

北京超图软件股份有限公司

2021 年半年度报告



股票简称：超图软件

股票代码：300036

2021 年 08 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。

公司负责人钟耳顺、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报告的董事会会议。

(1) 新冠疫情风险

近期各地先后出现本土疫情，疫情防控面临更多的严峻性、复杂性和不确定性。如果新冠疫情无法得到及时有效控制，将对公司整体经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极采取疫情防控措施，确保公司产品以及服务提供的稳定，同时抓住疫情带来的市场机会，加大相关客户开发力度，进一步开拓市场。

(2) 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。公司能否有效地维护和拓展客户资源，保证合同签订额保持增长，并确保合同的实施进度，将决定收入和利润能否保持良好增长。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：公司将在保持主营业务优势的基础上，继续以客户和市场需求为导向，持续进行技术研发和业务模式创新，充分发挥多年积累的技术优势和行业经验，不断加大品牌宣传与市场推广力度，大力拓展市场空间，完善销售布局，不断开拓政府领域之外的客户市场和海外市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。

(3) 项目管理风险

地理信息系统项目业务作为公司的主要收入来源，占总收入 50% 以上。随着公司规模扩大，项目数量、规模和复杂程度的不断增加，对公司的项目管理能力提出了更高的要求，公司需要同时协调、实施与监管越来越多的项目，需要统筹安排项目人力资源、及时应对需

求变更，把控项目建设进度和实施质量，公司如未能对众多项目进行有效管理，则存在项目交付延期、项目质量下滑的风险。

应对措施：公司将进一步完善项目管理体系建设，完善项目里程碑管理，强化项目实施质量，落实项目责任制，提高交付效能，确保项目按时按质交付，不断提升客户满意度。

（4）组织管理风险

随着公司的业务规模不断拓展，业务范围也不断扩大，组织结构日益复杂，公司日常管理工作难度趋增。如果公司不能有效的改善和优化管理结构，制定有针对性的管理措施和管理模式，将对未来的经营造成一定风险。

应对措施：公司将进一步健全内部控制体系，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求和经营管理的需要不断修订和完善公司各项内部控制制度。进一步推进公司内部管理与信息化改革，深化信息化系统的集团化应用和数据对接，完善系统整合，加强对各板块业务的实时监控能力并有效辅助公司决策，充分发挥信息技术对公司运营管理的促进作用。

（5）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 8.25 亿元。虽然当前公司主要客户是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，可能对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了应收账款对账及催收机制，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析；同时及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，将应收款项的催收工作落实到责任人；并对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况和回款政策，保证客户回款的可持续性。

（6）商誉减值的风险

报告期末，公司商誉账面价值为 7.07 亿元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 32.37%，主要为近年并购子公司所致。公司根据会计准则于每年度末对形成商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试。截至期末，商誉资产不存在减值迹象，因此公司未对该等商誉资产计提减值准备。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，甚至形成减值损失，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：公司将继续深化在财务管理、人力资源管理、客户管理、项目管理、资源统筹、业务拓展等方面的融合，发挥并放大整合协同效应，拓展业务范围和营销网络，激发增长新动能。

(7) 行业竞争加剧的风险

随着行业的不断延伸，各类参与主体明显增加，行业竞争加剧，客户需求的多元化、精细化、综合化要求不断提高，只有高水平的信息技术、精准的市场定位以及丰富的运营经验才能更好的满足客户需求不断变化。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降，经营业绩不能达到预期目标的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入，实时跟踪行业发展趋势和最新技术动态，不断吸收先进技术，提高核心技术竞争力。同时充分发挥公司在行业内的技术优势和经验优势，不断完善产品及解决方案，不断提升用户体验和服务质量，以优质的产品和服务稳固市场地位，抢占市场份额。

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.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境与社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

备查文件目录

- 1、载有董事长钟耳顺先生签名的2021年半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人钟耳顺先生、主管会计工作负责人荆钺坤先生、会计机构负责人荆钺坤先生签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件；
- 4、其他相关资料。

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	地理信息系统
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
克拉玛依超图	指	克拉玛依超图软件有限公司
山东超图	指	山东超图软件有限公司
芜湖联智	指	芜湖联智信息技术有限公司
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
超图数据	指	成都超图数据技术有限公司
地图慧科技	指	成都地图慧科技有限公司
浙江超图	指	浙江超图信息技术有限公司
河南超图	指	河南超图信息技术有限公司
地理所	指	中国科学院地理科学与资源研究所
湖南超图	指	湖南超图信息技术有限公司
西安超图	指	西安超图地理信息技术有限公司
浙江中科	指	浙江中科数城软件有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 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	钟耳顺		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟利辉	谭飞艳
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号电子城 IT 产业园 107 号楼 6 层（100015）	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号电子城 IT 产业园 107 号楼 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 01 月 08 日	北京市朝阳区市场监督管理局	911100006330248381	911100006330248381	911100006330248381
报告期末注册	2021 年 05 月 14 日	北京市朝阳区市场监督管理局	911100006330248381	911100006330248381	911100006330248381
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 05 月 21 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网				

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）	623,946,919.90	523,211,274.40	19.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,448,062.64	41,648,059.06	33.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	50,911,288.70	32,572,581.35	56.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-369,300,085.27	-423,425,090.43	12.78%
基本每股收益（元/股）	0.123	0.093	32.26%
稀释每股收益（元/股）	0.114	0.092	23.91%
加权平均净资产收益率	2.54%	2.19%	0.35%
	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）	3,549,218,797.59	3,584,908,028.11	-1.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,185,060,799.76	2,149,331,044.49	1.66%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	91,002.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,207.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,242,901.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,165.56	
减：所得税影响额	716,599.59	
少数股东权益影响额（税后）	3,904.26	
合计	4,536,773.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

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	12,527,441.12	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。
增值税加计10%扣除	1,135,624.60	自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额

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

自 1997 年成立以来，公司聚焦地理信息系统软件技术研发与相关应用服务，并构建生态伙伴体系，通过 1,000 余家生态伙伴为数十个行业的政府和企事业单位信息化全面赋能。目前，SuperMap GIS 基础软件在中国区域的市场份额已超越国外品牌，位居第一，并在近 50 个国家和地区发展了代理商，将 SuperMap GIS 推广到 100 多个国家和地区。

以“地理智慧创新 IT 价值”为企业使命，以“创造全球领先的技术，用地理智慧点亮世界每一个角落”为企业愿景，超图将持续为全球更多用户打造领先的 GIS 技术和产品。

2021 年是“十四五”开局之年，报告期内公司受益于数字化转型、信创、新基建等国家政策影响，聚焦自然资源确权登记、新型智慧城市建设、国土空间规划等多个重要领域，实现了基础软件产品和解决方案向相关行业的加速渗透。同时，随着自然资源部提出加快构建实景三维中国和住建部印发《城市信息模型（CIM）基础平台技术导则》，GIS 行业将实现从二维到三维的全面升级，三维 GIS 等信息化手段的高效运用已经成为推进地理信息资源建设和高效落实城市设计的必然趋势，GIS 产业迎来关键上升期。

报告期内，公司围绕整体发展战略和年度经营计划，紧抓政策机遇，充分发挥创新优势和核心竞争力，实现了公司业绩的稳定增长，实现营业收入 62,394.69 万元，同比增长 19.25%，归属于上市公司股东的净利润 5,544.81 万元，同比增长 33.13%。

（一）基础软件业务板块

1、锐意创新，深耕基础软件平台

公司长期致力于 GIS 软件基础平台核心技术自主研发与创新能力的构建，努力突破战略性、前瞻性关键核心技术，经过多年丰富的经验沉淀，形成了体系化的技术研发能力、平台化的产品开发能力，形成了新的 GIS 基础软件五大技术体系 (BitDC)，即大数据 GIS、人工智能 GIS、新一代三维 GIS、分布式 GIS 和跨平台 GIS 技术体系。报告期内，公司持续聚焦基础软件平台产品自主研发，深耕软件基础平台领域，结合人工智能、大数据、区块链等新一代信息技术带来的变化，持续提升技术研发水平。公司将于 2021 年 9 月 15 日-17 日在北京国家会议中心举办的 2021 年 GIS 软件技术大会上发布 SuperMap GIS 11i (2021) 产品并详细解读产品的新特性，新产品的推出将进一步提升公司竞争力。

同时，公司坚信“众音则强、众行则远”，一直践行“技术革新、合作共赢”的经营理念，目前已经与1,000余家生态伙伴建立合作关系，全面赋能新型智慧城市、自然资源、生态环保、交通、应急等众多领域。报告期内，超图云GIS应用服务器平台即SuperMap iServer 10i软件产品顺利通过鲲鹏技术的Huawei Validated认证。这是全国首个获得Validated认证的产品方案，率先完成华为鲲鹏的技术全栈适配。基于SuperMap打造的某部委全国产行业一张图项目已经投入业务化运行。未来，公司将继续携手华为、腾讯、阿里等生态伙伴共同打造创新产品、创新应用、创新市场，为用户创造全新价值，共建数字中国。

2、加速推进，发力国际市场

公司作为目前唯一走向全球的国产GIS基础软件厂商，近年来持续加大国际化投入，加强品牌宣传，不断开发新语种产品版本，建立代理商网络、积极参与国际大型会展、组织当地及线上技术论坛、举办海外高校GIS大赛等，提升公司知名度，加速推进国际化战略目标实现。

报告期内，公司持续推动国际化战略部署，进一步加强与国内外各地合作伙伴的市场合作，加强国际品牌传播，在海外市场持续投入并积极探索本地化团队建设和运营。在海外疫情不容乐观的情势下，公司仍然在韩国、阿联酋、缅甸、菲律宾、泰国、印尼、秘鲁、博茨瓦纳、哥伦比亚等区域成功落单，其中印尼BSSN项目涉及100万的SuperMap平台采购。报告期内，《超图通讯》国际版上线推出，开办海外GIS大赛，全新上线GIS大赛英文网站以及报名系统，同时上线印尼赛区专用报名网站，截至6月30日，有来自全球69个国家的860组学生报名参加，提交作品112个。报告期内，公司共组织47场海外在线直播，吸引了3700+人次参与。此外，公司针对三维GIS技术开展了八期国际小课堂活动，吸引了来自阿尔巴尼亚、埃及、肯尼亚、印度、印度尼西亚、孟加拉、菲律宾等101个地区30余个国家地理信息领域的学生、企业技术主管、工程师等在线参与了国际小课堂课程，开启国际GIS交流新征程。

（二）应用软件业务板块

1、GIS技术筑基自然资源管控

2021年，山东、贵州、广西等地发布自然资源确权登记计划或工作实施方案，指出要完善各地自然资源统一确权登记信息数据库建设，加强自然资源统一确权登记规范化标准化建设。2021年3月，自然资源部发布《自然资源分等定级通则》和《自然资源价格评估通则》两项行业标准，旨在摸清自然资源“家底”，全面掌握我国自然资源质量分布状况，促进自然资源保护与合理开发利用。2021年4月，自然资源部发布《关于开展2021年自然资源监测工作的通知》，指出以第三次全国国土调查及其年度变更调查成果为基础，开展2021年自然资源监测工作。

报告期内，公司持续推进自然资源登记信息化系统的迭代优化，形成了一套全生命周期管理、政务调度和综合监管的自然资源一体化全链条数字化治理工具，形成“全流程贯通、全信息集成、全环节监管、内外互联互通”协同治理工作模式，推进自然资源全要素、全领域、全周期管理的数字化、信息化、智能化，促进自然资源领域治理体系和治理能力现代化建设。此外，报告期内，公司集成SuperMap人工智能GIS技术（GeoAI）研发完成面向自然资源塔基监测的三维目标检测系统和面向自然资源的影像智能识别系统，实现“一核多面，一芯多能”的自然资源智能感知。报告期内，公司充分发挥自然资源确权登记领域的技术优势和先发优势，陆续中标江苏、辽宁、山西、湖北、河北、山东、吉林、内蒙、四川等省下辖市、县的自然资源确权登记相关项目，率先开展自然资源水资源调查评价以及自然资源资产清查试点工作和信息化解决方案。后续公司将总结经验，继续推进自然资源信息化领域的市场拓展，积极布局全民所有自然资源资产清查、自然资源监测的业务拓展，推动自然资源确权登记业务再上新台阶，实现新突破。

