

北京超图软件股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人宋关福、主管会计工作负责人荆钺坤及会计机构负责人(会计主管人员)荆钺坤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在上下半年业绩不均衡、应收账款坏账、商誉减值等风险，敬请投资者注意阅读“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中对公司风险提示的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	35
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

- 1、载有公司负责人宋关福先生、主管会计工作负责人荆钺坤先生、会计机构负责人（会计主管人员）荆钺坤先生签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他资料。

释义

释义项	指	释义内容
超图软件/本公司/公司	指	北京超图软件股份有限公司
GIS	指	地理信息软件
超图信息	指	北京超图信息技术有限公司
超图国际	指	超图国际有限公司
日本超图	指	日本超图株式会社
上海南康	指	上海南康科技有限公司
南京国图	指	南京国图信息产业有限公司
北京安图	指	北京世纪安图数码科技发展有限责任公司
上海数慧	指	上海数慧系统技术有限公司
地理所	指	中国科学院地理科学与资源研究所
浙江中科	指	浙江中科数城软件有限公司
江苏国图	指	江苏国图信息产业园管理有限公司
新疆设计院	指	新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司
山维科技	指	北京山维科技股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 06 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	超图软件	股票代码	300036
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京超图软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	超图软件		
公司的外文名称（如有）	Beijing SuperMap Software Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SuperMap		
公司的法定代表人	宋关福		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭飞艳	丁菲
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院电子城 IT 产业园 107 楼 6 层（100015）	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院电子城 IT 产业园 107 楼 6 层（100015）
电话	（010）59896167	（010）59896000
传真	（010）59896666	（010）59896666
电子信箱	public@supermap.com	public@supermap.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	603,150,964.55	636,916,290.39	-5.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,966,116.03	33,902,948.63	-64.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,769,610.30	20,975,508.39	-86.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-307,331,953.66	-487,794,902.46	37.00%
基本每股收益（元/股）	0.025	0.069	-63.77%
稀释每股收益（元/股）	0.025	0.069	-63.77%
加权平均净资产收益率	0.45%	1.12%	-0.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,886,963,623.60	4,020,731,506.85	-3.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,660,597,370.83	2,647,088,077.45	0.51%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-415,238.99	
计入当期损益的政府补助（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）	3,195,054.26	
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	5,253,940.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	632,768.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,926.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	584,086.02	
减：所得税影响额	74,245.20	
少数股东权益影响额（税后）	-37,067.23	
合计	9,196,505.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

报告期收到个税手续费返还 584,086.02 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司上半年度营业收入 60,315.10 万元，同比下降 5.30%，归属于上市公司股东的净利润 1,196.61 万元，同比下降 64.70%，主要原因为收入同比下降导致。

从分季度财务数据上看，公司第一季度营业收入 23,401.95 万元，同比下降 21.53%，归属于上市公司股东的净利润-4,354.01 万元，同比下降 995.82%。但是第二季度，公司营业收入 36,913.15 万元，同比增长 8.99%，归属于上市公司股东的净利润 5,550.62 万元，同比增长 91.12%，主要原因为组织变革的阵痛期之后，公司业务竞争力明显回升，收入实现增长，同时提升了内部运营效率，进而实现了利润的大幅增长。

1、基本面企稳回升，发展韧性持续彰显

报告期内，随着组织变革不利影响的消化以及组织变革效能的逐步释放，公司经营态势不断回暖，基本面企稳回升，上半年度中标额和新签合同额均实现同比增长，市场占有率与人效指标亦实现双提升。

（1）第一增长曲线业务稳定增长

报告期内，公司第一增长曲线业务稳步推进，新签合同同比增长 14%，紧抓信创改造及其他重要机会，签约江西省自然资源一体化平台项目（合同金额 1,272 万元）、上海市规划资源局 2025 年数字化项目应用软件运维服务（合同金额 642 万元）、河北省自然资源信息中心河北省自然资源厅网络安全与信息化运维服务（合同金额 587 万元）、上海市规划和自然资源局国土空间规划和用途管制大系统-2025 年升级改造（合同金额 539 万元）、清远市自然资源局国土空间规划信息平台升级改造项目（合同金额 465.98 万元）、上海市房屋管理局房地产市场管理系统-2025 年升级改造（合同金额 432.86 万元）、上海市大数据中心登记子系统升级改造（合同金额 419 万元）等重要项目。

此外，公司在健全农村集体资源资产产权、强化耕地保护、推进乡村振兴等方面提供技术支持和解决方案。报告期内，参与了江苏、安徽、黑龙江、吉林等省份全域土地综合整治试点相关业务，为公司全面参与全国“三农”工作的顺利开展提供良好基础。

（2）第二增长曲线业务快速发展

公司第二增长曲线业务持续积蓄发展势能，形成各有突破、协同增效的良好格局，为公司发展注入强劲动能。

水利气象：报告期内，公司深度参与国家级、地方级的关键项目，覆盖气象监测、水利信息化、地质灾害防治、减灾救灾等多元领域，为业务的持续拓展奠定坚实的实践基础与案例标杆。报告期内签约国家气候变化监测与评估平台、2025 年度全国水利一张图运行维护、国家水资源基础调查数据库与智慧服务平台研发、国家水资源数据库与基础支撑平台运行维护、四川省气象灾害防御能力提升工程-月季年气象灾害风险预估项目、山东全省自然灾害综合风险基础数据系统维护管理及服务项目、内蒙古自治区铁路气象监测预报预警专业服务平台建设、湖南省水旱灾害防御事务中心数据加工处理服务的网上超市采购项目等重要项目。

此外，公司将加快推进国家重点水利工程建设机会，充分发挥 BIM+GIS 技术的优势、数字孪生技术优势以及水利业务信息化的行业理解优势，深度参与重点水利工程、水利数字孪生以及水网建设。

企业应用：公司聚焦园区、机场、能源等行业客户，以及家电、快消、金融等商业客户，以大数据 GIS、地理空间 AI、新一代三维 GIS 等技术为核心，构建企业空间智能底座，提供在线地图 SaaS 服务（地图慧）、规划决策（选线选址 / 线路分析 / 经营分析）、孪生仿真（模拟 / 预测 / 预警）、协同运行（调度 / 监测 / 治理）等方面的解决方案与服务。

报告期内，公司企业应用业务合同额同比增长 30% 以上，近三年保持持续快速增长态势，同时突破重点客户，先后中标国家能源集团煤电化运一体化产业链可视化平台系统、河南省烟草公司平顶山市公司 2025 年度数字烟田监控服务等项目，签约灞桥地理信息系统建设项目、广东白云机场公共区生产运行平台接口服务项目、武汉天河机场智慧化运行决策指挥平台（一期）基础设施项目地理信息系统数据更新项目、厦门新机场贵宾管理系统及地面服务管理系统（车辆定位、预警、节点数据采集功能）开发服务等重要项目。其中，园区业务，签约某国家级新区数字孪生项目，深度打造数字孪生园区标杆；今年 6 月，公司正式发布了机场全域协同运行管理平台—机场数字孪生系统 V2.0、地图慧 5.0 平台，持续推动产品与业务的深度融合。

（3）第三增长曲线业务蓄势发力

数据要素：公司目前已经形成了一套涵盖数据治理、产品加工、共享开放、流通运营的一套产品体系，打造了时空数据治理与增值服务平台，自建低空无人机智能运营及监测服务、不动产 / 房产面向金融增值服务、采集巡查一表通服务、地址编码一键上图等场景，并整合生态伙伴能力，以自建+生态模式共建共赢高价值场景，探索时空数据跨域联合运营的全新市场。

截至报告期末，公司开发的基于位置的一体化时空数据资源服务产品及服务案例覆盖了

100 多个城市、80 多个数据局以及数据集团用户，30 多类时空数据要素产品，在一些地市数据要素流通平台/专区实现上架，并加入中国移动通信联合会、长三角时空地理数据可信联盟等行业和济南、郑州等地方数据要素生态，共建联合创新中心，参编《数据要素数据系统平台建设开发指南》等行业及团体标准。

低空业务：报告期内，公司落地低空“一体两翼”布局，包括依托超图自主可控 GIS 基础软件的低空数字底座、数字低空飞行综合管理和服务平台，以及基于低空智能服务引擎面向园区应用和政务巡检的系列应用产品。报告期内，实现覆盖省、市、区层三级低空服务平台，签约和交付广东省低空服务平台、宜昌低空服务平台等项目。目前，公司已与多地政府及企业开展合作，为电力、石油、城管、河长、防火等多个领域提供低空巡检解决方案。

报告期内，作为低空经济联盟副理事长单位和低空经济创新中心核心成员，公司积极参加全国低空交通一张网服务标准。同时与国家空管新航行系统技术重点实验室、浪潮通信信息、天宇航空数据科技、安全之翼、成都纵横、广州城市规划院等低空经济产业链上下游生态伙伴签署了合作协议，联合开发“低空智能航行服务系统”和“全国低空运行环境信息数据引擎”，共同推进低空智联网建设，并探索新型运营服务模式。今年 6 月，公司联合合作伙伴共同打造的“低空北斗时空信息数字底座及典型应用示范”作品获评第二届雄安未来之城场景汇系列大赛--雄安空天信息创新技术大赛空天信息技术创新应用赛道二等奖。

2、锚定 AI 全面布局，解锁增长全新空间

(1) 升级地理空间 AI 技术底座--SuperMap AIF



地理空间 AI 技术体系

报告期内，公司进一步升级地理空间 AIF 技术底座，在自动三维建模方面，基于建筑轮廓面和倾斜摄影三维模型，快速生成带真实纹理的 LOD2.1 级建筑精模数据，同时通过 AI 纹理修复技术解决三维模型纹理遮挡问题，进一步提升建模真实性与精度。遥感 GIS 一体化方面，升级 AI 影像生产技术，影像匹配精度和稳定性显著提升；升级 AI DSM 生产算法，提升密集匹配精度；新增四类遥感影像预训练模型；提升遥感解译预训练大模型精度。

(2) 发布超图空间智能体服务平台（SuperMap AgentX Server）

报告期内，公司发布了 AI 新产品--超图空间智能体服务平台（SuperMap AgentX Server），为用户提供了高度自主定制化行业智能体解决方案的能力，为各类项目及不同行业应用智能体开发提供有力支撑，推动用户从传统菜单交互向自然语言交互转变，为空间智能应用打开新空间。

该产品已对接适配众多大模型云服务，支持适配国内多家 CPU、操作系统、数据库厂家的产品，能够实现跨平台的稳定运行。平台内置超图行业知识库，同时支持自定义行业知识库，实现更贴合业务的工具调用。地理空间智能体根据行动能力及自主规划程度从低到高可划分为知识问答式、工作流式和自主规划式三类智能体，以满足多样化的应用需求，在各行各业各领域展示突出应用价值。



SuperMap AgentX Server 产品示意

空间智能体技术实现了 GIS 软件“自然交互、自主思考、自动执行”的全新应用范式，只需用户提出需求，无需深入了解软件操作，系统便能自动执行任务。除了重塑 GIS 软件交互范式，空间智能体作为领域智能体，其优势在于能够跨行业应用，支持针对自然资源、水

利、住建、交通、文旅等不同行业，构建相应的行业垂类智能体。

(3) 发布行业应用智能体

● 自然资源行业智能体

自然资源智能体整体解决方案通过构建行业大模型、行业知识库、智能体应用构建中心、行业智能体应用四个核心部分，让“智能”看得见、用得上、能落地。



①规划助手—国土空间规划“AI 总师”

传统规划工作面临制图周期长、审查规则繁杂、实施空间形态引导难、监测评估指标多等问题。AI 规划助手通过构建多模态知识库，为“编制-审查-实施-监测”全流程提供智能支持。面向规划编制单位、规划管理部门、社会公众等多元用户，提供规划智能编制、智能审查、实施推演、智能监测评估等智能体工具，提升规划编制审批效率，增强规划实施推演决策的科学性，加速规划监测评估的自动化与智能化进程。

②政务管家—批文流转“全能管家”

政务服务存在系统信息分散、重复录入，政务审批费时费力、易出错，以及便民便企服务响应效率低下等问题。依托行业大模型、OCR 识别、虚拟数字人等技术手段打造的 AI 政务管家，通过场景赋能，实现“信息共享、审批提速、办事提效、服务提质”的一站式服务：面向政务审批经办人员，提供材料识别、自动回填、内容核验等场景，提高审批效率、降低出错率；面向企业，提供招商咨询、云上选地选矿等服务，让企业好找地、快拿地。

③智慧小登—24 小时不打烊的“服务专员”

引入 AI 大模型打造的“智慧小登”业务助理，以自然语言问答形式交互，提供“24 小

时不打烊”的不动产登记咨询服务，实现问题随时可问、内容精准解答，有效提升办事群众满意度和办理人员行政效率，将有效解决不动产登记面临的业务指导欠缺、排队等候时间长、业务流转效率低、线上业务推广难等难题。

④监测助手--保护修复“数字哨兵”

针对自然资源保护修复监管频次低、精度低、成本高等问题，AI 监测助手深度融合“空天地”一体化与 5G、人工智能等技术，结合智能解译样本与算子模型，面向耕地保护领域，通过遥感影像、无人机视频和全景照片、高塔视频与耕地矢量数据叠加，自动提取疑似“非农化”“非粮化”目标，生成预警信息与预警点位，实现高时效性、高精度、低成本、视图一体的耕地动态监测，助力早发现、早制止、早处置、少损失，守护每一寸沃土。

⑤行政无忧--诉讼复议“智能秘书”

行政复议和行政诉讼领域长期面临诉讼种类繁多、法定程序环环相扣、关键证据查找困难且易遗漏等痛点。面向行政复议经办人员设计打造的“行政无忧”工作伙伴，依托行业大模型，搭建诉讼复议知识库，能自动提取案件关键要素（如主体、行为类型、诉求、争议焦点等），快速完成案件初步分类与定性；依托知识库深度关联网络，智能匹配并精准推送最相关、最核心的法律、法规、规章及司法解释条文；在海量判例库中智能筛选相似案例，提炼胜败诉关键点、裁判要旨及诉讼策略；自动生成结构规范、要素齐全的复议答复书、答辩状、证据清单等核心法律文书等。“行政无忧”让经办人员能更从容地应对复杂案件，提升应诉效率，降低败诉率。

● 超图水利智能体

在数字孪生水利体系基础上，围绕业务“四预”功能所需要的感知交互、计算推理、决策支持等智能需求，基于 SuperMap AIF 构建超图水利智能体，建立“知识驱动、数据赋能、智能决策”的业务模式，实现水利信息智能查询分析、专题地图智能制图、雨水工情智能研判、灾害事件智能推演等场景应用，为智慧水利建设提供核心支撑能力。

（4）AI 中标项目及荣誉

报告期内，公司 AI 订单同比增长 100%以上，中标广州市规划和自然资源局 2025 年生成为式大模型建设（诉讼复议应用场景）项目主体工程、连云港市不动产登记智能化建设项目、河南某大学 AI-GIS 实训系统（该项目系教育领域 AI 突破项目）、重庆 CSPON 智能规划助手、勃利县不动产智能问答系统（该项目系小快灵高效落地项目）、省规委业务智能场景提升（课题研究）、四川省自然资源智能知识问答研究（课题）等 AI 项目。此外，报告期内，公司凭借在人工智能领域的应用创新和前瞻布局，获评 2024 中国开发者年度影响力人工智能

