术有限责任公司	截至 2024 年 5 月，吴筱媛过去 12 个月内担任董事的企业，已于 2023 年 5 月离任
南昌国科气象科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人谌莉控制的企业
曙光信息产业（北京）有限公司	持股母公司大于 5%股东之子公司
中科特思信息技术（深圳）有限公司	母公司之联营企业之子公司
山东中科思尔科技有限公司	控股股东中科星图的董事王东辉担任董事的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中科星图数字地球合肥有限公司	接受服务	60,967.04	905,660.38
中科星图智慧科技有限公司	接受服务	-	5,447,924.53
曙光信息产业（北京）有限公司	采购商品	-	219,597.35
北京中科飞龙传感技术有限责任公司	采购商品	-	283,185.84

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东中科思尔科技有限公司	采购商品		353,628.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中科星图股份有限公司	提供服务	32,908,490.56	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南昌国科气象科技有限公司	房屋及建筑物			307,428.58	5,390.61				307,428.58	19,321.41	
中科星图金能（南京）科技有限公司	房屋及建筑物			58,785.16	3,011.42	334,346.63					

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,740,414.30	1,611,948.91

4、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中科星图股份有限公司	44,515,250.00	1,098,948.50	12,329,200.00	534,920.00
	中国科学院空天信息创新研究院	5,254,006.00	1,903,795.00	7,110,506.00	1,348,270.80
	中科星图智能科技有限公司	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00
	中科九度(北京)空间信息技术有限公司	377,580.00	377,580.00	377,580.00	377,580.00
其他应收款					
	南昌国科气象科技有限公司	53,800.00		53,800.00	
合同资产					
	中国科学院空天信息创新研究院	3,808,020.00	1,142,406.00	3,808,020.00	748,797.00
	中科星图股份有限公司	2,580,600.00	85,966.50	816,400.00	38,530.00
其他非流动资产					
	中科星图股份有限公司	151,700.00	22,755.00	171,750.00	28,770.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预付账款			
	中科星图金能(南京)科技有限公司	2,645.33	
应付票据			
	山东中科思尔科技有限公司		363,510.00
	北京中科飞龙传感技术有限责任公司		56,100.00
应付账款			
	中科星图智能科技有限公司	5,447,924.53	5,447,924.53
	中科星图数字地球合肥有限公司	4,294,625.06	4,230,000.00
	曙光信息产业(北京)有限公司	1,827,057.78	2,808,355.04
	中科卫星(山东)信息技术有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00
	北京中科飞龙传感技术有限责任公司		1,006,020.81
	中科数测(无锡)科技有限公司	310,377.36	443,396.23

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	山东中科思尔科技有限公司	160,524.00	160,524.00
	南昌国科气象科技有限公司	20,089.68	10,465.16
	中科星图股份有限公司		
	中科特思信息技术（深圳）有限公司		
	中国科学院空天信息创新研究院		
一年内到期的非流动负债			
	中科星图金能（南京）科技有限公司	108,155.63	
	南昌国科气象科技有限公司		302,038.00
租赁负债			
	中科星图金能（南京）科技有限公司	170,417.26	

(七) 资金集中管理

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本期公司无授予、解锁、行权和失效的股权激励计划。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、2020 年首次授予限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	377,985.70

2020 年 12 月 7 日，本公司母公司中科星图股份有限公司以 35.86 元/股的授予价格向 170 名激励对象授予 220.00 万股第二类限制性股票，其中 7 名激励对象于 2021 年度由中科星图股份有限公司转入本公司，涉及 90,506 股第二类限制性股票；2022 年度 3 名激励对象由中科星图股份有限公司转入本公司，涉及 64,919 股第二类限制性股票；2022 年度 2 名激励对象离职，限制性股票失效数量为 25,542 股；2023 年度 2 名激励对象离职，限制性股票失效数量为 20,266 股。

股票来源：中科星图股份有限公司向激励对象定向发行中科星图股份有限公司 A 股普通股股票。

激励计划的有效期限、归属期限和归属安排：本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 72

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

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

2、2021 年授予预留限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	132,083.67

2021 年 11 月 19 日，本公司母公司中科星图股份有限公司以 37.53 元/股的授予价格向 82 名激励对象授予 55.00 万股第二类限制性股票，其中 2 名激励对象于 2022 年度由中科星图股份有限公司转入本公司，涉及 13,877 股第二类限制性股票。

股票来源：中科星图股份有限公司向激励对象定向发行中科星图股份有限公司 A 股普通股股票。

激励计划的有效期限、归属期限和归属安排：本激励计划有效期自限制性股票预留授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 72 个月。本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属期限和归属安排具体如下：

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

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员				62,184.11		62,184.11
合计				62,184.11		62,184.11

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司通过银行开具尚未结清的保函金额 652,500.00 元。

十五、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

截至 2024 年 8 月 20 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、资本管理

无。

十七、其他重要事项

无。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	94,545,731.12	94,437,566.56
7 至 12 个月	52,607,269.57	38,552,976.01
1 至 2 年	53,194,200.20	32,495,820.84
2 至 3 年	9,385,830.00	15,642,246.00
3 至 4 年	6,474,656.72	1,283,030.72
4 年以上	793,429.03	703,429.03
小计	217,001,116.64	183,115,069.16
减：坏账准备	18,401,457.23	13,784,015.79
合计	198,599,659.41	169,331,053.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	217,001,116.64	100.00	18,401,457.23	8.48	198,599,659.41	183,115,069.16	100.00	13,784,015.79	7.53	169,331,053.37
其中：										
账龄组合	217,001,116.64	100.00	18,401,457.23	8.48	198,599,659.41	183,115,069.16	100.00	13,784,015.79	7.53	169,331,053.37
合计	217,001,116.64	100.00	18,401,457.23		198,599,659.41	183,115,069.16	100.00	13,784,015.79		169,331,053.37