2、规划引领数字国土空间智治

2021年《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确提出加快数字化发展，建设数字中国的要求，强调“加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革”，“将数字技术广泛应用于政府管理服务，推动政府治理流程再造和模式优化”。随着十四五规划出台，国家和各级地方政府也提出了数字化转型的相关要求，国土空间治理的数字化和智能化，是提升空间治理体系和治理能力现代化水平的重要途径和必然趋势。2021年6月，自然资源部发布《国土空间规划城市设计指南》；2021年7月，自然资源部办公厅印发《国土空间用途管制数据规范（试行）》，提出结合“多规合一”的国土空间规划编制和实施，推进国土空间用途管制数字化、智能化、网络化建设，探索开展信息模型报建审批、备案和动态监管，构建基于全国统一的国土空间基础信息平台的城市信息模型和区域信息模型，切实提高国土空间治理现代化水平和服务效能。国土空间治理是以政府、社会、市场等多元主体共同参与，利用法规、规划、管制、政策和标准等手段，对国土空间进行管理及对相关资源进行配置优化。

在国家“十四五规划纲要”提出加强数字社会、数字政府建设，提升公共服务、社会治理等数字化智能化水平的大背景下，依托信息技术推进治理数字化转型，实现国土空间治理的数字化、网络化、智能化，是提升国土空间治理能力与治理体系现代化水平的重要举措。报告期内，公司结合在部、省、市、县多级国土空间规划信息化建设的实践经验，通过政策研究、业务分析与地方实践，找到与各级地方实际管理工作需求的契合点，逐步积累、迭代，

形成满足分层分级规划管理要求的国土空间规划应用，覆盖规划编制、审批、实施、监督、城市体检评估全业务环节，服务国土空间智慧治理。报告期内，公司连续中标江苏、山东、四川、陕西、河南、贵州、内蒙、宁夏、辽宁、安徽、云南等省下辖市、县的国土空间规划项目，为提升国土空间规划治理能力和十四五规划的顺利实施保驾护航。

3、CIM赋能新型智慧城市建设

2021年4月，国家发展改革委印发《2021年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》的通知。通知提出，要推进建设新型智慧城市。伴随着国家战略发布，智慧城市建设已经进入一个以人为本、成效导向、统筹集约、协同创新的新阶段。与此同时，国家地方各级政府纷纷出台相关政策推进战略落地。在以上双轮驱动的大背景下，城市信息模型（City Information Modelling，后文简称CIM）正是新型智慧城市的数字基础设施和城市数字化转型的关键抓手。随着北京城市副中心、广州、南京、厦门和雄安新区等住建部CIM平台试点项目相继完成建设，CIM平台逐步发挥出智慧城市基础底座的作用。2021年，CIM平台建设纳入国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要，并提出要分级分类推进新型智慧城市建设，完善城市信息模型平台和运行管理服务平台，构建城市数据资源体系，推进城市数据大脑建设。同时，探索建设数字孪生城市，加快推进数字乡村建设，推动乡村管理服务数字化。以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革，建设数字中国。

报告期内，公司积极响应相关政策，依据国家、省、市、行业相关标准规范，基于《城市信息模型(CIM)基础平台技术导则》的数据管理要求，汇聚融合时空基础数据、资源调查数据、规划管控数据、工程建设项目数据、公共专题数据、物联感知等多源异构数据，整合全域CIM数据；构建资源管理一体化、多维度时空可视化、实时动态分析化的CIM基础平台，服务于面向各行业的CIM+应用，实现城市的一体化、精细化管理，为城市规划、设计、建设、运营的全流程管控提供可靠依据和指导，赋能城市数字化转型。

4、GIS护航应急防灾

2020年6月，国务院办公厅印发《关于开展第一次全国自然灾害综合风险普查的通知》，定于2020年至2022年开展第一次全国自然灾害综合风险普查工作。2021年至2022年为全面调查、评估与区划阶段，完成全国自然灾害风险调查和灾害风险评估，编制灾害综合防治区划图，汇总普查成果。此次全国自然灾害综合风险普查工作，将全面获取地震灾害、地质灾害、气象灾害、水旱灾害、海洋灾害、森林和草原火灾等六大类22种灾害致灾信息，掌握历史灾害信息。人口、房屋、基础设施、公共服务系统、三次产业、资源和环境等承灾体，也成为普查的重点摸排对象。在普查数据的基础上，形成自然灾害综合防治区划和防治建议，构建

自然灾害风险防治的技术支撑体系，建立全国自然灾害综合风险调查评估指标体系，形成分区域、分类型的国家自然灾害综合风险基础数据库，加快建立高效科学的自然灾害防治体系，为提高全社会自然灾害防治能力、为保护人民群众生命财产安全和国家安全提供有力保障。

随着全球气候变化，异常极端天气频发，造成洪涝、台风、地震、干旱、高温、低温冰冻等多种自然灾害，自然灾害风险形势更为严峻复杂，给国民经济发展和人民生命财产安全造成严重危害。提高自然灾害防治能力，是关系人民群众生命财产安全和国家安全的大事，是防范化解重大风险的重要内容。自然灾害具有典型的分布特征，因此在自然灾害的监测、预警、评估以及灾害应急指挥救援、研判决策等各环节都离不开空间信息及GIS技术的支撑。公司参与建设了国家气候中心、中国地质环境监测院的气象灾害信息管理系统、山洪地质灾害防治气象保障工程、全国地质灾害信息平台等项目，在灾害监测、预警、预报、灾损评估、防灾减灾的应急管理信息化建设等方面，积累了众多的案例和丰富的经验。报告期内，公司中标四川省地质灾害气象风险预警互联系统项目、大城市气候服务分系统建设项目、内蒙古气象灾害综合风险普查项目、内蒙古气象灾害综合风险普查项目（气象服务）-大风冰雹灾害风险调查与评估数据处理服务和暴雨、气象干旱、高温、低温和雪灾风险评估与区划项目，为防范化解和积极应对新形势下自然灾害的突发事件和综合防灾减灾救灾护航，助力全面提升灾害风险管理能力。

（三）云服务业务板块

报告期内，地图慧企业注册用户新增6.6万家以上，地图慧签约用户覆盖了物流快递、家电家居、零售连锁、金融保险、房地产、广告传媒、教育、政府国企等多个细分行业和领域。新签客户包含国祯集团、老板电器、绝味食品、中移铁通、中国人民银行、神州汽车租赁等企业。在客户续约方面，续约率也超过了去年同期，续约客户包含如海尔集团、方太厨具、太平洋保险、日立建机、国家自然资源部、速通物流、龙邦速运、光明乳业、学而思、百事食品、我爱我家、龙帆广告等众多知名企业。

在产品层面，地图慧重磅发布了企业平台3.0版本，这是一次全方位的产品升级与优化，更新了整体产品架构，升级为“一张图”管理模式，并对多个功能如缓冲区分析、到达圈、点面统计、路线规划、位置监控等进行了优化与更新，同时，在算法层面，对地址解析算法、POI算法进行了重点优化，使其更加贴合客户的应用场景及实际需求。与此同时，大众制图产品也在重构中，其中点标记模板已经开发完成并即将正式发布上线。

二、核心竞争力分析

1、领先的产品技术优势

公司坚持立足用户需求，紧跟 IT 发展趋势，自主创新，保证了自身技术体系的先进性和创造性，在 GIS 技术发展中，公司的组件式 GIS 技术、服务式 GIS 技术都走在业界的前列，跨平台 GIS 技术方面公司更是开了 GIS 基础软件的先河，并建立起了长久的差异化优势，基于此，公司现在在跨平台 GIS 技术、二三维一体化 GIS 技术、云端一体化 GIS 技术和大数据 GIS 技术方面在业界确立了领先地位，在人工智能 GIS 技术、空间区块链技术、AR 地图技术方面不断创新，形成了公司在 GIS 市场的独特竞争优势。

公司产品获得工信部重大发明奖、地理信息科技进步奖唯一特等奖，国家科技进步奖二等奖等等诸多奖项，技术实力得到认可。

随着信息创新政策的进一步落地，公司产品技术竞争力将得到进一步释放，进而进一步稳固公司竞争力。

2、独创的“精益敏捷研发管理体系”，有效保障产品质量

超图研究院自 2006 年开始，历经十几年的精心研发与完善升级，形成了独创的“精益敏捷研发管理体系”。它以用户需求为核心，采用迭代、循序渐进的敏捷开发方法，以 24 小时自动测试、代码审查和持续集成为主要特征，不仅极大地提升和保障了产品质量，也有效提升了研发团队的管理效率和客户的满意度。

3、品牌优势

经过多年的建设和积累，超图形成了突出的品牌优势，无论技术水平还是市场份额，均处于国际领先地位。据美国 ARC 咨询集团(ARC Advisory Group，全球信息化软件领域领先的研究及咨询机构)发布的《地理信息系统市场研究报告》，SuperMap 位居全球 GIS 市场份额第 3、亚洲 GIS 市场份额第 1 的位置。同时，ARC 认为，经过 20 多年的发展，超图软件已成为全球市场最大的中国 GIS 厂商，也是中国区市场顶级的 GIS 厂商。

公司本着诚信经营的原则，十分关注客户满意度和顾客口碑，不断改进创新研发管理体系、项目管理体系以及售前售后服务体系，通过提供优质产品和高质量服务来提高客户满意度。公司积累的客户资源及与增值开发商之间的深度合作，一方面有力推动了公司技术和服务水平的不断提高，另一方面也保障了业务的持续稳定发展，为公司进一步拓展新的市场空间奠定了坚实的基础。

4、行业应用优势

结合GIS技术优势，公司自成立后为智慧城市、资源资产、统计、气象、水利、环保等行业提供应用软件及解决方案，多次参与部委级项目，并形成覆盖数百城市的信息化案例，积累了丰富的行业经验，对行业应用有着深刻的理解。所承接的部分项目获得国家级科技进步奖、省部级科技进步奖，诸多项目获得GIS优秀工程金奖，GIS优秀工程奖的获奖数量数年蝉联第一。同时形成了一批专业的行业应用技术团队、专职负责相关行业应用产品的持续研发与创新。此外，公司一直倡导“开放合作，共同发展”的理念，携手1000余家合作伙伴共同打造行业解决方案，推动GIS在政府和企事业单位各个领域的广泛应用。

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	623,946,919.90	523,211,274.40	19.25%	主要系市场需求增加，公司加大市场拓展力度及提高交付效率所致。
营业成本	297,514,132.66	231,750,266.74	28.38%	主要系收入确认增加对应的成本结转所致。
销售费用	66,306,064.14	63,636,040.38	4.20%	-
管理费用	106,852,500.31	101,477,897.88	5.30%	-
财务费用	-5,654,977.29	-2,245,046.82	-151.89%	主要系本年利息收入增加所致。
所得税费用	5,342,072.04	3,929,521.63	35.95%	主要系本年利润增加所致。
研发投入	118,233,533.17	91,599,261.16	29.08%	主要系公司本年增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-369,300,085.27	-423,425,090.43	12.78%	-
投资活动产生的现金流量净额	-206,815,052.63	15,645,846.20	-1,421.85%	主要系本年购买银行理财产品及构建长期资产所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-23,686,143.86	-354,709.59	-6,577.62%	主要系股权激励计划上年员工行权本年尚未行权所致。
现金及现金等价物净增加额	-600,137,867.56	-407,733,116.87	-47.19%	主要系本年购买银行理财产品、筹资支出增加所致。

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						
软件	615,091,561.82	294,071,306.50	52.19%	19.69%	28.01%	-3.10%
其他业务	8,855,358.08	3,442,826.16	61.12%	-5.03%	70.77%	-17.26%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

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						
软件	615,091,561.82	294,071,306.50	52.19%	19.69%	28.01%	-3.10%
其他	8,855,358.08	3,442,826.16	61.12%	-5.03%	70.77%	-17.26%
分产品						
GIS 软件	615,091,561.82	294,071,306.50	52.19%	19.69%	28.01%	-3.10%
其他	8,855,358.08	3,442,826.16	61.12%	-5.03%	70.77%	-17.26%
分地区						
北京	89,206,868.67	37,676,455.35	57.77%	35.49%	25.78%	3.27%
东北	40,177,402.42	20,868,488.48	48.06%	10.17%	20.55%	-4.47%
华北	54,930,969.54	12,013,584.89	78.13%	161.66%	46.05%	17.31%
华东	166,473,585.67	95,353,418.10	42.72%	-0.09%	30.02%	-13.27%
华南	79,379,609.24	50,648,735.56	36.19%	-10.31%	38.48%	-22.49%
华中	54,256,997.19	18,965,393.96	65.05%	63.71%	26.15%	10.41%
西北	53,815,310.67	23,498,277.85	56.34%	31.06%	26.52%	1.57%
西南	76,850,818.42	35,046,952.31	54.40%	25.48%	14.06%	4.57%
其他业务收入	8,855,358.08	3,442,826.16	61.12%	-5.03%	70.77%	-17.26%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5,000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

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	125,422,661.60	42.16%	98,931,383.28	42.69%	26.78%
外包成本	158,115,971.82	53.15%	123,365,404.66	53.23%	28.17%
其他杂费	10,532,673.08	3.54%	7,437,378.48	3.21%	41.62%
合计	294,071,306.50	98.84%	229,734,166.42	99.13%	28.01%