企业。在中国国际软件发展大会上，公司“地理空间 AI 技术底座 SuperMap AIF”获评软件行业突破性技术成果。

3、国际业务全面提速，资源联动全面出海

国际化战略是公司的重要战略、长期战略之一，目前，Supermap GIS 已成功走进 100 多个国家和地区，客户涉及东南亚、非洲、南美洲、欧洲等地，已成为中国向世界输出的、为数不多的全球范围内的 GIS 基础软件自主软件知名品牌。报告期内，国际业务全面提速，新签合同同比增长 135%。

报告期内，公司加大出海力度，在人才等方面都做了较大调整，将一批优秀人才部署至国际业务线，同时从原来的基础软件平台出海调整为基础软件平台+行业应用标准化解决方案出海。在新的组织架构下，所有的产品线全面出海，海外应用业务很快破局，报告期内马来西亚应用项目的签约开启了海外应用项目开拓的里程碑。此外，公司携 GIS 领域百余个行业的解决方案与生态伙伴一同出海，同时进一步加强央国企的海外合作，互相赋能，加快海外业务发展。

当前东南亚、中亚等海外地区正处于信息化快速发展阶段，随着数字经济发展与智慧城市建设需求提升，这些区域在地理信息系统（GIS）解决方案等领域展现出广阔的市场空间与旺盛需求，为公司海外业务拓展提供丰富机遇。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

GIS 软件隶属于地理信息产业，地理信息产业是以现代测绘和地理信息系统、遥感、卫星导航定位等技术为基础，以地理信息开发利用为核心，从事地理信息获取、处理、应用的高技术服务业。GIS 软件作为地理信息产业的关键组成部分，是中国信息化建设的基础性支持软件，是连接底层地理信息数据与终端用户的桥梁，更是提升数据的附加价值、为用户提供决策支持的重要基础。

作为高技术产业、现代服务业和战略性新兴产业，地理信息产业在我国经济社会发展中的作用日益显现，市场潜力巨大，发展前景广阔。目前，地理信息产业已经成为我国数字经济的重要组成部分，地理信息及相关技术是数字经济、新型基础设施建设、新型智慧城市建设、数字乡村、智慧农业以及自然资源等各领域的重要支撑，在国民经济社会各领域得到广泛应用、发挥重要作用，各领域对地理信息及相关产品技术的需求非常旺盛。

二、核心竞争力分析

1、强自主优势

信创是国家信息化建设的一项重要工作内容，更是各行业领域数字化转型的关键选择。超图软件是我国安全可控、自主 GIS 软件的优秀代表，是 GIS 信创领域的领军企业（信创工委 WG17 地理信息组组长）。

公司在信创领域拥有深厚的技术积累，并进行了全面布局和深入实践，打造“强自主、真信创”的行业体系。超图从 2001 年起基于标准 C++ 技术重构 GIS 内核，建立了一套高性能、跨平台 GIS 技术体系，跨平台 GIS 技术是目前信创的重要支撑技术，公司经过二十余年的研发和沉淀，早已实现弯道超车，技术水平领先全球。为确保软件及其底层技术自主可控，公司遵循三个关键原则：

- 01

产品自主：SuperMap GIS 基础软件的核心源代码、架构和算法均是超图自主研发和设计的，确保了软件研发、生产、升级和维护的独立性。
- 02

产权自主：超图拥有 SuperMap GIS 基础软件完整的知识产权，包括版权、专利、商标、许可协议等，能够在法律法规的框架内自由地使用、修改、分发和再授权软件。
- 03

安全自主：超图通过组件选型评估、风险定期评估、依赖关系管理、漏洞监测响应等手段，且不依赖任何外部数据管理技术，保障了软件供应链和用户数据的安全性和可控性。

基于空间智能底座+行业应用的信创整体解决方案能力，超图协同生态伙伴，已经在自然资源、水利、应急、交通等几十个行业实现了信创应用落地，极大拓展了面向相关领域的场景纵深落地能力和实践经验。

2、技术优势

GIS 基础软件是地理信息软件产业的技术制高点，是地理信息的“操作系统”，从而形成了 GIS 基础软件的技术门槛很高，竞争者较少的局面。作为支撑性的跨平台 GIS 技术，让任何计算平台都能运行地理信息的“操作系统”，软硬件生态覆盖第一，形成公司长期的技术优势；业界领先的“一高五化”（高计算高性能、遥感 GIS 一体化、软件跨平台化、处理和解译智能化、软件架构云原生化、交互 web 化）的新一代遥感软件技术体系，使得遥感数据产品可实现 T+1 的快速应用，支撑国土监测、应急指挥等高频业务场景；业界率先发布的地理空间 AI（Geospatial AI）技术体系，具备模型多元化、跨平台、可本地部署等特性，赋能各行业应用；此外新一代三维 GIS 技术、分布式 GIS 技术、云原生 GIS 技术、边缘 GIS 技

术等方面也确立了全球领先地位，都是在全球范围内率先推出。公司先后获得包括国家科学技术进步奖二等奖、北京市科学技术奖一等奖、测绘科学技术奖特等奖、地理信息科技进步奖特等奖等在内的多个国家和省部级科技奖励，创新能力和技术研发实力得到了各界的认可。

目前公司的技术水平处于国际领先地位，市场份额自 2015 年以来稳居国内第一。

3、行业理解优势

公司一直深耕与空间信息相关的技术和应用，已经有了深厚的行业理解及丰富的行业经验，具备很强的空间信息融合或打通其他信息的能力。随着行业应用向专业化趋势发展，公司坚持深耕行业，创新服务，积累了二十多年的行业应用实践和信息化业务经验，参与了涵盖自然资源、智慧城市、住建、气象、水利、环保、农业、能源等多领域的行业应用实践，形成了覆盖数百城市的信息化案例，积累了丰富的项目经验，对行业应用有着深刻的理解和积累积淀。凭借专业化能力和服务，公司诸多应用项目获得 GIS 优秀工程金奖，GIS 优秀工程奖的获奖数量数年蝉联第一。

其中，在自然资源业务方面，形成从自然资源的调查监测、规划、开发利用、登记、监督管理以及保护等全生命周期的解决方案，目前已成为自然资源行业的领先供应商。在智慧城市业务方面，公司形成了智慧城市时空大数据平台和城市信息模型(CIM)解决方案、市政基础设施管理解决方案、智慧园区解决方案等一系列创新解决方案，不断赋能城市的数字化转型和智慧化管理。智慧城市时空大数据平台在 150+城市有成功案例。

4、生态优势



SuperMap 生态圈

GIS 基础软件在产业链处于承上启下的位置，也是行业的技术制高点，使得超图可以构

建整个行业的生态圈，已构建了全球目前唯二的成熟 GIS 生态圈。秉持“开放合作，共同发展”的理念，公司与三千多家独立软件开发商（ISV）伙伴及数十万的开发者，共同来打造 GIS 生态圈，为近百个行业的政府和企事业单位信息化全面赋能，开启了“GIS+”共同发展的新生态，同时通过合作伙伴，将超图基础软件产品带入各行各业。

5、组织优势

2024 年初公司深化组织变革，本着客户导向原则，整合分散在各子公司的资源，全球设置 9 个大区和 5 条产品线/BU，并形成前者为横线、后者为纵线的矩阵交叉，大幅提升公司组织能力，进一步提升公司整体竞争力，实现公司未来业务高质量的发展。

公司设立 8 个国内大区专注于中国境内的营销与服务，为政府、企业等用户提供空间智能产品、解决方案与服务。通过打破原各子公司各自经营的局面，统一客户界面，避免多头联系。同时，将应用项目交付团队下沉到大区，销售和交付在区域内即可闭环，大幅提升响应客户需求效率。设立国际大区专注于 SuperMap GIS 基础软件及行业解决方案的海外市场开拓与服务。目前已在国内 100 多个城市、海外 20 多个国家有常驻员工、50 多个国家有代理商、100 多个国家有用户，是华为、中兴、NEC、NTT 等跨国企业的 GIS 基础软件供应商。

公司设立 5 大产品线/BU，每个产品线将汇集全公司在该领域最优秀的人才和产品，在每个产品线/BU，整合各子公司同一领域的研发团队，同时构建公共技术产品研发中心，应对产品战略和产品实现的需求，确保公共技术产品与平台产品线、各业务产品线零重复，聚焦强化产品创新能力。

6、标准优势

公司多次参与全国地理信息标准化技术委员会、国家测绘局、自然资源部、工信部等众多部门的技术规范制定，牵头或参与制订了近 50 项标准，其中包括 20 项国家标准、8 项地方标准、15 项团体标准、5 项行业标准。通过主导或参与标准的制定，公司准确把握市场需求和发展趋势，提升了公司影响力以及市场竞争力。

公司主导或参与编制的重要标准（部分）

标准名称	标准级别	标准号	标准简介
空间三维模型数据格式	团体标准	T/CAGIS 1—2019	是中国地理信息产业协会颁布的第一个团体标准，为三维 GIS 数据的交换共享发挥了重要作用。2023 年，自然资源部发布了 S3M 行业标准，将为不同应用系统之间三维空间数据的共享和互操作提供开放、标准、通用的数据格式基础，该标准是目前最权威的三维瓦片格式标准，公司全面支持该标准。
信息技术地址数据	国家标准	GB/T 32627-	该标准是我国地址数据领域的基础性规范，该标准通过规范

描述要求	标准	2016	地址层次关系、质量要求和更新机制，显著提升了地址数据的准确性和互操作性，为跨部门、跨系统的数据共享与交换奠定技术基础，同时为后续《地址数据治理技术规范》等衍生标准提供了核心框架，助力数字经济发展和城市精细化治理能力的提升。
空间三维模型瓦片数据格式	行业标准	CH/T 9040-2023	该标准提供了推动三维地理信息领域技术革新与生态协同的关键规范，不仅填补了国内三维地理空间数据标准化应用的空白，还为数字孪生城市、应急管理场景提供了统一的数据底座，加速了多源三维数据的融合应用与生态共建。
城市信息模型数据加工技术标准	行业标准	CJJ/T 319-2023	该标准作为 CIM 基础平台的核心配套标准，为城市三维模型、BIM 等数据的统一加工提供了技术依据，解决了多源异构数据整合难题，支撑智慧城市、数字孪生城市的数字底座建设，不仅填补了 CIM 数据治理领域的标准空白，还为智慧城市建设和城市精细化治理提供了可操作的技术路径，具有显著的行业引领性和实践指导价值。
智慧城市空间信息服务平台技术规范第 2 部分 应用程序接口	团体标准	T/ZKJXX 00006—2019	两项标准形成“数据-服务”闭环，前者夯实数据治理基础，后者扩展应用服务能力，共同构建了从数据汇聚到服务输出的完整技术链条。作为国内智慧城市领域首批细分技术规范，两项标准填补了时空数据全生命周期管理与服务接口标准化的空白，为后续国家标准（如《智慧城市时空基础设施基本规定》）的制定提供了实践参考，同时推动地理信息、云计算、大数据等产业的技术融合与生态协同。
智慧城市空间信息服务平台技术规范第 1 部分 时空数据建库	团体标准	T/ZKJXX 00005—2019	

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	603,150,964.55	636,916,290.39	-5.30%	
营业成本	247,670,045.80	245,515,291.35	0.88%	
销售费用	126,350,432.81	121,551,491.27	3.95%	
管理费用	115,119,947.52	137,399,839.63	-16.22%	
财务费用	-2,567,363.28	-2,946,843.56	12.88%	
所得税费用	-3,839,679.30	1,289,237.14	-397.83%	主要系本期母公司亏损计提递延所得税资产所致。
研发投入	130,949,417.09	137,005,467.28	-4.42%	
经营活动产生的现金流量净额	-307,331,953.66	-487,794,902.46	37.00%	主要系本期项目采购和人工薪酬支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-196,013,306.51	-12,239,425.72	-1,501.49%	主要系本期购买理财产品到期赎回减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-7,773,663.15	-172,415,487.11	95.49%	主要系上期回购公司股份及分红所致。
现金及现金等价物净增加额	-511,767,947.35	-672,177,020.13	23.86%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
GIS 软件	596,087,363.74	244,331,275.19	59.01%	-4.94%	0.82%	-2.34%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
GIS 软件	596,087,363.74	244,331,275.19	59.01%	-4.94%	0.82%	-2.34%
分产品						
GIS 软件	596,087,363.74	244,331,275.19	59.01%	-4.94%	0.82%	-2.34%
分地区						
东北	77,992,202.58	33,080,322.57	57.59%	10.72%	18.65%	-2.83%
华北	126,190,024.40	42,909,664.47	66.00%	20.06%	27.96%	-2.10%
华东	198,130,848.90	75,453,934.81	61.92%	-25.39%	-25.60%	0.11%
华南	56,491,108.41	33,856,195.99	40.07%	-14.72%	20.60%	-17.55%
华中	44,471,344.73	15,504,541.23	65.14%	58.39%	52.77%	1.29%
西北	34,384,780.97	14,547,398.96	57.69%	48.99%	38.26%	3.28%
西南	58,427,053.75	28,979,217.16	50.40%	-14.72%	-5.81%	-4.69%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期	上年同期	同比增减
------	------	------	------

	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	92,218,519.41	37.23%	94,383,070.19	38.44%	-2.29%
采购成本	125,076,036.26	50.50%	126,978,123.58	51.72%	-1.50%
其他杂费	27,036,719.52	10.92%	20,985,711.60	8.55%	28.83%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,703,378.74	3,805.68%	理财收益等	否
公允价值变动损益	-31,047.96	-20.72%	交易性金融资产公允价值变动等	否
资产减值	228,202.97	152.27%	合同资产减值转回等	否
营业外收入	321,411.18	214.47%	非流动资产处置收益等	否
营业外支出	926,535.14	618.25%	非流动资产处置损失等	否
其他收益	12,482,894.51	8,329.44%	政府补助、增值税即征即退等	否
信用减值损失	12,448,270.28	8,306.33%	坏账转回等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	342,621,245.52	8.81%	852,571,696.73	21.20%	-12.39%	主要系公司销售回款主要集中于下半年，且本期末购买的理财产品较上年末增加所致。
应收账款	1,017,168,225.86	26.17%	828,610,652.31	20.61%	5.56%	
合同资产	27,001,079.04	0.69%	25,446,840.29	0.63%	0.06%	
存货	382,662,075.20	9.84%	385,865,001.85	9.60%	0.24%	
投资性房地产	183,324,270.84	4.72%	186,663,041.45	4.64%	0.08%	