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	94,545,731.12	945,457.33	1.00
7-12 月	52,607,269.57	2,630,363.48	5.00
1-2 年	53,194,200.20	7,979,130.03	15.00
2-3 年	9,385,830.00	2,815,749.00	30.00
3-4 年	6,474,656.72	3,237,328.36	50.00
4 年以上	793,429.03	793,429.03	100.00
合计	217,001,116.64	18,401,457.23	

确定该组合依据的说明: 风险信用特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,784,015.79	4,617,441.44				18,401,457.23
合计	13,784,015.79	4,617,441.44				18,401,457.23

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中科星图股份有限公司	44,515,250.00	2,580,600.00	47,095,850.00	14.82	1,184,915.00
E 单位	18,340,481.76	15,915,863.48	34,256,345.24	10.78	1,328,071.32
QB 单位	8,760,000.00	8,760,000.00	17,520,000.00	5.51	2,628,000.00
BT 单位	4,897,072.35	11,088,448.87	15,985,521.22	5.03	555,695.40
航天宏图信息技术股份有限公司	12,469,860.00	450,000.00	12,919,860.00	4.06	2,102,463.00
合计	88,982,664.11	38,794,912.35	127,777,576.46	40.20	7,799,144.72

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,600,196.68	11,033,898.22
合计	11,600,196.68	11,033,898.22

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	4,613,837.50	4,653,194.14
7 至 12 个月	1,274,986.38	5,980,940.41
1 至 2 年	5,689,964.41	53,800.00
2 至 3 年	603,535.75	549,735.75
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	12,182,324.04	11,237,670.30
减：坏账准备	582,127.36	203,772.08
合计	11,600,196.68	11,033,898.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	12,182,324.04	100.00	582,127.36	4.78	11,600,196.68	11,237,670.30	100.00	203,772.08	1.81	11,033,898.22
其中：										
账龄组合	5,939,535.39	48.76	582,127.36	9.80	5,357,408.03	5,042,007.76	44.87	203,772.08	4.04	4,838,235.68
低风险组合	6,242,788.65	51.24			6,242,788.65	6,195,662.54	55.13			6,195,662.54
合计	12,182,324.04	100.00	582,127.36		11,600,196.68	11,237,670.30	100.00	203,772.08		11,033,898.22

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,205,735.39	22,057.36	1.00
1-2 年	3,733,800.00	560,070.00	15.00
合计	5,939,535.39	582,127.36	

确定该组合依据的说明: 信用风险特征相同, 按照账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目: 采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	6,242,788.65		
合计	6,242,788.65		

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

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	203,772.08			203,772.08
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	378,355.28			378,355.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	582,127.36			582,127.36

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,237,670.30			11,237,670.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,795,435.63			7,795,435.63

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	-6,850,781.89			-6,850,781.89
其他变动				
期末余额	12,182,324.04			12,182,324.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	203,772.08	378,355.28				582,127.36
合计	203,772.08	378,355.28				582,127.36

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金等	6,242,788.65	6,195,662.54
代收代付款	3,733,800.00	3,733,800.00
单位往来	1,500,000.00	700,000.00
代付社保公积金等	689,396.71	608,207.76
职工备用金借款	16,338.68	
合计	12,182,324.04	11,237,670.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
KQ 单位	代收代付款、押金及保证金等	4,958,979.00	1-2 年	40.71	560,070.00
北京中科星图维天信线上科技有限公司	单位往来	1,500,000.00	6 个月以内	12.31	15,000.00
北京中关村永丰产业基地发展股份有限公司	押金保证金等	1,167,750.16	1-2 年 709,985.41; 2-3 年 457,764.75	9.59	-
社保公积金	代付社保公积金等	689,396.71	6 个月以内	5.66	6,893.97
中航技国际经贸发展有限公司	押金保证金等	560,000.00	6 个月以内	4.60	-
合计		8,876,125.87		72.87	581,963.97

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,000,000.00		52,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	52,000,000.00		52,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中科星图维天信（安徽）科技有限公司	50,000,000.00		-				50,000,000.00	
中科星图维天信（西安）科技有限公司	-		2,000,000.00				2,000,000.00	
北京中科星图维天信线上科技有限公司								
合计	50,000,000.00		2,000,000.00				52,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,869,597.02	81,042,449.44	145,102,854.10	76,675,413.61
其他业务				
合计	167,869,597.02	81,042,449.44	145,102,854.10	76,675,413.61

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,761.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,830,833.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-312,574.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,928.14	
小计	1,600,948.70	
所得税影响额	244,596.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,356,352.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.57	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.97	0.34	0.34

附件 I 会计信息调整及差异情况

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

详见第六节 财务会计报告财务报表附注附注三(二十九)

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,761.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,830,833.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,574.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,928.14
非经常性损益合计	1,600,948.70
减：所得税影响数	244,596.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,356,352.37

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案	新增股票挂牌	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请
------	------	--------	------	------	------	--------	------	----------

	公告时间	交易日期						列示具体用途)
2024年第一次股票定向发行	2024年4月25日	2024年7月3日	6.90	11,000,000	幸福二期、气海云兴、气海霞蔚	不适用	75,900,000	补充流动资金（支付供应商款项及支付员工薪酬）

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年6月28日	75,900,000.00	1,200,000.00	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

支付供应商款项。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用



中科星图维天信科技股份有限公司

地址：北京市海淀区北清路81号中关村壹号A1座21层

邮编：100094

电话：010-82986590

传真：010-80776439