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	2,052,887.02	3.48%	现金管理投资于理财产品的收益	否
营业外收入	2,979,290.37	5.05%	主要为政府补助	否
营业外支出	75,668.45	0.13%	非流动资产报废损失等	否
信用减值损失	-15,805,878.60	-26.81%	坏账损失	否
其他收益	14,120,922.18	23.96%	增值税即征即退收入、增值税加计10%扣除	是

五、资产、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	495,712,435.15	13.97%	1,097,911,561.29	30.63%	-16.66%	-
应收账款	825,142,981.39	23.25%	624,021,355.27	17.41%	5.84%	-
合同资产	17,881,561.77	0.50%	18,712,666.13	0.52%	-0.02%	-
存货	435,981,960.71	12.28%	326,172,487.85	9.10%	3.18%	-
投资性房地产	186,792,599.89	5.26%	110,265,982.34	3.08%	2.18%	-
长期股权投资	1,258,305.99	0.04%	1,448,320.58	0.04%	0.00%	-
固定资产	147,599,580.17	4.16%	226,059,622.99	6.31%	-2.15%	-

在建工程	95,792,312.00	2.70%	14,309,000.00	0.40%	2.30%	-
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	-
短期借款	5,548,782.40	0.16%	7,044,210.39	0.20%	-0.04%	-
合同负债	932,046,936.33	26.26%	954,666,546.02	26.63%	-0.37%	-
长期借款	1,365,698.60	0.04%	2,561,437.42	0.07%	-0.03%	-
交易性金融资产	225,012,201.00	6.34%	53,013,279.56	1.48%	4.86%	-
其他非流动资产	0.00	0.00%	50,000,000.00	1.39%	-1.39%	-

货币资金较上年末减少 54.85%，主要系公司客户回款主要集中于下半年所致。

交易性金融资产较上年末增加 324.44%，主要系购买理财产品增加所致。

应收票据较上年末减少 70.75%，主要系票据到期承兑及收到以票据回款减少所致。

应收账款较上年末增加 32.23%，主要系公司客户回款主要集中于下半年所致。

其他应收款较上年末增加 58.33%，主要系员工备用金、押金由于业务规模扩大、相关款项集中于下半年收回所致。

存货较上年末增加 33.67%，主要系未验收项目的合同履行成本增加所致。

投资性房地产较上年末增加 69.40%，主要系成都办公楼部分区域转为对外出租所致。

固定资产较上年末减少 34.71%，主要系成都办公楼部分区域转为对外出租所致。

在建工程较上年末增加 569.45%，主要系购置武汉办公楼所致。

开发支出较上年末增加 89.22%，主要系本期增加研发投入所致。

长期待摊费用较上年末减少 40.47%，主要系装修按年限摊销所致。

其他非流动资产较上年末减少 100.00%，主要系武汉办公楼已进入装修阶段转在建工程所致。

应付职工薪酬较上年末减少 71.04%，主要系本期支付上年未付奖金所致。

应交税费较上年末减少 60.16%，主要系缴纳增值税税款所致。

其他应付款较上年末增加 191.06%，主要系提取员工持股计划资金入账所致。

其他流动负债较上年末减少 54.01%，主要系待转销项税余额下降所致

长期借款较上年末减少 46.68%，主要系偿还借款所致。

长期应付款较上年末减少 73.97%，主要系支付股权转让款所致。

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）	3,013,279.56						-1,078.56	3,012,201.00
理财产品	50,000,000.00				1,020,000,000.00	848,000,000.00		222,000,000.00
上述合计	53,013,279.56				1,020,000,000.00	848,000,000.00	-1,078.56	225,012,201.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

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	受限原因
货币资金（元）	11,505,479.76	保函保证金

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

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	107,000	22,200	0	0
合计		107,000	22,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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）
北京银行中关村科技园支行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2020年12月14	2021年01月18	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	2.90%	13.9	13.12	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	10,000	自有资金	2021年01月21日	2021年03月02日	结构性存款	合同约定	3.05%	33.42	31.53	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	10,000	自有资金	2021年03月04日	2021年04月06日	结构性存款	合同约定	3.05%	27.58	26.01	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	7,000	自有资金	2021年04月19日	2021年05月24日	结构性存款	合同约定	3.00%	20.14	19	全额收回	-	是	-	-
厦门国际银行北京分行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年04月09日	2021年05月11日	结构性存款	合同约定	3.24%	14.22	13.42	全额收回	-	是	-	-
北京银行中关村科技园区支行	银行	保本浮动收益型	8,000	自有资金	2021年04月08日	2021年05月07日	结构性存款	合同约定	3.05%	19.39	18.29	全额收回	-	是	-	-
兴业证券资金账号	证券	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年04月27日	2021年05月27日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	4.80%	3.95	3.72	全额收回	-	是	-	-
兴业证券资金账号	证券	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年04月27日	2021年06月01日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	6.55%	6.28	5.93	全额收回	-	是	-	-

兴业证 券资金 账号	证 券	保本 浮动 收益 型	1,000	自 有 资 金	202 1年 04 月 27 日	202 1年 06 月 01 日	货币市 场工 具、 债 券等 金融 资产	合 同 约 定	6.05%	5.8	5.48	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	8,000	自 有 资 金	202 1年 05 月 10 日	202 1年 06 月 15 日	结构 性存 款	合 同 约 定	3.05%	24.07	22.7	全 额 收 回	-	是	-	-
厦门国 际银行 北京分 行	银 行	保本 浮动 收益 型	5,000	自 有 资 金	202 1年 05 月 12 日	202 1年 06 月 13 日	结构 性存 款	合 同 约 定	3.24%	14.22	13.42	全 额 收 回	-	是	-	-
北京银 行中关 村科技 园区支 行	银 行	保本 浮动 收益 型	5,000	自 有 资 金	202 1年 05 月 27 日	202 1年 06 月 29 日	结构 性存 款	合 同 约 定	3.00%	13.56	12.79	全 额 收 回	-	是	-	-
招商银 行望京 支行	银 行	保本 浮动 收益 型	1,000	自 有 资 金	202 1年 05 月 31 日	202 1年 07 月 30 日	货币市 场工 具、 债 券等 金融 资产	合 同 约 定	3.00%			报 告 期 内 未 收 回	-	是	-	-
兴业证 券资金 账号	证 券	保本 浮动 收益 型	1,000	自 有 资 金	202 1年 06 月 01 日	202 1年 07 月 05 日	货币市 场工 具、 债 券等 金融 资产	合 同 约 定	1.50%			报 告 期 内 未 收 回	-	是	-	-
兴业证 券资金 账号	证 券	保本 浮动 收益 型	1,000	自 有 资 金	202 1年 06 月 04 日	202 1年 07 月 05 日	货币市 场工 具、 债 券等 金融 资产	合 同 约 定	1.74%			报 告 期 内 未 收 回	-	是	-	-

兴业证券资金账号	证券	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年06月04日	2021年07月05日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	2.27%		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	5,000	自有资金	2021年06月17日	2021年07月22日	结构性存款	合同约定	3.05%		0	报告期内未收回	-	是	-	-
华夏银行北京魏公村支行	银行	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年06月16日	2021年06月28日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	2.80%	2.76	2.61	全额收回	-	是	-	-
华夏银行北京魏公村支行	银行	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年05月31日	2021年06月28日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	3.00%	2.3	2.17	全额收回	-	是	-	-
招商银行望京支行	银行	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年06月21日	2021年07月30日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	3.00%		0	报告期内未收回	-	是	-	-
兴业证券资金账号	证券	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年06月23日	2021年07月26日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	5.00%		0	报告期内未收回	-	是	-	-
招行北京上地支行	银行	保本保收益型	1,000	自有资金	2021年04月19日	2021年05月21日	结构性存款	合同约定	3.00%	1.45	1.36	全额收回	-	是	-	-

招行北京上地支行	银行	保本保收益型	1,000	自有资金	2021年05月31日	2021年06月30日	结构性存款	合同约定	3.00%	1.36	1.28	全额收回	-	是	-	-
浦发银行川沙支行	银行	保本浮动收益型	6,800	自有资金	2021年04月14日	2021年05月14日	银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等，以及挂钩利率的期权产品	合同约定	3.19%	17.85	16.84	全额收回	-	是	-	-
浦发银行川沙支行	银行	保本浮动收益型	6,000	自有资金	2021年05月18日	2021年06月18日	银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等，以及挂钩利率的期权产品	合同约定	3.04%	15.5	14.62	全额收回	-	是	-	-
浦发银行川沙支行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年06月23日	2021年07月23日	银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票	合同约定	3.14%		0	报告期内未收回	-	是	-	-

							据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等，以及挂钩利率的期权产品									
上海浦东发展银行	银行	保本浮动收益型	3,200	自有资金	2021年06月25日	2021年07月26日	货币市场工具、债券等金融资产	合同约定	3.10%	8.54		报告期内未收回	-	是	-	-
合计			107,000	--	--	--	--	--	--	246.29	224.29	--		--	--	--

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	2000 万元	107,183,313.27	53,755,336.03	21,542,778.71	-766,915.26	-579,358.58
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	126,493,635.19	78,617,154.92	34,425,592.67	600,881.67	726,725.50
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	2000 万元	521,383,338.73	231,613,956.28	137,428,566.31	1,740,462.10	6,989,857.58
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	1,500 万元	131,232,197.89	78,968,196.92	37,401,580.87	2,135,177.79	2,349,979.32
上海数慧	子公司	提供规划一张图、多规合一、大数据分析洞察、不动产登记等信息化解决方案及应用咨询服务	1,500 万元	307,511,852.83	158,526,532.37	62,097,023.61	5,410,874.86	5,421,090.84

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

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）新冠疫情风险

近期各地先后出现本土疫情，疫情防控面临更多的严峻性、复杂性和不确定性。如果新冠疫情无法得到及时有效控制，将对公司整体经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极采取疫情防控措施，确保公司产品以及服务提供的稳定，同时抓住疫情带来的市场机会，加大相关客户开发力度，进一步开拓市场。

（2）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。公司能否有效地维护和拓展客户资源，保证合同签订额保持增长，并确保合同的实施进度，将决定收入和利润能否保持良好增长。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：公司将在保持主营业务优势的基础上，继续以客户和市场需求为导向，持续进行技术研发和业务模式创新，充分发挥多年积累的技术优势和行业经验，不断加大品牌宣传与市场推广力度，大力拓展市场空间，完善销售布局，不断开拓政府领域之外的客户市场和海外市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。

（3）项目管理风险

地理信息系统项目业务作为公司的主要收入来源，占总收入 50% 以上。随着公司规模的扩大，项目数量、规模和复杂程度的不断增加，对公司的项目管理能力提出了更高的要求，公司需要同时协调、实施与监管越来越多的项目，需要统筹安排项目人力资源、及时应对需求变更，把控项目建设进度和实施质量，公司如未能对众多项目进行有效管理，则存在项目交付延期、项目质量下滑的风险。

应对措施：公司将进一步完善项目管理体系建设，完善项目里程碑管理，强化项目实施质量，落实项目责任制，提高交付效能，确保项目按时按质交付，不断提升客户满意度。

（4）组织管理风险

随着公司的业务规模不断拓展，业务范围也不断扩大，组织结构日益复杂，公司日常管理工作难度趋增。如果公司不能有效的改善和优化管理结构，制定有针对性的管理措施和管

理模式，将对未来的经营造成一定风险。

应对措施：公司将进一步健全内部控制体系，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求和经营管理的需要不断修订和完善公司各项内部控制制度。进一步推进公司内部管理与信息化改革，深化信息化系统的集团化应用和数据对接，完善系统整合，加强对各板块业务的实时监控能力并有效辅助公司决策，充分发挥信息技术对公司运营管理的促进作用。

（5）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 8.25 亿元。虽然当前公司主要客户是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，可能对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了应收账款对账及催收机制，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析；同时及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，将应收款项的催收工作落实到责任人；并对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况和回款政策，保证客户回款的可持续性。

（6）商誉减值的风险

报告期末，公司商誉账面价值为 7.07 亿元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 32.37%，主要为近年并购子公司所致。公司根据会计准则于每年度末对形成商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试。截至期末，商誉资产不存在减值迹象，因此公司未对该等商誉资产计提减值准备。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，甚至形成减值损失，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：公司将继续深化在财务管理、人力资源管理、客户管理、项目管理、资源统筹、业务拓展等方面的融合，发挥并放大整合协同效应，拓展业务范围和营销网络，激发增长新动能。