产						
长期股权投资	88,524,633.47	2.28%	88,106,243.18	2.19%	0.09%	
固定资产	225,216,418.25	5.79%	231,363,179.70	5.75%	0.04%	
在建工程		0.00%		0.00%		
使用权资产	21,337,542.28	0.55%	17,162,423.82	0.43%	0.12%	
短期借款	11,243,118.40	0.29%	10,888,574.15	0.27%	0.02%	
合同负债	704,492,553.20	18.12%	768,591,840.42	19.12%	-1.00%	
长期借款	2,319,437.78	0.06%	2,150,598.14	0.05%	0.01%	
租赁负债	11,139,881.08	0.29%	4,617,799.45	0.11%	0.18%	主要系本期办公场地续租所致。
交易性金融资产	700,443,789.81	18.02%	500,474,131.96	12.45%	5.57%	主要系本期购买理财产品增加所致。
应收票据	2,824,319.11	0.07%	13,611,450.79	0.34%	-0.27%	主要系票据到期承兑所致。
预付款项	124,607.60	0.00%	51,512.30	0.00%	0.00%	
其他流动资产	2,733,465.39	0.07%	2,041,484.57	0.05%	0.02%	主要系待认证进项税增加所致。
开发支出	0.00	0.00%	41,251,915.18	1.03%	-1.03%	主要系本期研发项目结项转入无形资产所致。
应付职工薪酬	50,320,195.87	1.29%	89,800,310.70	2.23%	-0.94%	主要系本期支付上年计提奖金所致。
应交税费	15,604,651.22	0.40%	28,602,981.89	0.71%	-0.31%	主要系本期支付上年计提增值税所致。
递延收益	5,822,900.00	0.15%	4,110,900.00	0.10%	0.05%	主要系本期收到科研课题项目补助资金所致。
递延所得税负债	42,931.99	0.00%	1,559.13	0.00%	0.00%	主要系本期办公场地续租所致。
其他综合收益	-1,064,305.37	-0.03%	-68,897.99	0.00%	-0.03%	主要系本期外币报表折算差额减少所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	474,131.96	-31,047.96					705.81	443,789.81
4.其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
5.其他非流动金融资产	14,000,000.00							14,000,000.00
金融资产小计	17,474,131.96	-31,047.96					705.81	17,443,789.81
理财产品	500,000,000.00				3,060,000,000.00	2,860,000,000.00		700,000,000.00
上述合计	517,474,131.96	-31,047.96			3,060,000,000.00	2,860,000,000.00	705.81	717,443,789.81
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

主要为境外子公司交易性金融资产进行折算的汇率差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	12,609,492.82	不能随时支付的保证金等

六、投资状况分析**1、总体情况**☐适用 ☒不适用**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	517,474,131.96	-31,047.96	0.00	3,060,000,000.00	2,860,000,000.00	0.00	705.81	717,443,789.81	自有资金
合计	517,474,131.96	-31,047.96	0.00	3,060,000,000.00	2,860,000,000.00	0.00	705.81	717,443,789.81	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	286,000	55,000	0	0
券商理财产品	自有资金	70,000	15,000	0	0
合计		356,000	70,000	0	0

注：委托理财发生额为滚动购买金额。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信建投证券股份有限公司	证券	浮动收益凭证	5,000	自有资金	2024年11月25日	2025年02月28日	其他	合同约定	1.85%	11.5	11.5	全额收回		是	-	
兴业证券股份有限公司	证券	本金保障浮动收益型	10,000	自有资金	2024年12月13日	2025年01月13日	其他	合同约定	1.00%	8.01	8.01	全额收回		是	-	
兴业证券股份有限公司	证券	本金保障浮动收益型	10,000	自有资金	2024年12月13日	2025年02月10日	其他	合同约定	1.45%	22.11	22.11	全额收回		是	-	
兴业证券股份有限公司	证券	本金保障浮动收益型	15,000	自有资金	2024年12月13日	2025年01月13日	其他	合同约定	1.20%	14.42	14.42	全额收回		是	-	
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动型收益（结构性存款）	10,000	自有资金	2024年12月26日	2025年02月10日	其他	合同约定	2.22%	26.39	26.39	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	10,000	自有资金	2025年01月03日	2025年02月05日	其他	合同约定	2.34%	19.96	19.96	全额收回		是	-	

华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	19,000	自有资金	2025年01月03日	2025年02月05日	其他	合同约定	2.34%	37.92	37.92	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	20,000	自有资金	2025年01月06日	2025年02月06日	其他	合同约定	2.34%	37.5	37.5	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	5,000	自有资金	2025年01月20日	2025年02月19日	其他	合同约定	2.50%	9.69	9.69	全额收回		是	-	
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动收益型（结构性存款）	5,000	自有资金	2025年01月22日	2025年02月24日	其他	合同约定	2.10%	8.96	8.96	全额收回		是	-	
兴业证券股份有限公司	证券	本金保障浮动收益型	15,000	自有资金	2025年01月17日	2025年02月17日	其他	合同约定	2.42%	29.12	29.12	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	29,000	自有资金	2025年02月07日	2025年03月14日	其他	合同约定	2.38%	62.44	62.44	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区	银行	保本保最低收益型	20,000	自有资金	2025年02月10日	2025年03月17日	其他	合同约定	2.38%	43.06	43.06	全额收回		是	-	

支行																
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	10,000	自有资金	2025年02月14日	2025年03月21日	其他	合同约定	2.38%	21.53	21.53	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	5,000	自有资金	2025年02月21日	2025年03月25日	其他	合同约定	2.35%	9.72	9.72	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	10,000	自有资金	2025年02月21日	2025年03月24日	其他	合同约定	2.32%	18.59	18.59	全额收回		是	-	
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动收益型（结构性存款）	10,000	自有资金	2025年02月26日	2025年03月25日	其他	合同约定	1.05%	7.33	7.33	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	5,000	自有资金	2025年03月10日	2025年03月25日	其他	合同约定	2.27%	4.4	4.4	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	10,000	自有资金	2025年04月25日	2025年05月12日	其他	合同约定	2.03%	8.92	8.92	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司	银行	保本保最低收	45,000	自有	2025年04	2025年05	其他	合同	2.31%	85.98	85.98	全额收回		是	-	

北京自贸试验区国际商务服务片区支行		益型		资金	月 25 日	月 27 日		约定								
中信建投证券股份有限公司	证券	浮动收益型	5,000	自有资金	2025 年 04 月 24 日	2025 年 07 月 28 日	其他	合同约定	1.86%	22.81	0	报告期内未收回		是	-	
兴业证券股份有限公司	证券	浮动收益型	5,000	自有资金	2025 年 04 月 24 日	2025 年 07 月 28 日	其他	合同约定	1.85%	22.71	0	报告期内未收回		是	-	
兴业证券股份有限公司	证券	浮动收益型	5,000	自有资金	2025 年 04 月 24 日	2025 年 07 月 28 日	其他	合同约定	2.48%	30.45	0	报告期内未收回		是	-	
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2025 年 04 月 28 日	2025 年 06 月 16 日	其他	合同约定	2.13%	26.98	26.98	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	8,000	自有资金	2025 年 05 月 16 日	2025 年 06 月 16 日	其他	合同约定	2.18%	13.97	13.97	全额收回		是	-	
华夏银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行	银行	保本保最低收益型	40,000	自有资金	2025 年 06 月 03 日	2025 年 07 月 08 日	其他	合同约定	2.18%	78.88	0	报告期内未收回		是	-	
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2025 年 06 月 18 日	2025 年 08 月 04 日	其他	合同约定	1.98%	24.05	0	报告期内未收回		是	-	
华夏银行股份有限公司	银行	保本保最低收	5,000	自有	2025 年 06	2025 年 07	其他	合同	2.00%	9.05	0	报告期内		是	-	

北京自贸试 验区国际商 务服务片区 支行		益型		资 金	月 18 日	月 23 日		约 定				未收 回				
合计			356,000	--	--	--	--	--	--	716.45	528.5	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
超图信息	子公司	向安全部门提供 GIS 信息系统技术开发和相关平台产品的研发	5000 万元	174,056,158.72	66,811,549.32	50,168,007.64	-7,358,168.05	-6,892,948.78
上海南康	子公司	房地产行业 GIS 技术开发及技术服务；CAI 数据采集平台软件研发与销售	2000 万元	131,077,354.38	81,955,999.35	16,582,901.63	-6,981,447.39	-6,207,939.64
南京国图	子公司	国土资源、不动产、水利水资源、税务、农业等领域的 GIS 与电子政务软件、数据工程、测绘工程、地图服务及规划设计等业务	3000 万元	807,027,755.34	467,148,886.06	238,008,310.93	77,140,033.79	68,736,792.73
北京安图	子公司	数据获取与加工、地理信息三维平台研发、政府与企业行业信息化解决方案、基于地理信息的大众应用与服务	1850 万元	160,239,463.06	69,335,217.68	47,810,227.05	-670,222.55	485,887.64
上海	子	提供规划一张图、	1500 万	167,492,1	36,541,61	54,084,31	5,297,640	5,374,392

数慧	公司	多规合一、大数据分析、不动产登记等信息化解决方案及应用咨询服务	元	04.34	5.77	4.16	.10	.42
----	----	---------------------------------	---	-------	------	------	-----	-----

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
北京汇智经纬科技服务有限公司	新设	报告期内，该公司尚未进行实质性经营，无重大影响。
南京润捷空间信息技术有限公司	注销	公司业务规模均较小，对整体生产经营及业绩无重大影响。
内蒙古润捷空间技术有限公司	注销	公司业务规模均较小，对整体生产经营及业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明：无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、上下半年业绩不均衡风险

公司利润的实现具有明显的上下半年不均衡特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较高。公司提供的地理信息系统产品和服务的用户多为政府部门或其事业单位，客户一般在上半年制订采购预算，发布招标公告；正式采购合同通常在下半年签订，故此公司业务合同的签订主要集中于下半年。如果客户招投标进度延缓，或对公司软件产品和技术开发服务的需求下降，都将可能影响公司合同的签订，进而影响全年的业绩，并导致全年盈利情况存在不确定性。

应对措施：公司将继续坚持以客户为中心，以市场需求为导向，持续进行技术研发和业务模式创新。在巩固现有业务优势的基础上，进一步拓展业务边界，不断探索新的业务增长点。此外，进一步加强与各方合作伙伴的协同合作，整合优势资源，共同开拓新的市场领域，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。

2、应收账款坏账风险

报告期内，随着公司业务领域和规模快速扩大，公司应收账款余额增长迅速。截至报告期末，公司应收账款净额为 10.17 亿元。虽然当前公司主要客户是各级政府及相关事业单位，该类客户实力雄厚，信誉良好，应收账款的收回有可靠保障，且从历史经验看相关

应收账款回收良好。但公司仍存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，可能对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步强化应收账款管理和催收，定期对应收账款进行全面分析，重点关注应收账款的账龄结构、客户的付款情况、逾期账款比例等关键指标。通过账龄分析，清晰了解各笔账款的逾期程度，及时发现潜在风险。在此基础上，结合客户的付款历史和当前状况，制定更具个性化和灵活性的催收策略，将催收任务层层分解，落实到人，确保催收工作专人负责、专人跟踪，形成闭环管理，提升催收工作的执行力与精准度。在催收过程中，交叉运用多种催收方式，全方位提升催收效率和效果。

3、商誉减值的风险

报告期末，公司商誉账面价值为 3.66 亿元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 13.77%，主要为 2016 年并购的子公司所致。公司根据会计准则对形成商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试。未来若出现相关法律法规规定的资产减值迹象，则可能造成公司的商誉资产发生减值风险，从而可能对公司的财务状况和经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司将把握组织变革契机，以“新阵型、新战法、新活力”为指引，多措并举，多轨并行，全力打好高质量发展组合拳，实现财务管理、人力资源管理、客户管理、项目管理、资源统筹、业务拓展的战略性升级，全面提升组织效能。通过深度融合人工智能等最新技术，持续聚焦核心业务，巩固并扩大竞争优势。同时，积极开拓新兴市场，探索多元化业务模式，为公司注入新的增长动力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 02 月 14 日	公司会议室	电话沟通	机构	华夏基金、博时基金、中国人保资产、东吴基金、建信基金、拾贝投资、英大保险、益民基金、长城财富保险、江苏瑞华投资控股集团有限公司、路博迈投资管理(上海)有限公司、上海仁灏投资管理中心（有限合伙）、深圳瑞信致远私募证券基金管理有限公司、海南盛熙私募基金管理合伙企业(有限合伙)、深圳正圆投资有限公司、深圳市景泰利丰投资发展有	公司 AI 相关情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20250214》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

				限公司、上海景熙资产管理有限公司、上海保银投资管理有限公司、凯丰投资管理有限公司、方物基金、北京遵道资产管理有限公司、五地投资、海南润沣私募基金管理合伙企业（有限合伙）、华创证券等等		
2025 年 05 月 16 日	公司 会议 室	电话 沟通	机构	通过证券日报网的路演平台（ http://www.zqrb.cn/huiyi/lyhd/index.html ），线上参与公司 2024 年度业绩说明会的全体投资者	线上回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20250516》，披露网站：巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2025 年 06 月 20 日	公司 会议 室	电话 沟通	机构	中信建投计算机、中泰证券研究所、民生证券研究所等等	回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20250620》，披露网站：巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2025 年 06 月 24 日	国家 会议 中心	实地 调研	机构	北京隆慧投资有限公司、民生证券研究院、中信建投计算机、中泰证券研究所、中航证券、平安证券、华创证券、易知（北京）投资有限责任公司、北京和聚投资、星展银行（中国）有限公司北京分公司、证券日报、证券时报、中国证券报等等	公司近期情况、AI 新产品介绍、AI 在低空的应用情况并回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件投资者关系活动记录表 20250624》，披露网站：巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防

范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号--市值管理》等法律、行政法规、部门规章及《北京超图软件股份有限公司章程》等规定，结合公司的实际情况，制订《北京超图软件股份有限公司市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 21 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展过程中，谋求企业环境的和谐发展，加强节能减排。同时积极履行对社会、股东、客户、员工、供应商、债权人等利益相关方所应承担的社会责任，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康可持续发展。

在教育领域实现创新耕耘，从教育着手，公司与高等学校共建联合实验室和 GIS 培训基地，至今全国已有 100 多所高等学校采用 SuperMap 系列软件建立了 GIS 教学实验室，且每年举办百场“走进高校”活动，在 100 余所高校设立了超图“校园大使”，持续深化与全国各院校的合作，为培育国内外 GIS 人才做出了积极的贡献。真正做到“引产入赛”，为社会培养兼备 GIS 技术创新与实践应用相结合的综合性人才，搭建优秀人才与名企之间就业的绿色通道。公司坚持采用多种方式推进海内外 GIS 教育、普及 GIS 知识，首倡设立“9·15 GIS 节”，向社会宣传推广 GIS；持续举办 SuperMap 杯全国高校 GIS 大赛、

全国高校青年教师 GIS 技术研讨班等活动，吸引了全球众多学员报名参与，探讨 GIS 软件技术进展及自然资源、城市管理、土地管理、自然灾害、交通等行业的创新 GIS 应用，并与世界各国多所高校开展战略合作。

此外，公司 6 月 24-25 日圆满举办以“空间智能 AI 重塑”为主题的 2025 空间智能软件技术大会。来自全国多个省、市、自治区有关部门、单位的领导和代表，IT 与地理信息领域政、产、学、研、用单位的学者和技术人员，以及海外 20 个国家的地理信息从业者齐聚一堂，探讨 AI 浪潮下的空间智能软件新技术、新产品、新实践。

报告期内，公司持续开展“超图公益助学计划”，不忘企业责任，积极投身公益事业，践行社会责任，用关怀点亮孩子们求学的希望，用爱心照亮孩子们美好的未来。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
累计未达到重大 诉讼披露标准的 在审案件	1,475.92	否	审理中	无重大影响	不适用	-	-
累计未达到重大 诉讼披露标准的 已判决案件	817.64	否	已结案	无重大影响	不适用	-	-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将闲置办公用房租赁给第三方，承租方包括：北京世纪互联软件开发有限公司、成都御书房商业管理有限公司、北京经纬天启技术有限公司等，共获得房租收入 706.36 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,288,840.00	11.02 %						54,288,840.00	11.02 %
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,288,840.00	11.02 %						54,288,840.00	11.02 %
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	54,288,840.00	11.02 %						54,288,840.00	11.02 %
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	438,477,777.00	88.98 %						438,477,777.00	88.98 %
1、人民币普通股	438,477,777.00	88.98 %						438,477,777.00	88.98 %
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	492,766,617.00	100.00 %						492,766,617.00	100.00 %