（7）行业竞争加剧的风险

随着行业的不断延伸，各类参与主体明显增加，行业竞争加剧，客户需求的多元化、精细化、综合化要求不断提高，只有高水平的信息技术、精准的市场定位以及丰富的运营经验才能更好的满足客户需求不断变化。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋

势，根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降，经营业绩不能达到预期目标的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入，实时跟踪行业发展趋势和最新技术动态，不断吸收先进技术，提高核心技术竞争力。同时充分发挥公司在行业内的技术优势和经验优势，不断完善产品及解决方案，不断提升用户体验和服务质量，以优质的产品和服务稳固市场地位，抢占市场份额。

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
2021年01月25日	公司会议室	电话沟通	机构	太平基金应豪、嘉实基金何鸣晓、国泰基金高亮、华夏基金胡斌、大成基金李哲超、富达基金(香港)有限公司黄颖、中信证券股份有限公司刘雯蜀、兴业证券研究所范若诗、景华资产叶本茂、九泰基金黄皓、国寿安保基金刘兵、东方睿石唐谷军、和聚李泽刚、香港京华山一国际 QFII 李学峰、国海富兰克林基金杜飞、华润元大基金王鑫、华安财保资产管理有限责任公司李亚鑫、景顺长城基金江磊、上海景领投资管理有限公司王琦、张训苏、金鹰基金杜昊、中庚基金谢钊懿、中信保诚基金郭梁良、太平基金邵闯、上海磐厚资产杨振永、和聚资本陈剑、国寿安保基金张标、华福证券有限责任公司资管部王旭、九泰基金黄振威、博笃投资叶秉喜、中天证券自营刘大海、泓德基金王克玉、中国国际金融股份有限公司冯达、上海宽远资产管理有限公司周栎伟、中国人保资产管理有限公司孙秋波、光大保德信基金林晓枫、创金合信基金李晗、平安证券李峰、兴证证券资产管理有限公司杨亦、中邮人寿保险股份有限公司王楠等等	公司基本情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件调研活动信息 20210126》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年03月25日	公司会议室	电话沟通	机构	安信证券吕伟、于福江、林一楠、谢志远、中金公司程航、邵子威、卓德麟、嘉实基金刘晔、何鸣晓、谢泽林、九泰基金方向、刘源、黄皓、赋格投资朱明瑞、张东东、创金合信基金李晗、东方阿尔法基金陈渭文、东吴基金管理有限公司高通、海通证券卫书根、方正证券王雷、国寿安保张标、国元证券耿军、合煦智远何宇涵、景顺投资林思聪、瑞泉基金赵源、深圳市红石榴投资管理有限公司何英、新丝路基金魏莹、信达澳银基金徐聪、亚太财险刘强、云睿投资李广帅、中船重工财务公司赵逸铎、开源证券陈宝健、刘逍遥、华商基金管理有限公司金曦、王毅文、华夏久盈宫永健、华夏未来资本管理有限公司褚天、交银施罗德基金管理有限公司刘	公司基本情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件调研活动信息 20210325》，披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

				庆祥、磐厚动量（上海）资本管理有限公司吕翔、西部利得基金管理有限公司吴桐、信诚人寿保险有限公司张博、中国人民养老保险有限责任公司李金阳、天风证券程阳、浙商证券林健、光大永明资产刘琪、韶夏资本施惠、七色堇投资赵科、仁桥钟昕、中电科投资刘晨光、鼎萨投资刘寻峰等等		
2021年03月31日	公司会议室	电话沟通	机构	通过全景网“投资者关系互动平台”（ http://ir.p5w.net ）参与2020年度业绩说明会的投资者	线上回答投资者提问；未提供资料	《北京超图软件股份有限公司2020年度业绩网上说明会交流记录（2021年3月31日），披露网站：巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2021年06月01日	公司会议室	实地调研	机构	新华养老保险王乐等、中信证券杨泽原等、中航证券李常等、中航资本王宏涛、北京深远瑞智资管公司倪啸天；禅龙资管公司陈鑫；中国中金财富证券有限公司黄颢、嘉实基金管理有限公司何鸣晓等、中国人民养老保险有限责任公司李金阳、中加基金管理有限公司李宁宁、中融基金管理有限公司刘聪、深圳市百川资产管理有限公司杨心夫、亚太财产保险有限公司刘强、永瑞财富赵旭杨、西部利得基金管理有限公司吴桐、泰康资产管理有限责任公司郑仁乔、浦银安盛基金管理有限公司黄星霖、合煦智远基金管理有限公司何宇涵、诺安基金管理有限公司陈衍鹏、交银施罗德基金管理有限公司刘庆祥等、深圳市凯丰投资管理有限公司张同、财通证券资产管理有限公司邓芳程、华泰资产管理有限公司晏英、趣时投资滕春晓、光大资管李行杰、华宸未来基金宋宸聿、中融基金管理有限公司汤祺、南宁市火星石广告策划有限责任公司李飞龙、长城证券股份有限公司张新文、平安基金管理有限公司翟森、统一证券投资信托股份有限公司林鸿益、香港京华山一国际 QFII 李学峰、益民基金管理有限公司郭琦侠、汇添富基金管理股份有限公司刘伟林、浙商资本任翔宇、睿思资本有限公司 Willow Zhang、华安财保资产管理有限责任公司李亚鑫、建信养老金管理有限责任公司陶静、华夏基金管理有限公司王晓李、中航基金管理有限公司韩浩、国华保险资管王霆、新疆前海联合基金管理有限公司龙若朴、金鹰基金管理有限公司杜昊、建信基金管理有限责任公司许杰、创金合信基金管理有限公司李晗、中国中投证券有限责任公司王琛、天弘基金管理有限公司王林、南华基金管理有限公司刘斐、友邦人寿保险有限公司孙豪、循远资产管理（上海）有限公司王雪峰、上海磐厚资产管理有限公司杨振永、中国人寿养	回答投资者提问；未提供资料。	《300036 超图软件调研活动信息 20210603》，披露网站：巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

			老保险股份有限公司郑楠、Trivest Advisors 王祥麒、师正投资文洲、艺能邓焜宇、东方阿尔法基金管理有限公司陈渭文、凯曼投资卢旭、南华基金管理有限公司李江、朱雀基金管理有限公司胡荣春、国寿安保基金管理有限公司张标、华夏久盈资产管理有限责任公司李晓杰、海富通基金管理有限公司吕越超、上海东方证券资产管理有限公司张明宇、新华资产管理股份有限公司袁海宇、中国人保资产管理有限公司孙秋波、国投瑞银基金管理有限公司朴虹睿、光大保德信基金管理有限公司林晓枫、国寿安保基金管理有限公司张帆、深圳悟空投资管理有限公司陈鑫、吉博道基金管理有限公司王伟淼、申万宏源证券有限公司胡颖、博时基金管理有限公司张晔、农银梁国柱、珠海市怀远基金管理有限公司彭荣辉、金鹰基金管理有限公司陈颖、平安证券股份有限公司李峰、国华人寿保险股份有限公司安子超、德邦基金管理有限公司史斌、浙商基金管理有限公司平舒语、上海聚鸣投资管理有限公司袁祥、富舜资产 Pegasus Investment Management 陈洪等		
--	--	--	--	--	--

此外，公司还通过深交所投资者互动平台和投资者热线与投资者进行互动，在此不一一列举。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会决议公告	年度股东大会	23.54%	2021 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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 2020 年年报。

三、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。

四、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

报告期内员工持股计划的实施情况

鉴于公司第一期员工持股计划的存续期将于2021年7月12日届满，现对第一期员工持股计划存续期届满前的相关情况进行说明，同时经第一期员工持股计划持有人会议以及公司于2021年5月7日召开第五届董事会第五次会议，审议通过公司第一期员工持股计划存续期延期至2022年7月12日。

具体内容请见公司披露于巨潮资讯网上的相关公告。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北京超图软件股份有限公司	不适用	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。

公司积极谋求企业与环境的和谐发展，加强节能减排，在经营过程中主要涉及到能源消耗、资源综合利用、安全生产、公共卫生等方面的隐忧。其中，能源消耗包括电力和用水等；公共卫生包括环境卫生、生活垃圾等。公司严格贯彻国家《环境保护法》、《安全生产法》、《消防法》等法律法规，确立环保节能的目标，通过实施对安全和环境的危害辨识度、风险评价，职业健康安全管理方案控制程序、运行控制程序、监视和测量控制程序等，实现环保目标。在节约能源方面公司也实施一些控制措施，如倡导二次用纸、夏季空调设定温度不超过 26℃、每层设置垃圾分类回收处等。

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

二、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，谋求企业与环境的和谐发展，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。

此外，公司坚持采用多种方式推进海内外GIS教育、普及GIS知识，首创了“9·15 GIS节”，每年举办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，并与世界各国多所高校开展战略合作。

报告期内，公司积极响应号召，支持北京市朝阳区定点扶贫工作，为朝阳区定点扶贫地区-卓资县捐款捐物，全方位暖心帮扶。

第六节 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	孙在宏	关于任职期限和竞业禁止的承诺	1、关于任职期限为保证南京国图及其子公司持续发展和保持持续竞争优势，在本次交易交割前，本人应与南京国图签订不短于 5 年期限的聘用合同，在本次交易完成南京国图股权交割后 5 年内，非经超图软件同意，本人不主动从南京国图离职。本人承诺，在利润承诺期内不得以任何原因主动从超图软件（含超图软件关联方）离职，并应履行本人应尽勤勉尽责义务。若本人在利润承诺期内从超图软件（含超图软件关联方）或南京国图离职，则本人届时所持有的全部尚未到期解禁的本次发行股份将在利润承诺期满后 5 年内，非经超图软件同意，本人不主动从南京国图离职。本人承诺，在利润承诺期内不得以任何原因主动从超图软件（含超图软件关联方）离职，并应履行本人应尽勤勉尽责义务。若本人在利润承诺期内从超图软件（含超图软件关联方）或南京国图离职，则本人届时所持有的全部尚未到期解禁的本次发行股份将在利润承诺期满后 5 年内，非经超图软件同意，本人不主动从南京国图离职。此外，本人承诺在利润承诺期后的二年内不得从超图软件（含超图软件关联方）或南京国图离职，并继续履行本人应尽勤勉尽责义务，否则每提前一年（不足一年的视为一年）应向南京国图支付 100 万元赔偿款。但在利润承诺期内，如本人因疾病、丧失劳动能力、死亡等身体原因无法继续任职而离职的，该等离职不属于违反任职期限承诺的事项。2、关于竞业禁止在《发行股份及支付现金购买资产协议》中约定的本人承诺任职期限内（即利润承诺期及期满后两年），本人除在超图软件及其下属子公司（含南京国图）担任职务外，不在同超图软件及其下属子公司（含南京国图）存在相同或者相类似业务的实体任职或者担任任何形式的顾问；不在为超图软件及其下属子公司（含南京国图）工作之外以超图软件及其下属子公司（含南京国图）的名义为超图软件及其下属子公司（含南京国图）现有客户提供相同或类似的商品或服务。若本人违反上述承诺，应立即停止与超	2016 年 01 月 01 日	5 年	严格遵守了承诺

			图软件及其下属子公司（含南京国图）构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对因未履行承诺而给超图软件及其下属子公司（含南京国图）造成的损失和后果承担赔偿责任，具体赔偿标准为本人按照本次交易时所持有的南京国图的股权比例×本次交易的资产交易总价×10%。本人应在超图软件确认本人违反上述承诺后的 30 天内，以现金方式对超图软件进行赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	钟耳顺	其他承诺	控股股东钟耳顺的避免同业竞争承诺函：“将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与超图股份相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与超图股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；不向其他业务与超图股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密”。	2009年09月20日	作为超图股份股东或关联方的整个期间。	严格遵守了承诺。
	钟耳顺、宋关福、曾志明	股份限售承诺	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。在担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的发行人股份，如在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份，在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之内申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。	2009年09月20日	股票上市之日起三十六个月内以及担任公司董事、高管人员期间。	严格遵守了承诺。
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无此情况					

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
合同纠纷	66.65	否	已结案	双方和解	不适用	-	-
合同纠纷	26.69	否	已结案	双方和解	不适用	-	-
合同纠纷	123.55	否	二审程序	尚无生效结果	不适用	-	-
合同纠纷	116.32	否	二审程序	尚无生效结果	不适用	-	-
合同纠纷	49.8	否	一审程序	尚无生效判决	不适用	-	-
侵权纠纷	1	否	一审程序	尚无生效判决	不适用	-	-
侵权纠纷	1	否	一审程序	尚无生效判决	不适用	-	-
侵权纠纷	1	否	一审程序	尚无生效判决	不适用	-	-
合同纠纷	129	否	一审程序	尚无生效判决	不适用	-	-
合同纠纷	337.5	否	一审程序	尚无生效判决	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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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：北京丰顺路宝机动车拍卖