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	44,851		报告期末表决权恢复的优先股股东 总数（如有）		0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东 性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻 结情况	
							股份状态	数量
钟耳顺	境内 自然 人	10.26 %	50,542,080	0	37,906,560	12,635,520	不适用	0
宋关福	境内 自然 人	4.38 %	21,560,040	0	16,170,030	5,390,010	质押	12,00 0,000
北京隆慧投 资有限公司 —隆慧汇晨 战略投资私 募证券投资 基金	其他	2.97 %	14,641,700	0	0	14,641,700	不适用	0

孙在宏	境内自然人	1.43 %	7,032,502	-371,577	0	7,032,502	不适用	0
中国科学院地理科学与资源研究所	国有法人	1.24 %	6,119,019	-4,920,000	0	6,119,019	不适用	0
上海云镌企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.09 %	5,366,670	0	0	5,366,670	不适用	0
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇安私募证券投资基金	其他	1.05 %	5,161,000	0	0	5,161,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	其他	1.01 %	4,970,930	4,700,885	0	4,970,930	不适用	0
北京超图软件股份有限公司—第二期员工持股计划	其他	1.01 %	4,963,155	0	0	4,963,155	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.92 %	4,542,900	467,700	0	4,542,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）						无		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		截至 2025 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持股 9,959,652 股，在前十名股东中排名第四，由于回购专户不纳入前十名股东列示，所以上表的前十名普通股股东持股情况中顺延披露排名第十一位股东的持股情况。 前 10 名股东持股情况按照未扣除回购专用证券账户股份的总股本计算比例。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金			14,641,700		人民币普通股		14,641,700	

钟耳顺	12,635,520	人民币普通股	12,635,520
孙在宏	7,032,502	人民币普通股	7,032,502
中国科学院地理科学与资源研究所	6,119,019	人民币普通股	6,119,019
宋关福	5,390,010	人民币普通股	5,390,010
上海云镌企业管理咨询有限公司	5,366,670	人民币普通股	5,366,670
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇安私募证券投资基金	5,161,000	人民币普通股	5,161,000
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	4,970,930	人民币普通股	4,970,930
北京超图软件股份有限公司—第二期员工持股计划	4,963,155	人民币普通股	4,963,155
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	4,542,900	人民币普通股	4,542,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,641,700 股； 股东北京隆慧投资有限公司—隆慧汇安私募证券投资基金通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,161,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京超图软件股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	342,621,245.52	852,571,696.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	700,443,789.81	500,474,131.96
衍生金融资产		
应收票据	2,824,319.11	13,611,450.79
应收账款	1,017,168,225.86	828,610,652.31
应收款项融资		
预付款项	124,607.60	51,512.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,887,436.13	34,961,855.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	382,662,075.20	385,865,001.85
其中：数据资源		

合同资产	27,001,079.04	25,446,840.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,733,465.39	2,041,484.57
流动资产合计	2,515,466,243.66	2,643,634,626.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,524,633.47	88,106,243.18
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产	183,324,270.84	186,663,041.45
固定资产	225,216,418.25	231,363,179.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,337,542.28	17,162,423.82
无形资产	372,842,307.88	344,464,251.61
其中：数据资源		
开发支出	0.00	41,251,915.18
其中：数据资源		
商誉	366,329,582.83	366,329,582.83
长期待摊费用	3,757,387.09	4,303,753.55
递延所得税资产	93,165,237.30	80,452,489.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,371,497,379.94	1,377,096,880.59
资产总计	3,886,963,623.60	4,020,731,506.85
流动负债：		
短期借款	11,243,118.40	10,888,574.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	367,592,946.45	390,584,794.48
预收款项		
合同负债	704,492,553.20	768,591,840.42

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	50,320,195.87	89,800,310.70
应交税费	15,604,651.22	28,602,981.89
其他应付款	27,402,345.34	26,414,368.99
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	11,541,263.31	13,101,468.52
其他流动负债	25,533,942.62	33,415,194.02
流动负债合计	1,213,731,016.41	1,361,399,533.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,319,437.78	2,150,598.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,139,881.08	4,617,799.45
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,822,900.00	4,110,900.00
递延所得税负债	42,931.99	1,559.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,325,150.85	10,880,856.72
负债合计	1,233,056,167.26	1,372,280,389.89
所有者权益：		
股本	492,766,617.00	492,766,617.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,655,829,309.80	1,653,290,725.07
减：库存股	140,225,470.68	140,225,470.68
其他综合收益	-1,064,305.37	-68,897.99
专项储备		

盈余公积	101,638,415.30	101,638,415.30
一般风险准备		
未分配利润	551,652,804.78	539,686,688.75
归属于母公司所有者权益合计	2,660,597,370.83	2,647,088,077.45
少数股东权益	-6,689,914.49	1,363,039.51
所有者权益合计	2,653,907,456.34	2,648,451,116.96
负债和所有者权益总计	3,886,963,623.60	4,020,731,506.85

法定代表人：宋关福 主管会计工作负责人：荆钺坤 会计机构负责人：荆钺坤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	210,535,611.76	433,276,331.19
交易性金融资产	700,433,375.07	500,464,423.03
衍生金融资产		0.00
应收票据	1,440,555.46	8,822,465.21
应收账款	379,702,893.67	295,619,368.83
应收款项融资		0.00
预付款项		
其他应收款	218,372,779.71	171,229,243.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	149,950,498.89	156,116,160.28
其中：数据资源		
合同资产	19,917,196.75	23,686,390.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,750.47	121,116.61
流动资产合计	1,680,473,661.78	1,589,335,499.15
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	1,051,610,405.38	1,047,033,686.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	114,142,665.71	115,974,269.80

固定资产	211,607,855.88	215,847,287.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,257,472.03	5,867,840.39
无形资产	351,479,332.88	322,672,754.20
其中：数据资源		
开发支出	0.00	41,251,915.18
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,406,908.72	1,567,303.65
递延所得税资产	44,825,763.45	34,800,547.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,777,330,404.05	1,785,015,605.18
资产总计	3,457,804,065.83	3,374,351,104.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	245,438,724.93	253,874,747.67
预收款项		
合同负债	382,364,764.28	396,030,948.94
应付职工薪酬	20,544,259.96	38,491,635.14
应交税费	7,027,615.95	13,407,936.05
其他应付款	254,558,680.64	106,464,174.38
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	1,826,311.72	3,181,701.19
其他流动负债	10,003,891.97	5,524,254.10
流动负债合计	921,764,249.45	816,975,397.47
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	501,854.31	2,334,688.08
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,822,900.00	4,110,900.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,324,754.31	6,445,588.08
负债合计	928,089,003.76	823,420,985.55
所有者权益：		
股本	492,766,617.00	492,766,617.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,686,138,266.75	1,683,599,682.02
减：库存股	140,225,470.68	140,225,470.68
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,638,415.30	101,638,415.30
未分配利润	389,397,233.70	413,150,875.14
所有者权益合计	2,529,715,062.07	2,550,930,118.78
负债和所有者权益总计	3,457,804,065.83	3,374,351,104.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	603,150,964.55	636,916,290.39
其中：营业收入	603,150,964.55	636,916,290.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	633,400,633.21	610,186,830.99
其中：营业成本	247,670,045.80	245,515,291.35
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	3,853,080.95	4,064,177.38
销售费用	126,350,432.81	121,551,491.27
管理费用	115,119,947.52	137,399,839.63
研发费用	142,974,489.41	104,602,874.92
财务费用	-2,567,363.28	-2,946,843.56
其中：利息费用	370,468.84	357,919.98
利息收入	3,039,666.92	3,449,484.75
加：其他收益	12,482,894.51	12,305,831.72
投资收益（损失以“—”号填列）	5,703,378.74	9,331,964.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	418,390.29	-686,958.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-31,047.96	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,448,270.28	-13,038,817.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	228,202.97	-439,476.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	172,958.89	-133,179.07
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	754,988.77	34,755,782.52
加：营业外收入	321,411.18	223,925.99
减：营业外支出	926,535.14	476,321.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	149,864.81	34,503,387.36
减：所得税费用	-3,839,679.30	1,289,237.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,989,544.11	33,214,150.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,989,544.11	33,214,150.22
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	11,966,116.03	33,902,948.63
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,976,571.92	-688,798.41
六、其他综合收益的税后净额	-1,071,789.46	487,007.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-995,407.38	259,676.60
（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	-995,407.38	259,676.60
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	-995,407.38	259,676.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-76,382.08	227,331.07
七、综合收益总额	2,917,754.65	33,701,157.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,970,708.65	34,162,625.23
归属于少数股东的综合收益总额	-8,052,954.00	-461,467.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.025	0.069
（二）稀释每股收益	0.025	0.069

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋关福 主管会计工作负责人：荆钺坤 会计机构负责人：荆钺坤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	238,853,534.54	256,055,690.27
减：营业成本	106,849,008.61	85,357,604.38
税金及附加	2,619,592.79	2,613,974.83
销售费用	58,684,715.00	58,230,632.44
管理费用	53,443,310.26	66,833,585.43
研发费用	76,427,134.02	35,477,207.43
财务费用	-1,846,931.14	-1,511,138.03
其中：利息费用	107,725.09	95,931.74
利息收入	2,018,728.53	1,690,353.69
加：其他收益	10,853,613.23	11,726,986.05
投资收益（损失以“—”号填列）	6,569,761.17	58,931,637.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,284,772.72	479,883.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-31,047.96	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,996,196.45	-2,645,784.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	897,748.43	-763,025.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-27,348.97

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,037,023.68	76,276,287.46
加：营业外收入	136,450.64	204,323.81
减：营业外支出	163,833.02	232,563.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-33,064,406.06	76,248,047.58
减：所得税费用	-9,310,764.62	311,184.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,753,641.44	75,936,863.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,753,641.44	75,936,863.41
（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	-23,753,641.44	75,936,863.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	384,714,722.42	409,811,872.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	87,858.35	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	36,330,690.36	45,340,465.04
经营活动现金流入小计	421,133,271.13	455,152,337.86
购买商品、接受劳务支付的现金	135,179,127.47	196,474,993.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	428,888,996.17	507,802,548.19
支付的各项税费	43,092,104.51	57,454,241.40
支付其他与经营活动有关的现金	121,304,996.64	181,215,457.33
经营活动现金流出小计	728,465,224.79	942,947,240.32
经营活动产生的现金流量净额	-307,331,953.66	-487,794,902.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,860,000,000.00	3,954,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,602,087.76	10,620,074.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,045.93	331,648.26
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	2,866,071,133.69	3,964,951,723.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,084,440.20	7,191,148.96
投资支付的现金	3,060,000,000.00	3,970,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,062,084,440.20	3,977,191,148.96
投资活动产生的现金流量净额	-196,013,306.51	-12,239,425.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	498,772.55	178,125.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	498,772.55	178,125.00
偿还债务支付的现金	668,211.05	223,630.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,377.61	49,358,710.00
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	7,505,847.04	123,011,272.11
筹资活动现金流出小计	8,272,435.70	172,593,612.11
筹资活动产生的现金流量净额	-7,773,663.15	-172,415,487.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-649,024.03	272,795.16
五、现金及现金等价物净增加额	-511,767,947.35	-672,177,020.13
加：期初现金及现金等价物余额	841,779,700.05	1,049,660,801.48
六、期末现金及现金等价物余额	330,011,752.70	377,483,781.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	172,803,583.59	162,290,903.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,819,967.81	27,827,511.70
经营活动现金流入小计	196,623,551.40	190,118,415.63
购买商品、接受劳务支付的现金	73,592,709.35	71,707,074.14
支付给职工以及为职工支付的现金	186,199,496.58	188,359,947.47
支付的各项税费	19,796,936.97	30,426,232.65
支付其他与经营活动有关的现金	49,142,739.11	68,389,569.01
经营活动现金流出小计	328,731,882.01	358,882,823.27
经营活动产生的现金流量净额	-132,108,330.61	-168,764,407.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,860,000,000.00	3,485,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,602,087.76	58,954,023.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,264.87	177,375.55
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	2,865,694,352.63	3,544,131,399.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,016,178.65	6,670,465.20
投资支付的现金	3,062,000,000.00	3,750,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,063,016,178.65	3,756,670,465.20

投资活动产生的现金流量净额	-197,321,826.02	-212,539,065.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	295,840,000.00	220,000,000.00
筹资活动现金流入小计	295,840,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	49,279,123.56
支付其他与筹资活动有关的现金	190,553,342.00	192,796,532.29
筹资活动现金流出小计	190,553,342.00	242,075,655.85
筹资活动产生的现金流量净额	105,286,658.00	-22,075,655.85
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	-224,143,498.63	-403,379,129.34
加：期初现金及现金等价物余额	431,414,445.40	625,121,181.15
六、期末现金及现金等价物余额	207,270,946.77	221,742,051.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年年末 余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,653,290,725.07	140,225,470.68	68,897.99	0.00	101,638,415.30	0.00	539,686,688.75	0.00	2,647,088,077.45	1,363,039.51	2,648,451,116.96
加：会计 政策变 更															
期差错 更正															
他															
二、本 年期初 余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,653,290,725.07	140,225,470.68	68,897.99	0.00	101,638,415.30	0.00	539,686,688.75	0.00	2,647,088,077.45	1,363,039.51	2,648,451,116.96
三、本 期增減	0.00	0.00	0.00	0.00	2,538,584.73	0.00	995,407.38	0.00	0.00	0.00	11,966,116.03	0.00	13,509,293.38	8,052,954.00	5,456,339.38

变动金 额（减 少以 “—”号 填列）															
（一） 综合收 益总额						0.00	995,407. 38	-			11,966,11 6.03		10,970,708. 65	- 8,052,95 4.00	2,917,754.6 5
（二） 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0. 00	0. 00	0. 00	2,538,584.7 3	0.00	0.00	0. 00	0.00	0. 00	0.00	0. 00	2,538,584.7 3	0.00	2,538,584.7 3
1. 所有 者投入 的普通 股															
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					2,538,584.7 3								2,538,584.7 3		2,538,584.7 3
4. 其他															
（三） 利润分 配															

1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配															
4. 其他															
（四） 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计															

划变动 额结转 留存收 益																
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益																
6. 其他																
（五） 专项储 备																
1. 本期 提取																
2. 本期 使用																
（六） 其他																
四、本 期期末 余额	492,766,6 17.00	0. 00	0. 00	0. 00	1,655,829,3 09.80	140,225,4 70.68	1,064,30 5.37	- 0.00	101,638,4 15.30	0. 00	551,652,8 04.78	0. 00	2,660,597,3 70.83	- 6,689,91 4.49	2,653,907,4 56.34	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他				备		险 准 备					
一、上年年末余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,649,442,795.67	0.00	-716,253.16	0.00	101,638,415.30	0.00	760,392,679.59		3,003,524,254.40	10,056,428.80	3,013,580,683.20
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,649,442,795.67	0.00	-716,253.16	0.00	101,638,415.30	0.00	760,392,679.59	0.00	3,003,524,254.40	10,056,428.80	3,013,580,683.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	7,385,000.00	114,975,924.42	259,676.60	0.00	0.00	0.00	-15,335,250.84	0.00	-122,666,498.66	-461,467.34	-123,127,966.00
（一）综合收益总额							259,676.60				33,902,948.63		34,162,625.23	-461,467.34	33,701,157.89
（二）所有者投入和	0.00	0.00	0.00	0.00	7,385,000.00	114,975,924.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-107,590,924.42	0.00	-107,590,924.42

减少资本															
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,385,000.00								7,385,000.00		7,385,000.00
4. 其他						114,975,924.42							114,975,924.42		114,975,924.42
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-49,238,199.47	0.00	-49,238,199.47	0.00	-49,238,199.47
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股											-49,238,199.47		-49,238,199.47		-49,238,199.47

东) 的分配															
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00

6. 其他													0.00		0.00
（五） 专项储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期 提取													0.00		0.00
2. 本期 使用													0.00		0.00
（六） 其他													0.00		0.00
四、本 期期末 余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,656,827,795.67	114,975,924.42	-456,576.56	0.00	101,638,415.30	0.00	745,057,428.75	0.00	2,880,857,755.74	9,594,961.46	2,890,452,717.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	492,766,617.00				1,683,599,682.02	140,225,470.68	0.00		101,638,415.30	413,150,875.14		2,550,930,118.78
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,683,599,682.02	140,225,470.68	0.00	0.00	101,638,415.30	413,150,875.14	0.00	2,550,930,118.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		0.00	0.00	0.00	2,538,584.73	0.00	0.00	0.00		-23,753,641.44	0.00	-21,215,056.71
（一）综合收益总额										-23,753,641.44		-23,753,641.44
（二）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	2,538,584.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,538,584.73
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,538,584.73							2,538,584.73
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使												

用												
（六）其他												
四、本期期末余额	492,766,617.00	0.00	0.00	0.00	1,686,138,266.75	140,225,470.68	0.00	0.00	101,638,415.30	389,397,233.70	0.00	2,529,715,062.07

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	492,766,617.00				1,679,137,006.27				101,638,415.30	587,096,889.44		2,860,638,928.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,766,617.00				1,679,137,006.27				101,638,415.30	587,096,889.44		2,860,638,928.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,385,000.00	114,975,924.42				26,698,663.94		-80,892,260.48
（一）综合收益总额										75,936,863.41		75,936,863.41
（二）所有者投入和减少资本					7,385,000.00	114,975,924.42						-107,590,924.42

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,385,000.00							7,385,000.00
4. 其他						114,975,924.42						-114,975,924.42
（三）利润分配										-49,238,199.47		-49,238,199.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,238,199.47		-49,238,199.47
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	492,766,617.00				1,686,522,006.27	114,975,924.42			101,638,415.30	613,795,553.38		2,779,746,667.53

三、公司基本情况

北京超图软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“北京超图地理信息技术有限公司”，2008年3月4日，经北京超图地理信息技术有限公司股东会批准，以2007年12月31日的净资产为基准，以发起设立的方式整体变更为北京超图软件股份有限公司。变更后公司注册资本5,600.00万元，业经北京京都会计师事务所有限责任公司出具北京京都验字（2008）第007号验资报告予以验证。现持有统一社会信用代码为911100006330248381的营业执照；公司注册地：北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院电子城IT产业园107楼6层；法定代表人：宋关福。公司现有注册资本为人民币492,766,617.00元，总股本为492,766,617股，每股面值人民币1元。公司股票于2009年12月25日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：300036。

1. 2009年11月11日，经公司2009年度第二次临时股东大会批准，申请首次公开发行1,900.00万股人民币普通股股票并在创业板上市。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1313号《关于核准北京超图软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司公开发行人民币普通股（A股）1,900.00万股（每股面值1元）。增发后公司注册资本7,500.00万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2009）第109号验资报告予以验证。

2. 2011年6月16日，经公司2010年度股东大会批准，以2010年末总股本7,500.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共转增4,500万股。转增后的股本总额为12,000.00万股，注册资本变更为人民币12,000.00万元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具京都天华验字（2011）第0112号验资报告予以验证。

3. 2013年12月11日，经公司2013年第三次临时股东大会批准，以5.99元/股向101名激励对象定向发行限制性股票230.968万股，增加注册资本230.968万元。转增后的股本总额为12,230.968万股，注册资本变更为人民币12,230.968万元，业经北京天圆全会计师事务所有限公司出具天圆全验字[2013]00120035号验资报告予以验证。

4. 2014年5月22日，经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，以9元/股向激励对象定向发行限制性股票27万股，增加注册资本27万元，转增后的资本总额为12,257.968万股，注册资本变更为人民币12,257.968万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2014）110ZA0124号验资报告予以验证。

5. 2014年11月3日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议

通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司激励计划原激励对象 8 人全部因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对该等激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 14.5 万股进行回购注销，以 5.99 元/股回购 8 名股权激励对象所持限制性股票 14.50 万股，减少注册资本 14.50 万元。注销后股本总额为 12,243.468 万股，注册资本变更为人民币 12,243.468 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2014）第 110ZC0359 号验资报告予以验证。

6. 根据公司 2014 年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 122,434,680 股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1 元（含税），共计派发现金 12,243,468.00 元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。上述利润分配方案已于 2015 年 5 月 21 日实施完毕，公司总股本增至 195,895,488 股。

7. 2015 年 11 月 5 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司激励计划原激励对象 4 人全部因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对该等激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票回购注销；本次回购注销股票 73,818 股，公司总股本将从 195,895,488.00 股变更为 195,821,670.00 股。

8. 2016 年 4 月，公司根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 4 月 19 日下发的《关于核准北京超图软件股份有限公司向孙在宏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]824 号）文件的批复，进行了重大资产重组。重组方案为公司向南京国图信息产业有限公司（以下简称南京国图公司）股东发行股份及支付现金的方式收购南京国图公司 100%股权，同时非公开发行不超过 16,756,173 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

9. 2016 年 4 月 15 日，经公司股东大会批准，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次权益分派 19,582.1670 万股，公司增加注册资本 19,582.1670 万元。公司在上述分红派息方案实施完毕后，将本次非公开发行股票购买资产的发行价格和发行数量相应进行调整，调整后实际发行数量为 2,431.4946 万股，同时非公开发行股票募集配套资金发行的股数调整后实际发行数量为 3,362.0681 万股，共计 5,793.5627 万股。本次发行后公司股份数量为 449,578,967 股。本次配套融资部分募集资金总额为 467,999,879.52 元，扣除发行费用 10,357,935.63 元，募集资金净额为人民币 457,641,943.89 元。本次重组交易完成后股本总额为 44,957.8967 万股，注册资本变更为人民币 44,957.8967 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2016)第 110ZC0399 号验资报告予以验证。

10. 根据 2017 年 11 月 3 日第四届董事会第三次会议决议以及修改后的章程规定，鉴于公司激励对象 3 人已不符合激励条件，公司回购注销其已获授尚未解锁的限制性股票 4.16 万股，申请减少注册资本人民币 4.16 万元，实收资本(股本)人民币 4.16 万元。变更后公司的股本为人民币 44,953.7367 万元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 1 月 11 日出具中汇会验[2018]0034 号验资报告。

11. 根据 2020 年 6 月 19 日第四届董事会第二十四次会议决议以及修改后的章程规定，公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已成就，同意达到考核要求的 305 名激励对象在第一个行权期内行权，可行权股票期权数量为 2,897,873 份，行权价格为 15.702 元/份，申请增加注册资本人民币 289.7873 万元，实收资本(股本)人民币 289.7873 万元。变更后公司股本为人民币 45,243.524 万元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 7 月 10 日出具中汇会验[2020]5075 号验资报告。

12. 根据公司第四届董事会第二十四次会议和 2020 年 5 月 12 日召开的 2019 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]2330 号文核准及贵公司章程规定，本公司拟向社会非公开发行人民币普通股股票 3,444.2619 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本及实收资本(股本)人民币 34,442,619.00 元，变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币 486,877,859.00 元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 7 月 20 日出具中汇会验[2021]6238 号验资报告。

13. 根据公司《关于向激励对象授予股票期权的公告》、第五届董事会第八次会议决议，公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已成就，同意达到考核要求的 283 名激励对象在第二个行权期内行权，可行权股票期权数量为 2,672,204 份，行权价格为 15.65 元/份。贵公司申请增加注册资本人民币 2,672,204.00 元，变更后的注册资本为人民币 489,550,063.00 元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 8 月 31 日出具中汇会验[2021]6780 号验资报告。

14. 根据 2022 年 8 月 5 日召开的第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议通过的《关于〈北京超图软件股份有限公司第二期员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于制定北京超图软件股份有限公司第二期员工持股计划管理办法（修订稿）的议案》，和 2022 年 5 月 23 日召开的第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，以及 2022 年 9 月 22 日公告的《关于第二期员工持股计划完成非交易过户的公告》，公司回购专用证券账户所持有的 4,963,155 股公司股票，并于 2022 年 9 月 21 日以非交易过户的方式过户至“北京超图

软件股份有限公司一第二期员工持股计划”证券账户，过户股份数量占公司总股本的 1.0138%，过户价格为 17.389 元/股。北京超图软件股份有限公司-第二期员工持股计划(143 名持有人)认购普通股 4,963,155 股,143 名持有人认购总份额 86,305,491.21 份，每单位份额对应人民币 1 元,公司募集资金总额为人民币 86,305,491.21 元，所有募集股款均以货币资金形式转入公司银行账户。因该持股计划认购股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票，故公司注册资本不变、股本总额不变，将增加北京超图软件股份有限公司-第二期员工持股计划专用证券账户人民币 4,963,155.00 元，减少北京超图软件股份有限公司回购专用证券账户人民币 4,963,155.00 元。该事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 9 日出具中汇会验[2022]6690 号验资报告。

15.根据公司《关于向激励对象授予股票期权的公告》、第五届董事会第十七次会议决议，公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件已成就，同意达到考核要求的 253 名激励对象在第三个行权期内行权，可行权股票期权数量为 3,216,554 份，行权价格为 15.59 元/份。公司申请增加注册资本人民币 3,216,554.00 元，变更后的注册资本为人民币 492,766,617.00 元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 3 月 31 日出具中汇会验[2023]2339 号验资报告。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设九大区和五大产品线/BU 以及财经质量与运营团队、HR COE & SSC 团队、HRBP 团队、招聘团队、内审团队、法务团队、证券事务团队、投资团队等主要职能部门和业务单元。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动为地理信息系统相关产品的开发与服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 22 日经公司第六届董事会第十四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节“五、13、应收票据”、“14、应收账款”、“20、固定资产”、“22、无形资产”和“29、收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要业务中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——单项金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、合同负债、应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付款项/合同负债/应付账款/其他应付款占预付款项/合同负债/应付账款/其他应付款期末金额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 15%以上且金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“五、18、长期股权投资”或本节“五、11、金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“五、18、长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的

交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式

购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节“五、29、收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，

并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)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(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本节“五、11、金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节“五、11、金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节“五、29、收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少

股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节“五、12、公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节“五、11、金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入

值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节“五、11、金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五、“11、金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
政府部门组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
其他客户组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
合并范围关联方组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节“五、11、金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围关联方组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节、“五、11、金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
政府部门组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
其他客户组合	按客户性质为信用风险特征划分组合
合并范围关联方组合	以合并报表范围内的合同资产为信用风险组合确认依据

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资

产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、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；

2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对

价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.38%
运输工具	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%

21、借款费用

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

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，

但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
-----	----------	-------

软件	预计受益期限	2-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(2)具体标准

①研发支出归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、委托开发费用、折旧及摊销、股权激励费用、租赁费、物业水电费、其他费用等。

②划分研究阶段与开发阶段的具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性开发或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以开发出新的或具有实质性改进产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

③开发阶段支出资本化的具体条件

A.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;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图:

C.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:

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本节“五、12、公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产

预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

27、股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授

予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

28、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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；(3)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；(4)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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本公司收入的具体确认原则

本公司主营业务按照业务类型主要包括软件开发与服务、软硬件产品销售、技术服务等。

(1)软件开发与服务

软件开发与服务，主要为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入，如合同金额中包含后期维护或升级的，以扣除维护或升级费用的

金额计算。同时结合实际情况，若后续维护工作量较大，与维护相关的收入在维护期内分期确认收入；若后续维护工作量较小，在实现销售后确认全部收入。

(2) 软硬件产品销售

软硬件产品销售，一种软件使用权许可，客户可直接从使用该软件过程中受益。公司软件产品销售，主要向客户提供加密锁或授权码的方式提供，客户在取得加密锁或授权码时即可使用软件，本公司在向客户交付加密锁或授权码时且相关收入已经收到或取得相关收款证据时确认软件产品销售收入。

(3) 技术服务

技术服务，主要为系统运维服务，根据合同约定的服务期间按期服务完成时确认收入。

30、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

31、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条

件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因

固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、13%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
北京超图信息技术有限公司	15%
超图国际有限公司	0%
上海南康科技有限公司	15%
南京国图信息产业有限公司	10%
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	15%
上海数慧系统技术有限公司	15%
日本超图株式会社	34.81%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

1. 增值税优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司及符合条件的子公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税[2011]111 号、财税[2012]71 号和财税[2013]37 号、财税[2016]36 号规定，试点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，本公司及符合条件的子公司享受此项免征增值税政策。

2. 所得税优惠及批文

序号	公司名称	公司简称	优惠政策	取得日期	有效期	本报告期企业所得税税率
1	本公司	本公司	高新技术企业	2023 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%

2	超图国际有限公司	超图国际	[注 2]			0%
3	北京超图信息技术有限公司	超图信息	高新技术企业	2023 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%
4	上海南康科技有限公司	上海南康	高新技术企业	2023 年 11 月 15 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%
5	南京国图信息产业有限公司	南京国图	国家规划布局内的重点软件企业 [注 1]	[注 1]	[注 1]	10%
6	北京世纪安图数码科技发展有限公司	北京安图	高新技术企业	2023 年 10 月 26 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%
7	上海数慧系统技术有限公司	上海数慧	高新技术企业	2023 年 12 月 12 日	2023 年 1 月 1 日起三年内	15%

[注 1]根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合下发的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），南京国图符合“国家规划布局内的重点软件企业”条件，依据国家税务总局下发《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2015 年第 76 号）关于国家规划布局内的如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税的规定，南京国图 2025 年度减按 10%的税率缴纳企业所得税。

[注 2]根据香港税收条例相关规定，仅对来源于香港的收入或者利润征收利得税。超图国际之收入来源于香港境外，免于在香港缴纳利得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限：2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的子公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

项目	涉及金额（元）	原因
增值税实际税负超过 3%的部分 实行即征即退	8,703,754.23	软件产品销售，增值税实际税负超过 3%的部分 实行即征即退。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	337,806,323.11	848,179,567.28
其他货币资金	4,814,922.41	4,392,129.45

合计	342,621,245.52	852,571,696.73
其中：存放在境外的款项总额	46,028,144.44	41,248,670.09

其他说明：

期末货币资金中含使用受到限制的保证金等 12,609,492.82 元，详见本节“七、20、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	700,443,789.81	500,474,131.96
其中：		
权益工具投资	443,789.81	474,131.96
理财产品	700,000,000.00	500,000,000.00
其中：		
合计	700,443,789.81	500,474,131.96

其他说明：无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,176,706.46	11,349,141.59
商业承兑票据	1,647,612.65	2,262,309.20
合计	2,824,319.11	13,611,450.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,896,622.46	100.00 %	72,303.35	2.50%	2,824,319.11	13,911,612.15	100.00 %	300,161.36	2.16%	13,611,450.79
其中：										
按组合	2,896,6	100.00	72,303.	2.50%	2,824,3	13,911,	100.00	300,16	2.16%	13,611,