有限公司、北京优信丰顺路宝机动车拍卖有限公司、北京泰和鼎业医学技术有限公司、书易嘉艺术设计（北京）有限公司、浙江瑞华康源科技有限公司、北京大德医疗科技有限公司、北京立思辰信息技术有限公司、北京立思辰新技术有限公司、北京海誉动想科技股份有限公司、海马云（天津）信息技术有限公司北京分公司、天擎华媒（北京）科技有限公司、北京每好互联科技有限公司、北京华远众科科技有限公司、郑州煤机智能工作面科技有限公司北京分公司、上海易势商务服务有限公司北京分公司等公司，

报告期内，公司确认的出租收入为885.54万元。

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

适用 不适用

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

第七节 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	73,654,540	16.28%				-13,090,781	-13,090,781	60,563,759	13.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	73,654,540	16.28%				-13,090,781	-13,090,781	60,563,759	13.39%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	73,654,540	16.28%				-13,090,781	-13,090,781	60,563,759	13.39%
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	378,780,700	83.72%				13,090,781	13,090,781	391,871,481	86.61%
1、人民币普通股	378,780,700	83.72%				13,090,781	13,090,781	391,871,481	86.61%
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	452,435,240	100.00%				0	0	452,435,240	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，公司原董事王康弘、杜庆娥、李绍俊根据相关法规规定，其部分股份进入无限售流通股份。

报告期内，根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等规定，每年的第一个交易日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市

的 A 股为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
钟耳顺	40,156,560	2,250,000	0	37,906,560	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
宋关福	17,335,080	1,425,000	0	15,910,080	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
王康弘	5,162,156	5,162,156	0	0	高管锁定股	原定任职届满六个月后
杜庆娥	3,407,775	3,407,775	0	0	高管锁定股	原定任职届满六个月后
徐旭	104,625	0	0	104,625	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
李绍俊	65,850	65,850	0	0	高管锁定股	原定任职届满六个月后
白杨建	64,500	0	0	64,500	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
曾志明	423,360	105,000	0	318,360	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总

						数的 25%
孙在宏	6,904,259	675,000	0	6,229,259	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
荆钺坤	13,500	0	0	13,500	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
翟利辉	16,875	0	0	16,875	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%
合计	73,654,540	13,090,781	0	60,563,759	--	--

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	52,818	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	11.17%	50,542,080	0	37,906,560	12,635,520		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.94%	22,351,991	14,477,002	0	22,351,991		
宋关福	境内自然人	4.69%	21,213,440	100,000	15,910,080	5,303,360	质押	1,510,000
中国科学院地理科学与资源研究所	国有法人	4.58%	20,740,700	0	0	20,740,700		
孙在宏	境内自然人	1.84%	8,305,679	100,000	6,229,259	2,076,420		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.29%	5,854,819	5,851,690	0	5,854,819		
梁军	境内自然人	1.20%	5,420,000	-1,000	0	5,420,000		
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	1.18%	5,331,149	5,331,149	0	5,331,149		
王康弘	境内自然人	1.16%	5,230,975	6,100	0	5,230,975		
天津礼仁投资管理合伙企业（有限合伙）—礼仁卓越长青二期私募证券投资基金	其他	0.93%	4,200,000	4,200,000	0	4,200,000		

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)(参见注 3)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在关联关系也不是一致行动人		
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(参见注 11)	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
香港中央结算有限公司	22,351,991	人民币普通股	22,351,991
中国科学院地理科学与资源研究所	20,740,700	人民币普通股	20,740,700
钟耳顺	12,635,520	人民币普通股	12,635,520
中信证券股份有限公司	5,854,819	人民币普通股	5,854,819
梁军	5,420,000	人民币普通股	5,420,000
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	5,331,149	人民币普通股	5,331,149
宋关福	5,303,360	人民币普通股	5,303,360
王康弘	5,230,975	人民币普通股	5,230,975
天津礼仁投资管理合伙企业(有限合伙)一礼仁卓越长青二期私募证券投资基金	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
翟琚	3,733,300	人民币普通股	3,733,300
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	上述股东不存在关联关系也不是一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	翟琚通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,733,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
宋关福	董事、总 经理	现任	21,113,440	100,000	0	21,213,440	0	0	0
孙在宏	董事、副 总经理	现任	8,205,679	100,000		8,305,679	0	0	0
徐旭	副总经 理	现任	139,500	0	34,875	104,625	0	0	0
合计	--	--	29,458,619	200,000	34,875	29,623,744	0	0	0

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	495,712,435.15	1,097,911,561.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	225,012,201.00	53,013,279.56
衍生金融资产		
应收票据	3,614,350.26	12,356,893.45
应收账款	825,142,981.39	624,021,355.27
应收款项融资		
预付款项	7,679,792.84	9,177,570.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	122,874,439.86	77,605,034.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	435,981,960.71	326,172,487.85
合同资产	17,881,561.77	18,712,666.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,190,294.82	25,791,968.85
流动资产合计	2,160,090,017.80	2,244,762,817.16
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	1,258,305.99	1,448,320.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	186,792,599.89	110,265,982.34
固定资产	147,599,580.17	226,059,622.99
在建工程	95,792,312.00	14,309,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	131,188,969.55	152,367,714.74
开发支出	80,228,582.95	42,399,808.55
商誉	707,269,877.25	707,269,877.25
长期待摊费用	676,730.48	1,136,853.63
递延所得税资产	38,321,821.51	34,888,030.87
其他非流动资产		50,000,000.00
非流动资产合计	1,389,128,779.79	1,340,145,210.95
资产总计	3,549,218,797.59	3,584,908,028.11
流动负债：		
短期借款	5,548,782.40	7,044,210.39
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	164,458,622.32	168,616,610.51
预收款项		
合同负债	932,046,936.33	954,666,546.02
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	48,923,135.59	168,929,959.54
应交税费	14,247,694.72	35,766,490.36
其他应付款	165,059,611.28	56,710,513.45
其中：应付利息		
应付股利	1,078,516.40	
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	8,683,433.20	9,459,544.04
其他流动负债	5,191,032.01	11,288,477.26
流动负债合计	1,344,159,247.85	1,412,482,351.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,365,698.60	2,561,437.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	303,384.62	1,165,384.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,056,700.00	21,056,700.00
递延所得税负债	2,173,392.65	2,499,021.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,899,175.87	27,282,543.30
负债合计	1,369,058,423.72	1,439,764,894.87

所有者权益：		
股本	452,435,240.00	452,435,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	890,861,365.14	888,437,365.14
减：库存股		
其他综合收益	-3,961,775.79	-5,346,100.89
专项储备		
盈余公积	67,419,028.09	67,419,028.09
一般风险准备		
未分配利润	778,306,942.32	746,385,512.15
归属于母公司所有者权益合计	2,185,060,799.76	2,149,331,044.49
少数股东权益	-4,900,425.89	-4,187,911.25
所有者权益合计	2,180,160,373.87	2,145,143,133.24
负债和所有者权益总计	3,549,218,797.59	3,584,908,028.11

法定代表人：钟耳顺

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	316,746,949.33	483,984,013.45
交易性金融资产	143,000,000.00	53,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,614,350.26	11,150,467.05
应收账款	382,148,674.25	252,008,854.53
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	137,633,851.26	118,140,190.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	120,873,512.53	145,001,414.76
合同资产	7,666,336.43	8,381,090.24

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,153,896.75	12,202,366.74
流动资产合计	1,123,837,570.81	1,083,868,397.13
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	969,971,337.20	968,970,351.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	106,546,404.74	108,491,529.50
固定资产	130,837,205.86	128,697,925.07
在建工程	81,483,312.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	100,521,681.52	119,526,261.16
开发支出	80,228,582.95	42,399,808.55
商誉		
长期待摊费用	281,043.91	675,876.03
递延所得税资产	9,496,986.84	9,941,268.65
其他非流动资产		50,000,000.00
非流动资产合计	1,479,366,555.02	1,428,703,020.75
资产总计	2,603,204,125.83	2,512,571,417.88
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	151,273,235.12	157,837,349.12
预收款项		
合同负债	452,275,543.33	471,126,006.18
应付职工薪酬	20,962,765.85	60,601,306.66

应交税费	5,214,993.83	17,634,963.30
其他应付款	136,283,077.10	30,179,334.43
其中：应付利息		
应付股利	1,078,516.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		6,527,026.09
流动负债合计	766,009,615.23	743,905,985.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,056,700.00	21,056,700.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,056,700.00	21,056,700.00
负债合计	787,066,315.23	764,962,685.78
所有者权益：		
股本	452,435,240.00	452,435,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	898,220,723.55	895,796,723.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,419,028.09	67,419,028.09
未分配利润	398,062,818.96	331,957,740.46
所有者权益合计	1,816,137,810.60	1,747,608,732.10

负债和所有者权益总计	2,603,204,125.83	2,512,571,417.88
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	623,946,919.90	523,211,274.40
其中：营业收入	623,946,919.90	523,211,274.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,384,644.26	483,868,384.46
其中：营业成本	297,514,132.66	231,750,266.74
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	4,338,519.43	4,112,347.62
销售费用	66,306,064.14	63,636,040.38
管理费用	106,852,500.31	101,477,897.88
研发费用	99,028,405.01	85,136,878.66
财务费用	-5,654,977.29	-2,245,046.82
其中：利息费用	196,743.59	200,411.05
利息收入	5,973,865.89	2,545,496.20
加：其他收益	14,120,922.18	12,051,287.26
投资收益（损失以“-”号填列）	2,052,887.02	4,776,031.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,805,878.60	-17,200,520.85

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	110,754.26	3,168.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,040,960.50	38,972,857.01
加：营业外收入	2,979,290.37	5,534,227.13
减：营业外支出	75,668.45	210,086.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,944,582.42	44,296,998.07
减：所得税费用	5,342,072.04	3,929,521.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,602,510.38	40,367,476.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,602,510.38	40,367,476.44
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.归属于母公司所有者的净利润	55,448,062.64	41,648,059.06
2.少数股东损益	-1,845,552.26	-1,280,582.62
六、其他综合收益的税后净额	2,517,362.72	563,179.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,384,325.10	499,173.31
（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	1,384,325.10	499,173.31
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	1,384,325.10	499,173.31
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,133,037.62	64,006.61
七、综合收益总额	56,119,873.10	40,930,656.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,832,387.74	42,147,232.37
归属于少数股东的综合收益总额	-712,514.64	-1,216,576.01

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.123	0.093
（二）稀释每股收益	0.114	0.092

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：钟耳顺

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	330,391,762.03	287,265,133.36
减：营业成本	176,728,235.24	163,478,235.24
税金及附加	3,434,325.04	2,933,472.44
销售费用	25,323,987.71	23,365,233.90
管理费用	47,075,570.00	41,366,162.57
研发费用	30,540,777.79	20,444,405.22
财务费用	-3,566,244.96	-1,534,666.26
其中：利息费用		
利息收入	3,616,520.08	1,570,300.71
加：其他收益	12,449,379.10	10,718,724.29
投资收益（损失以“-”号填列）	45,401,086.30	37,846,324.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,663,635.20	-11,437,830.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,041,941.41	74,339,508.18
加：营业外收入	295,040.73	876,049.48
减：营业外支出	1,037.19	6,851.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,335,944.95	75,208,706.47
减：所得税费用	8,704,233.98	3,366,835.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,631,710.97	71,841,871.06

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	89,631,710.97	71,841,871.06
（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	89,631,710.97	71,841,871.06
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	2021 年半年度	2020 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	429,722,805.51	386,425,567.13
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	12,527,441.12	10,492,536.78
收到其他与经营活动有关的现金	168,354,296.78	45,254,162.11
经营活动现金流入小计	610,604,543.41	442,172,266.02
购买商品、接受劳务支付的现金	223,837,869.96	212,071,480.51
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	478,558,854.93	403,234,856.80
支付的各项税费	76,019,828.78	71,869,139.02
支付其他与经营活动有关的现金	201,488,075.01	178,421,880.12
经营活动现金流出小计	979,904,628.68	865,597,356.45
经营活动产生的现金流量净额	-369,300,085.27	-423,425,090.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	848,000,000.00	970,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,377,720.19	5,348,603.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,883,961.98	242,486.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,353.40
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	856,261,682.17	975,620,443.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,214,734.80	8,487,597.00
投资支付的现金	1,020,000,000.00	850,000,000.00
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	862,000.00	101,487,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,063,076,734.80	959,974,597.00
投资活动产生的现金流量净额	-206,815,052.63	15,645,846.20
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		21,264,174.35
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	321,540.40	426,322.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	321,540.40	21,690,496.85
偿还债务支付的现金	1,405,646.92	301,094.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,602,037.34	21,744,112.15
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		
筹资活动现金流出小计	24,007,684.26	22,045,206.44
筹资活动产生的现金流量净额	-23,686,143.86	-354,709.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-336,585.80	400,836.95
五、现金及现金等价物净增加额	-600,137,867.56	-407,733,116.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,084,344,822.95	831,244,820.89
六、期末现金及现金等价物余额	484,206,955.39	423,511,704.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	187,063,735.19	201,081,847.31
收到的税费返还	11,743,581.60	9,814,524.81
收到其他与经营活动有关的现金	142,862,382.03	15,697,310.18
经营活动现金流入小计	341,669,698.82	226,593,682.30
购买商品、接受劳务支付的现金	92,820,477.03	135,266,339.78
支付给职工以及为职工支付的现金	192,762,663.39	119,720,637.58
支付的各项税费	45,133,743.78	30,972,026.30
支付其他与经营活动有关的现金	79,138,519.04	44,953,913.98
经营活动现金流出小计	409,855,403.24	330,912,917.64
经营活动产生的现金流量净额	-68,185,704.42	-104,319,235.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,705,211.16	38,329,949.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	5,829,912.49	110,487.76