计提坏账准备	22.46	%	35		19.11	612.15	%	1.36		450.79
合计	2,896,622.46	100.00%	72,303.35	2.50%	2,824,319.11	13,911,612.15	100.00%	300,161.36	2.16%	13,611,450.79

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,195,135.46	18,429.00	1.54%
商业承兑汇票	1,701,487.00	53,874.35	3.17%
合计	2,896,622.46	72,303.35	

确定该组合依据的说明：详见本节“五、13、应收票据”之说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	300,161.36	-227,858.01				72,303.35
合计	300,161.36	-227,858.01				72,303.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	588,669,648.59	471,341,224.59
1 至 2 年	377,565,292.38	300,962,333.43
2 至 3 年	174,431,305.51	141,650,507.42
3 年以上	322,640,759.04	376,086,422.91
3 至 4 年	134,901,178.00	154,327,114.03
4 至 5 年	101,504,248.71	120,457,334.37
5 年以上	86,235,332.33	101,301,974.51
合计	1,463,307,005.52	1,290,040,488.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	20,516,636.71	1.40%	20,516,636.71	100.00%	0.00	19,577,842.22	1.52%	19,577,842.22	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,442,790,368.81	98.60%	425,622,142.95	29.50%	1,017,168,225.86	1,270,462,646.13	98.48%	441,851,993.82	34.78%	828,610,652.31
其中：										
政府部门组合	1,209,112,670.49	82.63%	342,390,293.62	28.32%	866,722,376.87	1,088,111,735.16	84.35%	353,070,978.74	32.45%	735,040,756.42
其他客户组合	233,677,698.32	15.97%	83,231,849.33	35.62%	150,445,848.99	182,350,910.97	14.13%	88,781,015.08	48.69%	93,569,895.89
合计	1,463,307,005.52	100.00%	446,138,779.66	30.49%	1,017,168,225.86	1,290,440,488.35	100.00%	461,429,836.04	35.77%	828,610,652.31

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提组合	19,577,842.22	19,577,842.22	20,516,636.71	20,516,636.71	100.00%	回款存在重大不确定性
合计	19,577,842.22	19,577,842.22	20,516,636.71	20,516,636.71		

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府部门组合	1,209,112,670.49	342,390,293.62	28.32%
合计	1,209,112,670.49	342,390,293.62	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、14、应收账款之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	233,677,698.32	83,231,849.33	35.62%
合计	233,677,698.32	83,231,849.33	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、14、应收账款之说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,577,842.22	1,571,562.49	632,768.00			20,516,636.71
按组合计提坏账准备	441,851,993.82	-16,228,996.43			-854.44	425,622,142.95
合计	461,429,836.04	-14,657,433.94	632,768.00		-854.44	446,138,779.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（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：元

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
应收账款和合同资产前五名	67,056,085.00		67,056,085.00	4.48%	12,426,824.89
合计	67,056,085.00		67,056,085.00	4.48%	12,426,824.89

5、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

合同资产	32,255,360.43	5,254,281.39	27,001,079.04	30,929,324.65	5,482,484.36	25,446,840.29
合计	32,255,360.43	5,254,281.39	27,001,079.04	30,929,324.65	5,482,484.36	25,446,840.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	32,255,360.43	100.00 %	5,254,281.39	16.29%	27,001,079.04	30,929,324.65	100.00 %	5,482,484.36	17.73%	25,446,840.29
其中：										
政府部门组合	27,733,301.47	85.98%	4,736,700.64	17.08%	22,996,600.83	28,348,779.65	91.66%	5,063,386.61	17.86%	23,285,393.04
其他客户组合	4,522,058.96	14.02%	517,580.75	11.45%	4,004,478.21	2,580,545.00	8.34%	419,097.75	16.24%	2,161,447.25
合计	32,255,360.43	100.00 %	5,254,281.39	16.29%	27,001,079.04	30,929,324.65	100.00 %	5,482,484.36	17.73%	25,446,840.29

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府部门组合	27,733,301.47	4,736,700.64	17.08%
合计	27,733,301.47	4,736,700.64	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、16、合同资产之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	4,522,058.96	517,580.75	11.45%
合计	4,522,058.96	517,580.75	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、16、合同资产之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	-228,202.97			
合计	-228,202.97			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,887,436.13	34,961,855.46
合计	39,887,436.13	34,961,855.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金等	77,559,734.28	75,190,919.34
员工备用金	10,482,573.60	9,043,920.63
房租	6,143,456.08	2,473,519.62
合计	94,185,763.96	86,708,359.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,836,611.23	24,463,949.29
1 至 2 年	16,623,413.81	9,331,729.66
2 至 3 年	11,687,848.84	8,572,564.36
3 年以上	44,037,890.08	44,340,116.28
合计	94,185,763.96	86,708,359.59

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏	94,185,763.96	100.00 %	54,298,327.83	57.65%	39,887,436.13	86,708,359.59	100.00 %	51,746,504.13	59.68%	34,961,855.46

账准备										
其中：										
账龄组合	94,185,763.96	100.00 %	54,298,327.83	57.65%	39,887,436.13	86,708,359.59	100.00 %	51,746,504.13	59.68%	34,961,855.46
合计	94,185,763.96	100.00 %	54,298,327.83	57.65%	39,887,436.13	86,708,359.59	100.00 %	51,746,504.13	59.68%	34,961,855.46

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	94,185,763.96	54,298,327.83	57.65%
合计	94,185,763.96	54,298,327.83	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、15、其他应收款之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	56,732,519.37		4,986,015.24	51,746,504.13
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,069,789.67			3,069,789.67
本期核销			517,898.69	517,898.69
其他变动	-67.28			-67.28
2025 年 6 月 30 日余额	59,802,241.76		5,503,913.93	54,298,327.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节“五、11、金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	51,746,504.13	3,069,789.67		517,898.69	-67.28	54,298,327.83
合计	51,746,504.13	3,069,789.67		517,898.69	-67.28	54,298,327.83

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节“五、11、金融工具”中“信用风险”之说明。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	517,898.69

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏自治区自然资源厅	押金、保证金	2,489,978.58	1-2 年	2.64%	497,995.72
成都市规划和自然资源局	押金、保证金	2,080,000.00	3 年以上	2.21%	2,080,000.00
达州市财政局	押金、保证金	1,819,000.00	3 年以上	1.93%	1,819,000.00
南京联创科技集团股份有限公司	房租	1,785,377.80	1-2 年、2-3 年	1.90%	485,951.15
甘孜藏族自治州自然资源和规划局	押金、保证金	1,487,779.00	2-3 年、3 年以上	1.58%	1,473,529.00
合计		9,662,135.38		10.26%	6,356,475.87

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	124,607.60	100.00%	51,512.30	100.00%
合计	124,607.60		51,512.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数（元）	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项前五名	124,607.60	1 年以内	100.00

其他说明：无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	390,837,180.79	8,175,105.59	382,662,075.20	394,040,107.44	8,175,105.59	385,865,001.85
合计	390,837,180.79	8,175,105.59	382,662,075.20	394,040,107.44	8,175,105.59	385,865,001.85

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	8,175,105.59					8,175,105.59
合计	8,175,105.59					8,175,105.59

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
存货跌价准备	390,837,180.79	8,175,105.59	2.09%	394,040,107.44	8,175,105.59	2.07%
合计	390,837,180.79	8,175,105.59	2.09%	394,040,107.44	8,175,105.59	2.07%

按组合计提存货跌价准备的计提标准：详见第八节、五、17、存货之说明。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	2,733,465.39	2,041,484.57
合计	2,733,465.39	2,041,484.57

其他说明：无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具投资	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	3,000,000.00						3,000,000.00	

本期存在终止确认：无。

分项披露本期非交易性权益工具投资：无。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江中科	55,627.29				-55,627.29						0.00	
新疆设计院	49,066,822.71				1,340,400.01						50,407,222.72	
山维科技	38,983,793.18				-866,382.43						38,117,410.75	
小计	88,106,243.18				418,390.29						88,524,633.47	
合计	88,106,243.18				418,390.29						88,524,633.47	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

其他说明：无。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

其他说明：无。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	254,914,024.24			254,914,024.24
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	254,914,024.24			254,914,024.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	68,250,982.79			68,250,982.79
2.本期增加金额	3,338,770.61			3,338,770.61
(1) 计提或摊销	3,338,770.61			3,338,770.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	71,589,753.40			71,589,753.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	183,324,270.84			183,324,270.84
2.期初账面价值	186,663,041.45			186,663,041.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

其他说明：无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	225,216,418.25	231,363,179.70
合计	225,216,418.25	231,363,179.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	295,906,899.93	4,771,918.75	76,482,666.45	377,161,485.13
2.本期增加金额	100,114.70		1,402,567.45	1,502,682.15
(1) 购置	100,114.70		1,402,567.45	1,502,682.15
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		1,118,064.73	12,326,866.41	13,444,931.14
(1) 处置或报废		1,118,064.73	12,326,866.41	13,444,931.14
4.期末余额	296,007,014.63	3,653,854.02	65,558,367.49	365,219,236.14
二、累计折旧				
1.期初余额	82,262,104.51	4,459,068.69	59,077,132.23	145,798,305.43
2.本期增加金额	3,374,104.37	388,834.22	3,264,288.81	7,027,227.40

(1) 计提	3,374,104.37	388,834.22	3,264,288.81	7,027,227.40
3.本期减少金额		1,470,484.75	11,352,230.19	12,822,714.94
(1) 处置或报废		1,470,484.75	11,352,230.19	12,822,714.94
4.期末余额	85,636,208.88	3,377,418.16	50,989,190.85	140,002,817.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	210,370,805.75	276,435.86	14,569,176.64	225,216,418.25
2.期初账面价值	213,644,795.42	312,850.06	17,405,534.22	231,363,179.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安办公楼	22,392,305.56	产权证书办理流程中

其他说明：无。

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,691,552.15	49,691,552.15
2.本期增加金额	6,039,099.24	6,039,099.24
3.本期减少金额	4,499,409.58	4,499,409.58
4.期末余额	51,231,241.81	51,231,241.81
二、累计折旧		
1.期初余额	32,529,128.33	32,529,128.33
2.本期增加金额	6,228,351.96	6,228,351.96
(1) 计提	6,228,351.96	6,228,351.96
3.本期减少金额	8,863,780.76	8,863,780.76
(1) 处置	8,863,780.76	8,863,780.76
4.期末余额	29,893,699.53	29,893,699.53

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,337,542.28	21,337,542.28
2.期初账面价值	17,162,423.82	17,162,423.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,702,309.02			709,598,035.78	733,300,344.80
2.本期增加金额				77,204,531.05	77,204,531.05
(1) 购置				234,003.54	234,003.54
(2) 内部研发				76,970,527.51	76,970,527.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				43,983.05	43,983.05
(1) 处置				43,983.05	43,983.05
4.期末余额	23,702,309.02			786,758,583.78	810,460,892.80
二、累计摊销					
1.期初余额	5,036,077.02			379,371,964.71	384,408,041.73
2.本期增加金额	296,231.46			48,530,243.32	48,826,474.78
(1) 计提	296,231.46			48,530,243.32	48,826,474.78
3.本期减少金额				43,983.05	43,983.05
(1) 处置				43,983.05	43,983.05
4.期末余额	5,332,308.48			427,858,224.98	433,190,533.46
三、减值准备					
1.期初余额				4,428,051.46	4,428,051.46
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,428,051.46	4,428,051.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,370,000.54			354,472,307.34	372,842,307.88
2.期初账面价值	18,666,232.00			325,798,019.61	344,464,251.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 90.74%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
日本超图	1,312,138.80					1,312,138.80
上海南康	61,192,082.38					61,192,082.38
南京国图	389,006,423.34					389,006,423.34
北京安图	77,789,956.54					77,789,956.54
上海数慧	179,281,414.99					179,281,414.99
合计	708,582,016.05					708,582,016.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
日本超图	1,312,138.80					1,312,138.80
上海南康	48,693,152.12					48,693,152.12
南京国图	36,992,948.25					36,992,948.25
北京安图	75,972,779.06					75,972,779.06
上海数慧	179,281,414.99					179,281,414.99
合计	342,252,433.22					342,252,433.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海南康	上海南康公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	不适用	是
南京国图	南京国图公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	不适用	是

北京安图	北京安图公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	不适用	是
上海数慧	上海数慧公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化：无。

其他说明：无。

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费等	4,303,753.55	282,823.25	790,922.74	38,266.97	3,757,387.09
合计	4,303,753.55	282,823.25	790,922.74	38,266.97	3,757,387.09

其他说明：无。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,648,019.63	1,393,555.82	6,153,813.95	719,424.97
可抵扣亏损	199,820,810.71	31,799,771.27	110,666,482.68	18,219,712.18
坏账准备	458,277,552.61	58,552,427.30	470,471,392.37	60,302,034.82
计入当期损益的公允价值变动(减少)	2,566,624.93	384,993.74	2,535,576.97	380,336.55
尚未解锁股权激励摊销	6,377,043.80	893,639.90	3,956,576.91	540,792.86

租赁负债	7,658,862.69	1,225,510.47	16,721,588.09	2,176,994.20
预提成本费用			1,703,754.64	255,563.20
合计	685,348,914.37	94,249,898.50	612,209,185.61	82,594,858.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	7,583,372.07	1,127,593.19	17,162,423.82	2,143,928.64
合计	7,583,372.07	1,127,593.19	17,162,423.82	2,143,928.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	1,084,661.20	93,165,237.30	-2,142,369.51	80,452,489.27
递延所得税负债	1,084,661.20	42,931.99	-2,142,369.51	1,559.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,476,054.94	51,699,518.44
可抵扣亏损	244,894,900.35	273,273,810.67
合计	285,370,955.29	324,973,329.11

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
本年末	16,505,566.86	16,505,566.86	
资产负债表日后第 1 年	15,192,595.50	15,192,595.50	
资产负债表日后第 2 年	27,552,255.81	27,552,255.81	
资产负债表日后第 3 年			
资产负债表日后第 4 年	86,966,757.70	86,966,757.70	
资产负债表日后第 5 年	45,389,131.52	14,916,032.20	
资产负债表日后第 6 年			
资产负债表日后第 7 年	45,948,235.67	45,948,235.67	
资产负债表日后第 8 年			
资产负债表日后第 9 年			
资产负债表日后第 10 年	7,340,357.29	66,192,366.93	
合计	244,894,900.35	273,273,810.67	

其他说明：无。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	12,609,492.82	12,609,492.82	冻结	保证金等	10,791,996.68	10,791,996.68	冻结	保证金
合计	12,609,492.82	12,609,492.82			10,791,996.68	10,791,996.68		

其他说明：无。

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,243,118.40	10,888,574.15
合计	11,243,118.40	10,888,574.15

短期借款分类的说明：无。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	367,592,946.45	390,584,794.48
合计	367,592,946.45	390,584,794.48

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,402,345.34	26,414,368.99
合计	27,402,345.34	26,414,368.99

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付其他费用	17,396,672.91	15,270,769.65
押金保证金	9,295,672.43	10,433,599.34
应付股权转让款	710,000.00	710,000.00
合计	27,402,345.34	26,414,368.99

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	704,492,553.20	768,591,840.42
合计	704,492,553.20	768,591,840.42

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,057,074.67	344,479,549.03	385,986,332.04	46,550,291.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,718,236.03	36,940,642.68	36,293,974.50	2,364,904.21
三、辞退福利	25,000.00	20,717,578.67	19,337,578.67	1,405,000.00
合计	89,800,310.70	402,137,770.38	441,617,885.21	50,320,195.87

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,754,986.84	273,543,969.32	314,207,344.28	43,091,611.88
2、职工福利费		6,674,768.34	6,674,768.34	
3、社会保险费	3,058,201.77	18,340,214.88	19,348,349.92	2,050,066.73
其中：医疗保险费	2,971,079.25	17,536,640.55	18,518,594.47	1,989,125.33
工伤保险费	71,796.56	520,563.65	549,724.60	42,635.61
生育保险费	15,325.96	283,010.68	280,030.85	18,305.79
4、住房公积金	174,111.09	25,533,727.38	25,390,721.52	317,116.95
5、工会经费和职工教育经费	859,796.14	938,192.53	938,192.53	859,796.14
其他短期薪酬	209,978.83	19,448,676.58	19,426,955.45	231,699.96
合计	88,057,074.67	344,479,549.03	385,986,332.04	46,550,291.66

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,544,468.44	35,781,686.24	35,058,848.27	2,267,306.41
2、失业保险费	173,767.59	1,158,956.44	1,235,126.23	97,597.80
合计	1,718,236.03	36,940,642.68	36,293,974.50	2,364,904.21

其他说明：无。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,342,966.85	15,948,294.99
企业所得税	7,235,857.67	7,789,525.35
个人所得税	4,788,444.99	3,052,891.42
城市维护建设税	123,064.43	515,315.73
教育费附加	126,513.87	473,076.65
地方教育费附加	84,342.58	315,384.42
其他	903,460.83	508,493.33
合计	15,604,651.22	28,602,981.89

其他说明：无。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	904,396.18	888,829.43
一年内到期的长期应付款	1,212,000.00	1,212,000.00
一年内到期的租赁负债	9,424,867.13	11,000,639.09
合计	11,541,263.31	13,101,468.52

其他说明：无。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,533,942.62	33,415,194.02
合计	25,533,942.62	33,415,194.02

短期应付债券的增减变动：无。

其他说明：无。

29、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,319,437.78	2,150,598.14
合计	2,319,437.78	2,150,598.14

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	11,139,881.08	4,617,799.45
合计	11,139,881.08	4,617,799.45

其他说明：无。

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款余额	1,212,000.00	1,212,000.00
减：未确认融资费用		
减：一年内到期长期应付款	1,212,000.00	1,212,000.00
合计	0.00	0.00

其他说明：无。

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,110,900.00	1,712,000.00		5,822,900.00	与收益相关的项目补贴款
合计	4,110,900.00	1,712,000.00		5,822,900.00	

其他说明：无。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	492,766,617.00						492,766,617.00

其他说明：股份总数变动情况详见“第八节 三、公司基本情况”之说明。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,597,423,207.05			1,597,423,207.05

其他资本公积	55,867,518.02	2,538,584.73		58,406,102.75
其中：股份支付计入所有者权益的金额	52,022,292.98	2,538,584.73		54,560,877.71
其他	3,845,225.04			3,845,225.04
合计	1,653,290,725.07	2,538,584.73		1,655,829,309.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

“资本公积-其他资本公积-股份支付计入所有者权益”增减变动系公司实施股权激励计划，将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积）所致。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	140,225,470.68			140,225,470.68
合计	140,225,470.68			140,225,470.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-68,897.99	-1,071,789.46				-995,407.38	-76,382.08	-1,064,305.37
外币财务报表折算差额	-68,897.99	-1,071,789.46				-995,407.38	-76,382.08	-1,064,305.37
其他综合收益合计	-68,897.99	-1,071,789.46				-995,407.38	-76,382.08	-1,064,305.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,638,415.30			101,638,415.30
合计	101,638,415.30			101,638,415.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	539,686,688.75	760,392,679.59
调整后期初未分配利润	539,686,688.75	760,392,679.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,966,116.03	-171,429,329.14
应付普通股股利		49,276,661.70
期末未分配利润	551,652,804.78	539,686,688.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,087,363.74	244,331,275.19	627,032,601.02	242,346,905.37
其他业务	7,063,600.81	3,338,770.61	9,883,689.37	3,168,385.98
合计	603,150,964.55	247,670,045.80	636,916,290.39	245,515,291.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
GIS 软件	596,087,363.74	244,331,275.19					596,087,363.74	244,331,275.19
其他业务收入	7,063,600.81	3,338,770.61					7,063,600.81	3,338,770.61
按经营地区分类								
其中：								
东北	77,992,202.58	33,080,322.57					77,992,202.58	33,080,322.57
华北	126,190,024.40	42,909,664.47					126,190,024.40	42,909,664.47

华东	198,130,848.90	75,453,934.81					198,130,848.90	75,453,934.81
华南	56,491,108.41	33,856,195.99					56,491,108.41	33,856,195.99
华中	44,471,344.73	15,504,541.23					44,471,344.73	15,504,541.23
西北	34,384,780.97	14,547,398.96					34,384,780.97	14,547,398.96
西南	58,427,053.75	28,979,217.16					58,427,053.75	28,979,217.16
其他业务收入	7,063,600.81	3,338,770.61					7,063,600.81	3,338,770.61
市场或客户类型								
其中：								
GIS 软件	596,087,363.74	244,331,275.19					596,087,363.74	244,331,275.19
其他业务收入	7,063,600.81	3,338,770.61					7,063,600.81	3,338,770.61
合同类型								
其中：								
GIS 软件	596,087,363.74	244,331,275.19					596,087,363.74	244,331,275.19
其他业务收入	7,063,600.81	3,338,770.61					7,063,600.81	3,338,770.61
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	603,150,964.55	247,670,045.80					603,150,964.55	247,670,045.80

合同中可变对价相关信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

其他说明：无。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	490,232.92	576,437.71
教育费附加	458,787.44	453,275.65
房产税	2,399,953.81	2,461,086.72
土地使用税	63,738.92	63,167.22
车船使用税		360.00
印花税	134,509.58	208,341.96
地方教育税费附加	305,858.28	301,508.12
合计	3,853,080.95	4,064,177.38

其他说明：无。

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,200,777.34	74,939,028.80
折旧摊销	7,353,813.27	9,071,279.69
办公费	18,448,610.08	29,300,085.95
差旅费	6,283,887.39	8,277,795.78
招待费	4,192,190.56	7,778,302.90
电话费	833,496.31	656,881.24
股权激励费	842,118.86	3,320,000.00
其他	2,965,053.71	4,056,465.27
合计	115,119,947.52	137,399,839.63

其他说明：无。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,325,794.12	55,747,326.19
招待费	21,492,465.46	21,627,286.05
差旅费	7,888,633.81	24,763,445.64
办公费	4,601,387.81	8,872,783.96
宣传费	4,044,046.54	5,843,795.54
折旧及摊销	1,243,949.18	605,623.47
股权激励费	704,569.44	1,280,000.00
其他	3,049,586.45	2,811,230.42
合计	126,350,432.81	121,551,491.27

其他说明：无。

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,837,557.56	59,758,944.33
自行开发无形资产的摊销费	47,743,684.65	28,812,093.66
差旅费	2,738,026.12	5,752,692.40
办公及其他费用	1,526,815.43	7,911,913.29
股权激励费	601,442.80	1,785,000.00
折旧摊销	526,962.85	582,231.24
合计	142,974,489.41	104,602,874.92

其他说明：无。

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	370,409.00	357,919.98
减：利息收入	3,039,666.92	3,449,484.75
减：汇兑损益	-3,220.88	334.62
手续费支出	98,673.76	145,055.83
合计	-2,567,363.28	-2,946,843.56

其他说明：无。

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,195,054.26	4,229,618.79
增值税即征即退	8,703,754.23	7,583,435.50
代扣代缴个税手续费返还	584,086.02	478,290.30
增值税加计抵减	0.00	14,487.13
合计	12,482,894.51	12,305,831.72

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-31,047.96	0.00
合计	-31,047.96	0.00

其他说明：无。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	418,390.29	-686,958.44

交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,284,988.45	10,018,922.61
合计	5,703,378.74	9,331,964.17

其他说明：无。

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	227,858.01	49,972.50
应收账款坏账损失	15,290,201.94	-15,480,875.40
其他应收款坏账损失	-3,069,789.67	2,392,085.61
合计	12,448,270.28	-13,038,817.29

其他说明：无。

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	228,202.97	-439,476.41
合计	228,202.97	-439,476.41

其他说明：无。

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	172,958.89	-133,179.07

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		126,240.00	
非流动资产毁损报废利得	19,677.61	177.67	19,677.61
其他	301,733.57	97,508.32	301,733.57
合计	321,411.18	223,925.99	321,411.18

其他说明：无。

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	607,875.49	55,368.01	607,875.49
其他	318,659.65	420,953.14	318,659.65
合计	926,535.14	476,321.15	926,535.14

其他说明：无。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,624,785.99	6,342,784.12
递延所得税费用	-12,464,465.29	-5,053,546.98
合计	-3,839,679.30	1,289,237.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	149,864.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,479.72
子公司适用不同税率的影响	-7,300,128.18
调整以前期间所得税的影响	1,757,393.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,208,527.53
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	1,938,506.13
研发费用加计扣除的影响	-2,466,458.34
所得税费用	-3,839,679.30

其他说明：无。

54、其他综合收益

详见附注 36、其他综合收益

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助资金	3,195,054.26	4,355,858.79
收回备用金及保证金	9,302,254.06	17,544,534.77
收到其他各项往来款	10,331,926.77	9,814,115.00
增值税即征即退	8,703,754.23	7,583,435.50
利息收入及其他	4,797,701.04	6,042,520.98
合计	36,330,690.36	45,340,465.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工报销款	75,533,189.36	95,149,327.38
往来款及其他	31,755,926.59	66,447,472.95
付备用金及保证金	14,015,880.69	19,618,657.00
合计	121,304,996.64	181,215,457.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款项		114,975,924.42
支付的租赁款	7,505,847.04	8,035,347.69
合计	7,505,847.04	123,011,272.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,888,574.15	148,782.00	791,566.58	585,804.33		11,243,118.40
长期借款 (含一年内到期)	3,039,427.57		184,406.39			3,223,833.96
租赁负债 (含一年内到期)	15,618,438.54	12,088,126.32	364,030.39	7,505,847.04		20,564,748.21
合计	29,546,440.26	12,236,908.32	1,340,003.36	8,091,651.37		35,031,700.57

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	3,989,544.11	33,214,150.22
加：资产减值准备	-228,202.97	439,476.41

信用减值损失	-12,448,270.28	13,038,817.29
投资性房地产折旧	3,338,770.61	3,168,385.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,027,227.40	9,629,505.76
使用权资产折旧	6,228,351.96	3,672,832.54
无形资产摊销	48,826,474.78	31,430,847.06
长期待摊费用摊销	790,922.74	909,112.96
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）	-172,958.89	133,179.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	570,042.14	55,368.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	31,047.96	
财务费用（收益以“－”号填列）	370,409.00	357,919.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,703,378.74	-9,331,964.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,712,748.03	-5,073,105.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	41,372.86	19,558.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,202,926.65	-66,701,510.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-171,818,649.75	-189,305,188.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-146,462,855.80	-237,677,697.68
其他	-25,796,126.11	-75,774,589.74
经营活动产生的现金流量净额	-307,331,953.66	-487,794,902.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	330,011,752.70	377,483,781.35
减：现金的期初余额	841,779,700.05	1,049,660,801.48
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	-511,767,947.35	-672,177,020.13

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	330,011,752.70	841,779,700.05
可随时用于支付的银行存款	330,011,752.70	841,779,700.05
三、期末现金及现金等价物余额	330,011,752.70	841,779,700.05

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

保证金等	12,609,492.82	10,791,996.68	不能随时支付的保证金等
合计	12,609,492.82	10,791,996.68	

其他说明：无。

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,703,343.85	7.1586	40,827,957.28
欧元	74,246.12	8.4024	623,845.60
港币	2,065,607.57	0.9120	1,883,834.10
日元	10,421,887.00	0.049694	517,905.25
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	936,249.94	0.9120	853,859.95
日元	8,953,665.00	0.049694	444,943.43
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	63,768,516.00	0.049694	3,168,912.63
其他应收款			
其中：美元	154,755.84	7.158600	1,107,835.16
其中：港币	12,432.99	0.9120	11,338.89
其中：日元	2,144.00	0.049694	106.54
短期借款			
其中：日元	226,703,198.00	0.049694	11,265,788.72
应付账款			
其中：日元	1,055,130.00	0.049694	52,433.63
其中：港币	1,173,285.96	0.9120	1,070,036.80
其他应付款			
其中：港币	327,558.38	0.9120	298,733.24
其中：日元	5,410,399.00	0.049694	268,864.37
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	18,236,000.00	0.049694	906,219.78

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

1) 日本超图公司，主要经营地为日本，记账本位币为日元；

2) 超图国际公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为港币。

本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期数（元）
短期租赁费用	3,571,447.87

涉及售后租回交易的情况：无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	7,063,600.81	0.00
合计	7,063,600.81	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,556,169.89	120,973,630.35
办公及其他费用	1,526,815.43	7,911,913.29
差旅费	2,738,026.12	5,752,692.40
股权激励费	601,442.80	1,785,000.00
折旧摊销	526,962.85	582,231.24
合计	130,949,417.09	137,005,467.28
其中：费用化研发支出	95,230,804.76	75,790,781.26
资本化研发支出	35,718,612.33	61,214,686.02

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
SuperMap iObjects 12i(2025)	15,732,943.56	11,077,205.95			26,810,149.51			0.00
SuperMap iServer 12i(2025)	11,010,693.39	11,342,779.99			22,353,473.38			0.00
SuperMap iDesktopX 12i(2025)	4,845,028.52	4,755,631.06			9,600,659.58			0.00
SuperMap iManager 12i(2025)	2,835,293.21	2,577,647.61			5,412,940.82			0.00
SuperMap iPortal 12i(2025)	2,753,193.93	2,448,226.60			5,201,420.53			0.00
SuperMap iMobile 12i(2025)	2,019,263.38	1,669,029.25			3,688,292.63			0.00
SuperMap iEdge 12i(2025)	1,822,384.28	1,505,411.39			3,327,795.67			0.00
SuperMap ImageX Pro 12i(2025)	233,114.91	342,680.48			575,795.39			0.00
合计	41,251,915.18	35,718,612.33			76,970,527.51			0.00

重要的资本化研发项目：无。

开发支出减值准备：无。

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2025 年 5 月，公司在北京设立全资孙公司北京汇智经纬科技服务有限公司(以下简称汇智经纬)，汇智经纬于 2025 年 5 月 7 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100.00 万元，公司占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未进行实质性经营。

2、因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

基于公司发展战略，经公司决定注销内蒙古润捷空间技术有限公司、南京润捷空间信息技术有限公司。内蒙古润捷空间技术有限公司、南京润捷空间信息技术有限公司已分别于 2025 年 3 月 14 日和 2025 年 5 月 6 日办妥注销手续。故自公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

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	
北京超图信息技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%	0.00%	设立
浙江超图信息技术有限公司	15,000,000.00	湖州	湖州	软件业	0.00%	100.00%	设立