金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	751,535,123.65	638,440,437.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,528,259.20	1,204,503.60
投资支付的现金	790,000,000.00	540,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,625,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	828,528,259.20	641,829,503.60
投资活动产生的现金流量净额	-76,993,135.55	-3,389,066.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,264,174.35
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	26,000,000.00	21,264,174.35
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	22,448,116.07	21,600,002.36
支付其他与筹资活动有关的现金	23,800,000.00	64,810,000.00
筹资活动现金流出小计	46,248,116.07	86,410,002.36
筹资活动产生的现金流量净额	-20,248,116.07	-65,145,828.01
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	-165,426,956.04	-172,854,129.89
加：期初现金及现金等价物余额	479,735,753.18	373,065,362.27
六、期末现金及现金等价物余额	314,308,797.14	200,211,232.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优 先 股	永 续 债	其 他														

一、上年年末余额	452,435,240.00				888,437,365.14	-5,346,100.89		67,419,028.09		746,385,512.15		2,149,331,044.49	-4,187,911.25	2,145,143,133.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	452,435,240.00				888,437,365.14	-5,346,100.89		67,419,028.09		746,385,512.15		2,149,331,044.49	-4,187,911.25	2,145,143,133.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,424,000.00	1,384,325.10				31,921,430.17		35,729,755.27	-712,514.64	35,017,240.63
(一)综合收益总额						1,384,325.10				55,448,062.64		56,832,387.74	-712,514.64	56,119,873.10
(二)所有者投入和减少资本					2,424,000.00							2,424,000.00		2,424,000.00
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					2,424,000.00							2,424,000.00		2,424,000.00
4.其他														
(三)利润分配										-23,526,632.47		-23,526,632.47		-23,526,632.47
1.提取盈余														

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	449,537,367.00				837,215,136.29		-4,012,870.54		53,043,056.55		792,188,930.95		2,127,971,620.25	-3,804,953.77	2,124,166,666.48
加：会计政策变更											-254,679,262.02		-254,679,262.02		-254,679,262.02
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	449,537,367.00				837,215,136.29		-4,012,870.54		53,043,056.55		537,509,668.93		1,873,292,358.23	-3,804,953.77	1,869,487,404.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,352,867.00				24,512,850.65		499,173.31				20,070,265.45		46,435,156.41	-1,216,576.01	45,218,580.40
(一)综合收益总额							499,173.31				41,648,059.06		42,147,232.37	-1,216,576.01	40,930,656.36
(二)所有者投入和减少资本	1,352,867.00				24,512,850.65								25,865,717.65		25,865,717.65
1. 所有者投入的普通股	1,352,867.00				19,889,250.65								21,242,117.65		21,242,117.65
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者					4,623,600.00								4,623,600.00		4,623,600.00

权益的金额					00							00			
4. 其他															
(三)利润分配										-21,577,793.61		-21,577,793.61		-21,577,793.61	
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										-21,577,793.61		-21,577,793.61		-21,577,793.61	
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	450,890,				861,727,98		-3,513,697		53,043,056		557,579,93		1,919,727,	-5,021,529.7	1,914,705,98

	234.00			6.94		.23		.55		4.38		514.64	8	4.86
--	--------	--	--	------	--	-----	--	-----	--	------	--	--------	---	------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	452,435,240.00				895,796,723.55				67,419,028.09	331,957,740.46		1,747,608,732.10
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	452,435,240.00				895,796,723.55				67,419,028.09	331,957,740.46		1,747,608,732.10
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					2,424,000.00					66,105,078.50		68,529,078.50
（一）综合收 益总额										89,631,710.97		89,631,710.97
（二）所有者 投入和减少 资本					2,424,000.00							2,424,000.00
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					2,424,000.00							2,424,000.00

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-23,526,632.47			-23,526,632.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,526,632.47			-23,526,632.47
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	452,435,240.00				898,220,723.55				67,419,028.09	398,062,818.96		1,816,137,810.60

上期金额

单位：元

项目	2020 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	449,537,367.00				844,574,494.70				53,043,056.55	303,063,791.57		1,650,218,709.82
加：会计政策变更										-78,830,696.80		-78,830,696.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	449,537,367.00				844,574,494.70				53,043,056.55	224,233,094.77		1,571,388,013.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,352,867.00				24,512,850.65					50,264,077.45		76,129,795.10
(一)综合收益总额										71,841,871.06		71,841,871.06
(二)所有者投入和减少资本	1,352,867.00				24,512,850.65							25,865,717.65
1. 所有者投入的普通股	1,352,867.00				19,889,250.65							21,242,117.65
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,623,600.00							4,623,600.00
4. 其他												
(三)利润分配										-21,577,793.61		-21,577,793.61
1. 提取盈余												

公积												
2. 对所有 (或股东)的 分配										-21,577, 793.61		-21,577,7 93.61
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	450,8 90,23 4.00				869,08 7,345. 35					53,043 ,056.5 5	274,497, 172.22	1,647,517 ,808.12

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。

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。

公司股票代码：300036

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；统一社会信用代码：911100006330248381；法定代表人：钟耳顺。

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和董事会办公室。公司下设行政中心、财务中心、人力资源中心、内审法务部、投资与证券部、研究院、平台业务群、国际业务群、云业务群、应用业务群等主要职能部门和业务单元。

本公司属于科学研究和技术服务业。经营范围为：地理信息系统、遥感、全球定位系统、办公自动化软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子计算机系统集成；销售开发后的产品；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和三条一补业务；技术培训；出租办公用房；施工总承包；专业承包；承办展览展示活动；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已于2021年8月5日经公司第五届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司和孙公司共21家，详见附注九“在其他主体中的权益”。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司全称	简称
1	北京超图信息技术有限公司	超图信息
2	芜湖联智信息技术有限公司	芜湖联智
3	浙江超图信息技术有限公司	浙江超图
4	河南超图信息技术有限公司	河南超图
5	山东超图软件有限公司	山东超图
6	克拉玛依超图软件技术有限公司	克拉玛依超图
7	超图国际有限公司	超图国际
8	上海南康科技有限公司	上海南康
9	成都超图数据技术有限公司	超图数据
10	成都地图慧科技有限公司	地图慧科技

11	南京国图信息产业有限公司	南京国图
12	北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	北京安图
13	上海数慧系统技术有限公司	上海数慧
14	日本超图株式会社	日本超图
15	湖南超图信息技术有限公司	湖南超图
16	北京中新佳联国际规划设计与咨询有限公司	中新佳联
17	河北雄安超图软件技术有限公司	雄安超图
18	西安超图地理信息技术有限公司	西安超图
19	河南北康软件科技有限公司	河南北康
20	上海超南软件有限公司	上海超南
21	柳州超图软件技术有限公司	柳州超图

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》（2014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指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五11、附注五12、附注五13、附注五19、附注五22、附注五29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2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

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、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、会计估计变更和会计差错更正》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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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，详见本附注五、17、“长期股权投资”或本附注五、10“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。

7、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，按照本附注五、17、“权益法核算的长期股权投资”中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。

8、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。

9、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可供出售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。

（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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；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当期平均汇率折算。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。

10、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，按照本附注五、29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：i. 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；ii. 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：i. 扣除已偿还的本金；ii. 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；iii. 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：i. 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。ii. 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：i. 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。ii. 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附注五10(2)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

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：i.按照本附注五10(5)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；ii.初始确认金额扣除按照本附注五、29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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（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附注五、33。

(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、租赁应收款以及本附注五、10、1(3)3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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。

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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五10(5)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，本公司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。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

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

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五10(5)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，本公司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。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

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应收账款
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

13、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

本公司按照本附注五10(5)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，本公司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。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

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应收账款
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

14、存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货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，以该存货的公允价值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：采用加权平均法计价。

(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) 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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、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

本公司按照本附注五10(5)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，本公司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。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信

息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

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应收账款
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

16、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和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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

（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。

17、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。

18、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，将固定资产或无形资产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。

19、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。固定资产按照成本进行初始计量。

(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	3-5年	5%	19.00%-31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3-5年	5%	19.00%-31.67%

1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能

够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2) 无形资产使用寿命及摊销

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
专利权	预计受益期限	2-5
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) 内部研究开发支出会计政策

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。

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、固定资产、在建工程、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五、34，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收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终终了进行减值测试。

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：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限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。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、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

28、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

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) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

(1) 收入的总确认原则

新收入准则下，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。

(2) 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，在产品交付并经客户签收或验收后按照合同约定金额确认收入。

3) 技术服务

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

30、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政府补助，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办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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、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、负债与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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 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。

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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 承租人

①使用权资产

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

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) 出租人

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附注五、10“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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销

本公司股份时，不确认利得或损失。

（2）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（3）终止经营

1) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续

经营损益列报。

(4) 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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	经第五届董事会第二次审议通过	无。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本集团涉及租赁业务属于短期租赁或低价值租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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	25%
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	1%、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	10%
南京国图	15%
超图国际	0%
超图信息	15%
上海南康	15%
北京安图	15%
上海数慧	15%

地图慧科技	15%
中新佳联	其他，见六、2、(2) 3)

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、本公司之子公司超图信息、上海南康、北京安图、上海数慧、地图慧科技软件产品销售，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。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(2) 所得税优惠及批文

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），本公司符合“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，本公司2021年度减按10%的税率缴纳企业所得税。南京国图自2021年起不再符合“国家规划布局内的重点软件企业”条件，按15%的税率缴纳企业所得税。

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。

3) 根据财税[2021]8号及国家税务总局公告2019年第2号文件规定，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。中新佳联属于小型微利企业，2021年度其所得额减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》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	12,527,441.12	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。
增值税加计10%扣除	1,135,624.60	自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额

3、其他

无

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
库存现金	557,694.79	63,527.67
银行存款	483,649,260.60	1,084,281,295.28
其他货币资金	11,505,479.76	13,566,738.34
合计	495,712,435.15	1,097,911,561.29
其中：存放在境外的款项总额	23,932,210.60	22,453,120.56

其他说明：期末其他货币资金中含使用受到限制的保函保证金 11,505,479.76 元。

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	225,012,201.00	53,013,279.56
其中：		
权益工具投资	3,012,201.00	3,013,279.56
理财产品	222,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
合计	225,012,201.00	53,013,279.56

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	3,614,350.26	11,847,844.42
商业承兑票据		509,049.03
合计	3,614,350.26	12,356,893.45

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	3,614,350.26	100.00%			3,614,350.26	12,383,685.50	100.00%	26,792.05	0.22%	12,356,893.45
其中：										
合计	3,614,350.26	100.00%			3,614,350.26	12,383,685.50	100.00%	26,792.05	0.22%	12,356,893.45

按组合计提坏账准备：

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	3,614,350.26		
商业承兑汇票			
合计	3,614,350.26		--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

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)	
2021年1月1日余额	26,792.05			26,792.05
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-26,792.05			-26,792.05
本期转回				
其他变动				
2021年6月30日余额	0.00			0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	26,792.05	-26,792.05				0.00
合计	26,792.05	-26,792.05				0.00

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) 应收账款分类披露**

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账款	928,820,534.22	100.00%	103,677,552.83	11.16%	825,142,981.39	716,879,860.39	100.00%	92,858,505.12	12.95%	624,021,355.27
其中：										
合计	928,820,534.22	100.00%	103,677,552.83	11.16%	825,142,981.39	716,879,860.39	100.00%	92,858,505.12	12.95%	624,021,355.27

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来组合			0.00%
账龄组合	928,820,534.22	103,677,552.83	11.16%
合计	928,820,534.22	103,677,552.83	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√适用 □不适用