河南超图信息技术有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	软件业	100.00%	0.00%	设立
山东超图软件有限公司	3,000,000.00	潍坊	潍坊	软件业	100.00%	0.00%	设立
超图国际有限公司	21,393,851.78	香港	香港	软件业	100.00%	0.00%	设立
上海南康科技有限公司	20,000,000.00	上海	上海	软件业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
成都超图投资有限公司	180,000,000.00	成都	成都	软件业	100.00%	0.00%	设立
成都地图慧科技有限公司	22,600,000.00	成都	成都	软件业	0.00%	100.00%	设立
南京国图信息产业有限公司	30,000,000.00	南京	南京	软件业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
北京世纪安图数码科技发展有限公司	18,500,000.00	北京	北京	软件业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海数慧系统技术有限公司	15,000,000.00	上海	上海	软件业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
日本超图株式会社	17,624,866.89	日本	东京	软件业	0.00%	59.24%	非同一控制下企业合并
北京中新佳联国际规划设计与咨询有限公司	1,000,000.00	苏州	北京	软件业	0.00%	72.00%	非同一控制下企业合并
湖南超图信息技术有限公司	5,000,000.00	益阳	益阳	软件业	100.00%	0.00%	设立
河北雄安超图软件技术有限公司	5,000,000.00	雄安	雄安	软件业	100.00%	0.00%	设立
西安超图地理信息技术有限公司	5,000,000.00	西安	西安	软件业	100.00%	0.00%	设立
上海超南软件有限公司	5,000,000.00	上海	上海	软件业	0.00%	100.00%	设立
柳州超图软件技术有限公司	5,000,000.00	柳州	柳州	软件业	100.00%	0.00%	设立
武汉超图软件技术有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	软件业	100.00%	0.00%	设立
广西超图信息技术有限公司	5,000,000.00	南宁	南宁	软件业	0.00%	100.00%	设立
北京超图数正信息技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%	0.00%	设立
北京超图骏科数字技术有限公司	40,000,000.00	北京	北京	软件业	0.00%	39.75%	设立
四川世纪宜图科技发展有限责任公司	20,000,000.00	宜宾	宜宾	软件业	0.00%	100.00%	设立
北京超图汇智技术有限公司	20,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%	0.00%	设立

北京超图骏科信息技术有限公司	50,000,000.00	北京	北京	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
广州南沙超图汇智技术有限公司	5,000,000.00	广州	广州	软件业	0.00%	100.00%	设立
安徽超图信息技术有限公司	10,000,000.00	芜湖	芜湖	软件业	0.00%	100.00%	设立
重庆超图软件技术有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市	软件业	100.00%	0.00%	设立
北京汇智经纬科技服务有限公司	1,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有北京超图骏科数字技术有限公司(以下简称骏科数字)39.75%的股权，并在董事会中有成员由本公司派出，同时骏科数字主营业务、财务管理、日常运营等重大事项均由本公司主导，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江中科	浙江	宁波	软件业	23.36%		权益法
新疆设计院	新疆	乌鲁木齐	工程勘察	3.00%		权益法
山维科技	北京	北京	软件业		12.96%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司向新疆设计院和山维科技分别派驻一名董事，对被投资公司日常经营决策具有重大影响。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	4,110,900. 00	1,712,000. 00				5,822,900. 00	与收益相 关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,195,054.26	4,229,618.79
营业外收入		126,240.00

其他说明：无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注第八节、七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

报本公司的审计委员会。

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

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注第八节、七、57、“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以日元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注第八节、七、57、“外币货币性项目”。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资

本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 31.72%(2024 年 12 月 31 日：34.13%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		700,000,000.00	443,789.81	700,443,789.81
（1）权益工具投资			443,789.81	443,789.81
（2）委托理财		700,000,000.00		700,000,000.00
（三）其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		700,000,000.00	17,443,789.81	717,443,789.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、可比同类产品预期回报率等。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产,由于公司持有被

投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是钟耳顺。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、（1）重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中国科学院地理科学与资源研究所	公司股东
北京山维科技股份有限公司	本公司参股的公司
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司	本公司参股的公司
江苏国图信息产业园管理有限公司	南京国图董事控制的公司
智成时空（西安）创新科技有限公司	本公司参股的公司
苏州佳联旅游规划设计有限公司	中新佳联公司的少数股东

其他说明：无。

4、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：无。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
智成时空（西安）创新科技有限公司	自产软件	403,539.82	
新疆设计院	软件销售		973.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	13	13
在本公司领取报酬人数	11	11
报酬总额	2,787,813.24	2,640,372.54

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆设计院	2,575.00	2,575.00	2,575.00	2,575.00
应收账款	智成时空(西安)创新科技有限公司	1,097,020.00	139,751.00	502,000.00	37,400.00
其他应收款	山维科技	319,200.00	319,200.00	319,200.00	284,200.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江中科	580,000.00	220,000.00
应付账款	山维科技	712,081.80	812,081.80
应付账款	地理所	10,000.00	10,000.00
其他应付款	苏州佳联	710,000.00	710,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model（布莱克-斯科尔斯期权定价模型）
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股单日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
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	18,072,512.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,538,584.73

其他说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	704,569.44	
管理人员	842,118.86	
研发人员	601,442.80	
核心业务人员	390,453.63	
合计	2,538,584.73	

其他说明：无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 履约保函承诺情况

截至 2025 年 6 月 30 日，保函保证金及利息 4,814,922.41 元。

2.对子公司尚未履行完出资义务的情况

序号	子公司名称	认缴金额	实缴金额	尚未实缴金额
----	-------	------	------	--------

1	浙江超图信息技术有限公司	15,000,000.00	4,500,000.00	10,500,000.00
2	湖南超图信息技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
3	河北雄安超图软件技术有限公司	5,000,000.00	1,230,000.00	3,770,000.00
4	西安超图地理信息技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
5	上海超南软件有限公司	5,000,000.00	2,300,000.00	2,700,000.00
6	柳州超图软件技术有限公司	5,000,000.00	700,000.00	4,300,000.00
7	武汉超图软件技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
8	四川世纪宜图科技发展有限责任公司	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00
9	安徽超图信息技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
10	广州南沙超图汇智技术有限公司	5,000,000.00	1,700,000.00	3,300,000.00
11	北京汇智经纬科技服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
	小 计	77,000,000.00	12,430,000.00	64,570,000.00

截止资产负债表日，除上述事项外，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	210,230,719.32	159,224,508.35
1 至 2 年	147,056,631.39	110,860,493.30
2 至 3 年	67,614,111.37	57,114,216.86

3 年以上	146,049,625.82	167,337,220.93
3 至 4 年	49,126,456.52	58,484,061.87
4 至 5 年	47,465,827.01	51,977,515.95
5 年以上	49,457,342.29	56,875,643.11
合计	570,951,087.90	494,536,439.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	12,106,554.13	2.12%	12,106,554.13	100.00 %	0.00	11,004,387.10	2.23%	11,004,387.10	100.00 %	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	558,844,533.77	97.88%	179,141,640.10	32.06%	379,702,893.67	483,532,052.34	97.77%	187,912,683.51	38.86%	295,619,368.83
其中：										
政府部门组合	451,853,765.39	79.14%	147,604,279.64	32.67%	304,249,485.75	397,119,768.71	80.30%	150,682,067.99	37.94%	246,437,700.72
其他客户组合	82,263,230.20	14.41%	31,537,360.46	38.34%	50,725,869.74	73,342,383.81	14.83%	37,230,615.52	50.76%	36,111,768.29
合并范围关联方组合	24,727,538.18	4.33%		0.00%	24,727,538.18	13,069,899.82	2.64%		0.00%	13,069,899.82
合计	570,951,087.90	100.00 %	191,248,194.23	33.50%	379,702,893.67	494,536,439.44	100.00 %	198,917,070.61	40.22%	295,619,368.83

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提	11,004,387.1	11,004,387.1	12,106,554.1	12,106,554.1	100.00%	回款存在重

坏账准备	0	0	3	3		大不确定性
合计	11,004,387.10	11,004,387.10	12,106,554.13	12,106,554.13		

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府部门组合	451,853,765.39	147,604,279.64	32.67%
合计	451,853,765.39	147,604,279.64	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、14、应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户组合	82,263,230.20	31,537,360.46	38.34%
合计	82,263,230.20	31,537,360.46	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、14、应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,004,387.10	1,538,935.03	436,768.00			12,106,554.13
按组合计提坏账准备	187,912,683.51	-8,771,043.41				179,141,640.10
合计	198,917,070.61	-7,232,108.38	436,768.00			191,248,194.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）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：元

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
应收账款和合同资产前五名	61,231,220.44		61,231,220.44	10.28%	10,548,456.78
合计	61,231,220.44		61,231,220.44	10.28%	10,548,456.78

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	218,372,779.71	171,229,243.56
合计	218,372,779.71	171,229,243.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来组合	196,991,860.87	156,111,957.26
押金、保证金等	36,153,875.40	30,713,561.35
员工备用金	4,846,326.61	3,922,722.72
应收房租	3,641,444.00	2,466,919.62
合计	241,633,506.88	193,215,160.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	210,416,187.41	167,890,796.43
1 至 2 年	7,760,800.51	3,111,841.69
2 至 3 年	4,838,336.44	2,875,831.45
3 年以上	18,618,182.52	19,336,691.38
合计	241,633,506.88	193,215,160.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	241,633,506.88	100.00%	23,260,727.17	9.63%	218,372,779.71	193,215,160.95	100.00%	21,985,917.39	11.38%	171,229,243.56
其中：										
账龄组合	44,641,646.01	18.47%	23,260,727.17	52.11%	21,380,918.84	37,103,203.69	19.20%	21,985,917.39	59.26%	15,117,286.30
合并范围内关联方	196,991,860.8	81.53%		0.00%	196,991,860.8	156,111,957.26	80.80%		0.00%	156,111,957.26

组合	7				7					
合计	241,633,506.88	100.00%	23,260,727.17	9.63%	218,372,779.71	193,215,160.95	100.00%	21,985,917.39	11.38%	171,229,243.56

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	196,991,860.87		
合计	196,991,860.87		

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、15、其他应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	44,641,646.01	23,260,727.17	52.11%
合计	44,641,646.01	23,260,727.17	

确定该组合依据的说明：详见第八节、五、15、其他应收账款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	25,222,109.62		3,236,192.23	21,985,917.39
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,792,208.47			1,792,208.47
本期核销			517,398.69	517,398.69
2025 年 6 月 30 日余额	27,014,318.09		3,753,590.92	23,260,727.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：各阶段划分依据详见本附注第八节、五、11、“金融工具”之说明

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,985,917.39	1,792,208.47		517,398.69		23,260,727.17
合计	21,985,917.39	1,792,208.47		517,398.69		23,260,727.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	517,398.69

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京超图汇智技术有限公司	内部往来	96,641,490.41	1 年以内	40.00%	
成都超图投资有限公司	内部往来	46,474,592.77	1 年以内	19.23%	
河南超图信息技术有限公司	内部往来	40,600,816.34	1 年以内	16.80%	
上海数慧系统技术有限公司	内部往来	10,998,462.36	1 年以内	4.55%	
西藏自治区自然资源厅	押金保证金	2,489,978.58	1-2 年	1.03%	497,995.72
合计		197,205,340.46		81.61%	497,995.72

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,184,397,842.79	183,194,660.13	1,001,203,182.66	1,181,105,896.46	183,194,660.13	997,911,236.33
对联营、合营企业投资	50,407,222.72		50,407,222.72	49,122,450.00		49,122,450.00
合计	1,234,805,065.51	183,194,660.13	1,051,610,405.38	1,230,228,346.46	183,194,660.13	1,047,033,686.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
超图信息	52,563,187.51	1,000,000.00	169,356.80				52,732,544.31	1,000,000.00
河南超图	9,008,143.57	1,000,000.00	4,806.45				9,012,950.02	1,000,000.00
超图国际	21,393,851.78						21,393,851.78	0.00
上海南康	89,953,458.93		137,690.75				90,091,149.68	0.00
山东超图	3,000,000.00						3,000,000.00	0.00
超图投资	180,000,000.00						180,000,000.00	0.00
南京国图	485,554,558.59		610,419.54				486,164,978.13	0.00
北京安图	95,529,292.64		57,677.43				95,586,970.07	0.00
上海数慧	37,752,400.00	181,194,660.13	156,916.56				37,909,316.56	181,194,660.13
湖南超图							0.00	0.00
雄安超图	1,230,000.00						1,230,000.00	0.00
西安超图							0.00	0.00
柳州超图	700,000.00						700,000.00	0.00
超图汇智	20,209,577.14		119,737.23				20,329,314.37	0.00
超图数正	1,007,185.50		4,240.99				1,011,426.49	0.00
广西超图	9,580.67		5,654.65				15,235.32	0.00
武汉超图							0.00	0.00
重庆超图			2,025,445.93				2,025,445.93	0.00
合计	997,911,236.33	183,194,660.13	3,291,946.33				1,001,203,182.66	183,194,660.13

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
浙江 中科	55,62 7.29				- 55,62 7.29						0.00	
新疆 设计院	49,06 6,822. 71				1,340, 400.0 1						50,40 7,222. 72	
小计	49,12 2,450. 00				1,284, 772.7 2						50,40 7,222. 72	
合计	49,12 2,450. 00				1,284, 772.7 2						50,40 7,222. 72	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,179,466.78	105,017,404.52	247,821,872.47	83,696,384.92
其他业务	5,674,067.76	1,831,604.09	8,233,817.80	1,661,219.46
合计	238,853,534.54	106,849,008.61	256,055,690.27	85,357,604.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
GIS 软件	233,179,4 66.78	105,017,4 04.52					233,179,4 66.78	105,017,4 04.52
其他业务	5,674,067 .76	1,831,604 .09					5,674,067 .76	1,831,604 .09
按经营地区分类								
其中：								

东北	15,947,66 6.67	5,146,227 .03					15,947,66 6.67	5,146,227 .03
华北	73,935,02 1.60	31,495,47 2.74					73,935,02 1.60	31,495,47 2.74
华东	38,065,33 2.09	18,461,97 1.14					38,065,33 2.09	18,461,97 1.14
华南	42,304,13 9.25	30,384,74 3.65					42,304,13 9.25	30,384,74 3.65
华中	30,979,61 2.11	11,265,64 1.08					30,979,61 2.11	11,265,64 1.08
西北	14,857,87 8.21	5,683,128 .19					14,857,87 8.21	5,683,128 .19
西南	17,089,81 6.85	2,580,220 .69					17,089,81 6.85	2,580,220 .69
其他业务收入	5,674,067 .76	1,831,604 .09					5,674,067 .76	1,831,604 .09
市场或客户类型								
其中：								
GIS 软件	233,179,4 66.78	105,017,4 04.52					233,179,4 66.78	105,017,4 04.52
其他业务	5,674,067 .76	1,831,604 .09					5,674,067 .76	1,831,604 .09
合同类型								
其中：								
GIS 软件	233,179,4 66.78	105,017,4 04.52					233,179,4 66.78	105,017,4 04.52
其他业务	5,674,067 .76	1,831,604 .09					5,674,067 .76	1,831,604 .09
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	238,853,5 34.54	106,849,0 08.61					238,853,5 34.54	106,849,0 08.61

与履约义务相关的信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
控股子公司分红款		50,080,591.93
权益法核算的长期股权投资收益	1,284,772.72	479,883.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,284,988.45	8,371,162.14
合计	6,569,761.17	58,931,637.08

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-415,238.99	
计入当期损益的政府补助（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）	3,195,054.26	
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	5,253,940.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	632,768.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,926.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	584,086.02	
减：所得税影响额	74,245.20	
少数股东权益影响额（税后）	-37,067.23	
合计	9,196,505.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

报告期收到个税手续费返还 584,086.02 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司	0.10%	0.006	0.006

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用