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)	
2021年1月1日余额	92,858,505.12			92,858,505.12
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	10,819,047.71			10,819,047.71
本期转回				
其他变动				
2021年6月30日余额	103,677,552.83			103,677,552.83

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	792,531,121.64
1至2年	68,716,014.39
2至3年	34,531,208.64
3年以上	33,042,189.55
3至4年	21,047,850.73
4至5年	8,541,217.96
5年以上	3,453,120.86
合计	928,820,534.22

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：本期末不存在单项金额重大的且账龄超过三年的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	92,858,505.12	10,819,047.71				103,677,552.83
合计	92,858,505.12	10,819,047.71				103,677,552.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款前五名	56,522,395.00	6.09%	2,826,119.75
合计	56,522,395.00	6.09%	

5、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	3,668,493.63	47.77%	7,454,210.63	81.22%
1 至 2 年	3,005,457.33	39.13%	752,908.47	8.20%
2 至 3 年	222,535.72	2.90%	970,451.16	10.57%
3 年以上	783,306.16	10.20%		
合计	7,679,792.84	--	9,177,570.26	--

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：未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安蜜蜂网络科技有限公司	570,000.00	1年以内	7.42%
黑龙江远大购物中心有限公司	199,000.00	1年以内	2.59%
林俊豪	144,285.73	1年以内	1.88%
谭智俊	144,000.00	1年以内	1.88%
乌兰察布市维多利商业有限公司	120,000.00	1年以内	1.56%
小计	1,177,285.73		15.33%

其他说明：期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,874,439.86	77,605,034.50
合计	122,874,439.86	77,605,034.50

(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
员工备用金	33,731,237.02	18,636,657.70
押金、保证金等	138,496,270.69	105,531,951.12
合并范围内关联方往来款		
应收房租	6,253,473.14	4,029,343.97
坏账准备	-55,606,540.99	-50,592,918.29
合计	122,874,439.86	77,605,034.50

2)坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	50,592,918.29			50,592,918.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	5,013,622.94			5,013,622.94
本期转回				
其他变动	-0.24			-0.24
2021 年 6 月 30 日余额	55,606,540.99			55,606,540.99

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,895,211.11
1 至 2 年	32,958,135.67
2 至 3 年	16,514,961.54
3 年以上	36,112,672.53
3 至 4 年	20,382,953.88
4 至 5 年	11,418,515.42

5 年以上	4,311,203.23
合计	178,480,980.85

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	50,592,918.29	5,013,622.94			-0.24	55,606,540.99
合计	50,592,918.29	5,013,622.94			-0.24	55,606,540.99

4) 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
北京海誉动想科技股份有限公司	应收房租	2,778,846.36	1 年以内（含 1 年）	1.56%	138,942.32
武汉天研科技开发有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.12%	100,000.00
梁山县公共资源交易服务中心	押金、保证金	1,391,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.78%	69,550.00
巴中市财政国库支付中心	押金、保证金	1,089,707.70	1 年以内（含 1 年）	0.61%	54,485.39
贵州省国土资源勘测规划研究院	押金、保证金	851,500.00	1 年以内（含 1 年）	0.48%	42,575.00
合计	--	8,111,054.06	--	4.54%	405,552.71

7、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
库存商品	7,965,312.00		7,965,312.00	6,338,079.13		6,338,079.13
合同履约成本	428,016,648.71		428,016,648.71	319,834,408.72		319,834,408.72
合计	435,981,960.71		435,981,960.71	326,172,487.85		326,172,487.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、合同资产

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
账龄组合	18,866,438.93	984,877.16	17,881,561.77	19,697,543.29	984,877.16	18,712,666.13
合计	18,866,438.93	984,877.16	17,881,561.77	19,697,543.29	984,877.16	18,712,666.13

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

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)	
2021年1月1日余额	984,877.16			984,877.16
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
本期转回				
其他变动				
2021年6月30日余额	984,877.16			984,877.16

本期合同资产计提减值准备情况：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	12,918,819.14	15,918,819.14
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	13,271,475.68	9,873,149.71
合计	26,190,294.82	25,791,968.85

其他说明：无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	1,448,320.58			-190,014.59						1,258,305.99	
小计	1,448,320.58			-190,014.59						1,258,305.99	
合计	1,448,320.58			-190,014.59						1,258,305.99	

其他说明：无

11、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	147,528,012.26			147,528,012.26

2.本期增加金额	82,794,822.32			82,794,822.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	82,794,822.32			82,794,822.32
(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	230,322,834.58			230,322,834.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	37,262,029.92			37,262,029.92
2.本期增加金额	6,268,204.77			6,268,204.77
(1) 计提或摊销	2,016,100.32			2,016,100.32
固定资产转入	4,252,104.45			4,252,104.45
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,530,234.69			43,530,234.69
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	186,792,599.89			186,792,599.89
2.期初账面价值	110,265,982.34			110,265,982.34

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,599,580.17	226,059,622.99
合计	147,599,580.17	226,059,622.99

(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	260,648,481.36	7,826,876.01	61,941,027.80	330,416,385.17
2.本期增加金额	11,254.72	242,292.04	16,077,658.68	16,331,205.44
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		69,252.87	6,156,322.31	6,225,575.18
其他转出	82,794,822.32		10,500.00	82,805,322.32
4.期末余额	177,864,913.76	7,999,915.18	71,851,864.17	257,716,693.11
二、累计折旧				
1.期初余额	56,061,442.56	5,436,923.90	42,858,395.72	104,356,762.18
2.本期增加金额				
(1) 计提	4,270,225.97	465,041.74	6,020,180.66	10,755,448.37
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		65,790.23	669,614.53	735,404.76
其他转出	4,252,104.45		7,588.40	4,259,692.85
4.期末余额	56,079,564.08	5,836,175.41	48,201,373.45	110,117,112.94
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	121,785,349.68	2,163,739.77	23,650,490.72	147,599,580.17
2.期初账面价值	204,587,038.80	2,389,952.11	19,082,632.08	226,059,622.99

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,792,312.00	14,309,000.00
合计	95,792,312.00	14,309,000.00

(1) 在建工程情况

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
浙江办公楼	14,309,000.00		14,309,000.00	14,309,000.00		14,309,000.00
武汉光谷办公楼	81,483,312.00		81,483,312.00			
合计	95,792,312.00		95,792,312.00	14,309,000.00		14,309,000.00

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、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			278,366,680.12	302,068,989.14
2.本期增加金额				5,010,489.70	5,010,489.70
(1) 购置				5,010,489.70	
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,702,309.02			283,377,169.82	307,079,478.84
二、累计摊销					
1.期初余额	2,666,225.34			147,035,049.06	149,701,274.40
2.本期增加金额	296,231.46			25,893,003.43	26,189,234.89
(1) 计提	296,231.46			25,893,003.43	26,189,234.89
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	2,962,456.80			172,928,052.49	175,890,509.29
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	20,739,852.22			110,449,117.33	131,188,969.55
2.期初账面价值	21,036,083.68			131,331,631.06	152,367,714.74

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 75.41%。

15、开发支出

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 iDesktop 11i	3,808,690.59	3,313,030.11					7,121,720.70
SuperMap iEdge 11i	1,490,594.33	1,365,234.13					2,855,828.46
SuperMap iManager 11i	1,827,455.83	1,588,509.44					3,415,965.27
SuperMap iMobile 11i	2,789,227.44	2,345,236.89					5,134,464.33
SuperMap iObjects 11i	10,838,772.05	8,837,567.98					19,676,340.03
SuperMap iPortal 11i	1,969,460.25	1,742,755.01					3,712,215.26
SuperMap iServer 11i	8,515,816.81	7,106,990.14					15,622,806.95
智慧城市操作系统研发及产业化项	3,460,007.66	4,052,917.61					7,512,925.27

目							
自然资源信息化产品研发及产业化项目	7,699,783.59	7,476,533.09					15,176,316.68
当期费用化支出		80,404,758.77			80,404,758.77		
合计	42,399,808.55	118,233,533.17			80,404,758.77		80,228,582.95

其他说明：本期资本化开发支出为 37,828,774.40 元，占本期研究开发项目支出总额的 31.99%。

16、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
合计	1,312,138.80					1,312,138.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：本公司于每年年末进行商誉减值测试。

17、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	1,136,853.63	146,289.00	603,369.11	3,043.04	676,730.48
合计	1,136,853.63	146,289.00	603,369.11	3,043.04	676,730.48

其他说明：无

18、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
可抵扣亏损	7,699,578.00	2,694,852.30	8,425,956.30	2,933,075.39
坏账准备	157,909,144.15	19,961,816.46	138,537,787.14	15,620,920.93
无形资产摊销	566,666.80	85,000.02	766,666.80	115,000.02
预提费用	9,565,066.05	1,434,759.91	23,893,003.20	2,867,553.62
尚未解锁股权激励摊销	10,463,900.00	1,274,930.00	8,617,700.00	974,095.00
年初未分配利润(新收入准则政策变更所致)	78,436,418.82	12,870,462.82	100,312,089.36	12,377,385.91
合计	264,640,773.82	38,321,821.51	280,553,202.80	34,888,030.87

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,693,570.60	2,173,392.65	10,487,706.32	2,499,021.26
合计	8,693,570.60	2,173,392.65	10,487,706.32	2,499,021.26

(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		38,321,821.51		34,888,030.87
递延所得税负债		2,173,392.65		2,499,021.26

(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	5,029,581.34	5,925,305.48
可抵扣亏损	39,393,031.59	39,393,031.59
合计	44,422,612.93	45,318,337.07

(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	64.31	64.31	
2022	95,810.94	95,810.94	
2023	9,696.94	9,696.94	
2024	1,348,612.45	1,348,612.45	
2025	16,507,385.92	16,507,385.92	
2026			
2027	867,364.86	867,364.86	
2028			
2029	5,648,063.97	5,648,063.97	
2030	14,916,032.20	14,916,032.20	
合计	39,393,031.59	39,393,031.59	--

其他说明：无

19、其他非流动资产

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
购买武汉大楼预付的首付款				50,000,000.00		50,000,000.00
合计				50,000,000.00		50,000,000.00

其他说明：无

20、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	5,548,782.40	7,044,210.39
合计	5,548,782.40	7,044,210.39

短期借款分类的说明：无

21、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	164,458,622.32	168,616,610.51
合计	164,458,622.32	168,616,610.51

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	932,046,936.33	954,666,546.02
合计	932,046,936.33	954,666,546.02

23、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	166,502,761.16	343,363,401.27	464,129,163.82	45,736,998.61
二、离职后福利-设定提存计划	2,418,948.38	23,648,619.65	22,881,431.05	3,186,136.98
三、辞退福利	8,250.00	80,954.00	89,204.00	
合计	168,929,959.54	367,092,974.92	487,099,798.87	48,923,135.59

(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	159,248,808.75	269,424,313.78	387,019,929.83	41,653,192.70
2、职工福利费	152,786.00	6,931,901.95	7,080,454.77	4,233.18
3、社会保险费	1,792,473.84	19,054,891.98	18,899,758.06	1,947,607.76
其中：医疗保险费	1,712,649.98	16,235,736.29	16,104,562.69	1,843,823.58
工伤保险费	27,590.76	370,288.80	348,691.87	49,187.69
生育保险费	52,233.10	397,820.29	395,456.90	54,596.49
4、住房公积金	1,552,383.31	19,544,851.11	19,737,708.75	1,359,525.67
5、工会经费和职工教育经费	188,647.04	1,790,565.40	1,756,632.50	222,579.94
6、短期带薪缺勤		21,083,857.93	21,083,857.93	
7、其他短期薪酬	3,567,662.22	5,533,019.12	8,550,821.98	549,859.36
合计	166,502,761.16	343,363,401.27	464,129,163.82	45,736,998.61

(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	2,351,684.82	22,782,488.82	22,047,583.02	3,086,590.62
2、失业保险费	67,263.56	866,130.83	833,848.03	99,546.36
合计	2,418,948.38	23,648,619.65	22,881,431.05	3,186,136.98

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,285,296.36	21,416,740.31
企业所得税	2,365.49	10,189,634.35
个人所得税	2,613,029.45	1,543,542.27
城市维护建设税	168,799.42	1,416,240.07
教育费附加	72,286.76	653,788.81
地方教育附加	48,288.27	434,740.12
其他	57,628.97	111,804.43
合计	14,247,694.72	35,766,490.36

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,078,516.40	
其他应付款	163,981,094.88	56,710,513.45
合计	165,059,611.28	56,710,513.45

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,078,516.40	
合计	1,078,516.40	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(2) 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
办公楼工程款	12,760,130.89	14,309,000.00
押金、保证金	5,215,994.38	2,874,709.21
应付其他费用	146,004,969.61	39,526,804.24
合计	163,981,094.88	56,710,513.45

26、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	7,121,433.20	7,897,544.04
一年内到期的长期应付款	1,562,000.00	1,562,000.00
合计	8,683,433.20	9,459,544.04

其他说明：无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,191,032.01	11,288,477.26
合计	5,191,032.01	11,288,477.26

其他说明：无

28、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	1,365,698.60	2,561,437.42
合计	1,365,698.60	2,561,437.42

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	303,384.62	1,165,384.62
合计	303,384.62	1,165,384.62

(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	1,912,000.00	2,774,000.00
减：未确认融资费用	46,615.38	46,615.38
减：一年内到期长期应付款	1,562,000.00	1,562,000.00
合计	303,384.62	1,165,384.62

其他说明：无

30、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	21,056,700.00			21,056,700.00	
合计	21,056,700.00			21,056,700.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧城市时空信息云平台服务化转型升级项目	2,816,700.00						2,816,700.00	与资产相关
高新技术产业项目发展资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
融合应用软件平台研发项目	16,740,000.00						16,740,000.00	与资产相关

其他说明：无

31、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	452,435,240.00						452,435,240.00

其他说明：无

32、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）	855,505,840.95			855,505,840.95
其他资本公积	32,784,356.19	2,424,000.00		35,208,356.19
其他	147,168.00			147,168.00
合计	888,437,365.14	2,424,000.00		890,861,365.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价增减变动详见“三、公司基本情况”之说明。

资本公积-其他资本公积-股份支付计入所有者权益金额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。

33、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	-5,346,100.89	2,517,362.72				1,384,325.10	1,133,037.62	-3,961,775.79
外币财务报表折算差额	-5,346,100.89	2,517,362.72				1,384,325.10	1,133,037.62	
其他综合收益合计	-5,346,100.89	2,517,362.72				1,384,325.10	1,133,037.62	-3,961,775.79

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

34、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	67,419,028.09			67,419,028.09
合计	67,419,028.09			67,419,028.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、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		792,188,930.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-244,520,713.61
调整后期初未分配利润	746,385,512.15	547,668,217.34

加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,448,062.64	234,671,059.96
减：提取法定盈余公积		14,375,971.54
应付普通股股利	23,526,632.47	21,577,793.61
期末未分配利润	778,306,942.32	746,385,512.15

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。

36、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	615,091,561.82	294,071,306.50	513,886,598.89	229,734,166.42
其他业务	8,855,358.08	3,442,826.16	9,324,675.51	2,016,100.32
合计	623,946,919.90	297,514,132.66	523,211,274.40	231,750,266.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
软件	615,091,561.82		615,091,561.82
其他业务	8,855,358.08		8,855,358.08
其中：			
北京	89,206,868.67		89,206,868.67
东北	40,177,402.42		40,177,402.42
华北	54,930,969.54		54,930,969.54
华东	166,473,585.67		166,473,585.67
华南	79,379,609.24		79,379,609.24
华中	54,256,997.19		54,256,997.19
西北	53,815,310.67		53,815,310.67
西南	76,850,818.42		76,850,818.42
其他业务收入	8,855,358.08		8,855,358.08
其中：			

软件	615,091,561.82			615,091,561.82
其他业务	8,855,358.08			8,855,358.08
其中：				
软件	615,091,561.82			615,091,561.82
其他业务	8,855,358.08			8,855,358.08
其中：				
验收	623,946,919.90			623,946,919.90
其中：				
3 年以内	623,946,919.90			623,946,919.90
其中：				
线上	1,567,500.00			1,567,500.00
线下	622,379,419.90			622,379,419.90

37、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	883,698.20	853,333.57
教育费附加	377,863.75	368,272.58
房产税	2,360,453.56	2,313,023.88
土地使用税	44,737.04	50,251.98
车船使用税		3,300.00
印花税	390,100.01	178,917.00
地方教育附加	251,908.85	245,515.10
其他	29,758.02	99,733.51
合计	4,338,519.43	4,112,347.62

其他说明：无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,637,890.93	40,899,737.88
差旅费	8,602,213.07	7,077,730.74
招待费	11,627,550.03	10,030,364.61
办公费	2,584,762.88	2,484,081.28

电话费	224,735.13	206,911.22
宣传费	107,804.05	127,878.85
折旧及摊销	506,924.26	350,179.13
其他	2,014,183.79	2,459,156.67
合计	66,306,064.14	63,636,040.38

其他说明：无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,943,597.70	57,625,040.32
折旧摊销	8,426,183.57	11,100,502.56
办公费	14,721,162.90	13,939,529.13
差旅费	4,020,326.63	3,131,714.57
招待费	5,476,399.21	5,413,221.74
电话费	866,602.12	454,931.96
股权激励费	2,424,000.00	3,749,690.20
中介费	1,180,065.56	837,983.02
其他	4,794,162.62	5,225,284.38
合计	106,852,500.31	101,477,897.88

其他说明：无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金等	74,266,852.53	62,425,892.52
自行开发无形资产的摊销费	18,623,646.24	16,649,480.40
差旅费	3,114,935.65	2,302,511.74
折旧摊销	738,774.51	742,632.56
其他费用	2,284,196.08	3,016,361.44
合计	99,028,405.01	85,136,878.66

其他说明：无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	196,743.59	200,411.05
减：利息收入	5,973,865.89	2,545,496.20
减：汇兑损益	0.02	
手续费支出	122,145.03	100,038.33
合计	-5,654,977.29	-2,245,046.82

其他说明：无

42、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
增值税即征即退	12,527,441.12	10,492,536.78
代扣代缴个税手续费返还	457,856.46	384,051.81
增值税加计	1,135,624.60	1,174,698.67
合计	14,120,922.18	12,051,287.26

43、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	-190,014.59	-269,573.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,242,901.61	5,045,605.17
合计	2,052,887.02	4,776,031.86

其他说明：无

44、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	26,792.05	
应收、其他应收款坏账损失	-15,832,670.65	-17,200,520.85
合计	-15,805,878.60	-17,200,520.85

其他说明：无

45、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		
其中：固定资产	110,754.26	3,168.80

46、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	2,748,207.92	5,380,125.24	2,748,207.92
其他	231,082.45	154,101.89	231,082.45
合计	2,979,290.37	5,534,227.13	2,979,290.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持基金	南京鼓楼国家大学科技园管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,560,000.00	1,650,000.00	与收益相关
郑州市大数据企业办公用房专项资金申请	郑州市人民政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	375,400.00	714,600.00	与收益相关
2020 年服务外包专项补贴	南京市鼓楼区商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法	是	否	350,000.00		与收益相关

			取得)					
高层次人才 2019 年资助金	北京市朝阳区高层次人才服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关
城市发展状态动态认知与评估系统研发补助款	深圳大学	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	70,200.00	256,230.00	与收益相关
北京市知识产权资助金	国家知识产权局专利局北京代办处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	12,500.00		与收益相关
科协站点经费	北京市科学技术协会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	10,000.00		与收益相关
南京市鼓楼区和改革委员会专项资金	南京市鼓楼区和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		600,000.00	与收益相关
2019 年基本建设区级项目中央基建投资预算-智慧城市时空信息云平台服务	北京市朝阳区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法	是	否		563,300.00	与收益相关

化转型升级项目			取得)					
科技发展资金	徐汇区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		290,000.00	与收益相关
2018年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目补贴	上海市国库收付中心零余额专户	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		240,000.00	与收益相关
稳岗补贴	就业管理中心、社保管理中心等	补助		是	否	20,042.54	523,182.93	与收益相关
其他一次性计入当期损益的各种补助、奖励、扶持基金	其他	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	250,065.38	442,812.31	与收益相关

其他说明：无

47、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
对外捐赠		60,000.00	
固定资产报废损失	19,751.56	25,683.11	19,751.56
其他	55,916.89	124,402.96	55,916.89
合计	75,668.45	210,086.07	75,668.45

其他说明：无

48、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	8,176,287.27	3,687,337.57
递延所得税费用	-2,834,215.23	242,184.06
合计	5,342,072.04	3,929,521.63

(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	58,944,582.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,736,145.61
子公司适用不同税率的影响	-2,306,656.91
调整以前期间所得税的影响	4,568,915.88
非应税收入的影响	-4,368,926.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,365.51
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	134,356.62
研发费用加计扣除的影响	-7,427,130.38
所得税费用	5,342,072.04

其他说明：无

49、其他综合收益

详见附注 33。

50、现金流量表项目

(1) 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	2,748,207.92	5,351,282.89
收到备用金、保证金等	24,539,081.12	23,461,044.55

收其他各项往来款	135,853,060.07	12,637,870.18
利息收入及其他	5,213,947.67	3,803,964.49
合计	168,354,296.78	45,254,162.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：收其他各项往来款包含本年度提取股权激励资产管理计划资金。

（2）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
备用金及保证金	100,012,178.28	83,596,541.04
银行手续费	122,145.03	100,038.33
销售及办公费用	101,353,751.70	94,725,300.75
合计	201,488,075.01	178,421,880.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

51、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	53,602,510.38	40,367,476.44
加：资产减值准备	15,805,878.60	17,200,520.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,771,548.69	8,400,726.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	26,189,234.89	23,456,279.47
长期待摊费用摊销	603,369.11	601,214.62
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）	-110,754.26	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,751.56	25,683.11
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	196,743.59	200,411.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,052,887.02	-4,776,031.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,433,790.64	-47,254.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-325,628.61	-314,901.66

存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,809,472.86	-49,238,902.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-255,892,366.18	-159,893,543.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,641,381.89	-277,828,974.54
其他	-24,222,840.63	-21,577,793.61
经营活动产生的现金流量净额	-369,300,085.27	-423,425,090.43
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	484,206,955.39	423,511,704.02
减：现金的期初余额	1,084,344,822.95	831,244,820.89
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	-600,137,867.56	-407,733,116.87

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
中新佳联	862,000.00
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

（3）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	484,206,955.39	1,084,344,822.95
其中：库存现金	557,694.79	63,527.67
可随时用于支付的银行存款	483,649,260.60	1,084,281,295.28
三、期末现金及现金等价物余额	484,206,955.39	1,084,344,822.95

其他说明：无

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,505,479.76	保函保证金
合计	11,505,479.76	--

其他说明：无

53、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	2,688,210.47	6.4601	17,366,108.46
欧元	52,676.95	7.6862	404,885.57
港币	120,005.68	0.8321	99,856.73
日元	27,290,046.58	0.0584	1,593,738.72
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	6,061,174.14	0.0584	353,972.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	40,297,921.23	0.0584	2,353,398.60
其他应收款			
其中：日元	1,808,461.82	0.0584	105,614.17
短期借款			
其中：日元	95,013,397.26	0.0584	5,548,782.40
应付账款			
其中：日元	12,382,164.55	0.0584	723,118.41

其他应付款			
其中：港币	327,080.05	0.8321	272,163.31
日元	5,026,925.34	0.0584	293,572.44
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	121,942,349.32	0.0584	7,121,433.20

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

本公司有如下境外经营实体：

(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。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元、港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持基金	1,560,000.00	营业外收入	1,560,000.00
郑州市大数据企业办公用房专项资金申请	375,400.00	营业外收入	375,400.00
2020 年服务外包专项补贴	350,000.00	营业外收入	350,000.00
高层次人才 2019 年资助金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
城市发展状态动态认知与评估系统研发补助款	70,200.00	营业外收入	70,200.00
北京市知识产权资助金	12,500.00	营业外收入	12,500.00
科协站点经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
稳岗补贴	20,042.54	营业外收入	20,042.54
其他一次性计入当期损益的各种补助、奖励、扶持基金	250,065.38	营业外收入	250,065.38

55、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他

其他说明：本期合并范围未发生变更。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
超图信息	北京	北京	软件业	100.00%		设立
芜湖联智	芜湖	芜湖	软件业		100.00%	设立
浙江超图	湖州	湖州	软件业		100.00%	设立
河南超图	郑州	郑州	软件业		100.00%	设立
山东超图	潍坊	潍坊	软件业	100.00%		设立
克拉玛依超图	克拉玛依	克拉玛依	软件业	100.00%		设立
超图国际	香港	香港	软件业	100.00%		设立
上海南康	上海	上海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
超图数据	成都	成都	软件业	100.00%		设立
地图慧科技	成都	成都	软件业		60.27%	设立
南京国图	南京	南京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京安图	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海数慧	上海	上海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
日本超图	日本	东京	软件业		59.24%	非同一控制下企业合并
中新佳联	北京	北京	软件业		67.00%	非同一控制下企业合并
湖南超图	益阳	益阳	软件业	100.00%		设立
雄安超图	雄安	雄安	软件业	100.00%		设立
西安超图	西安	西安	软件业	100.00%		设立
河南北康	郑州	郑州	软件业		100.00%	设立
上海超南	上海	上海	软件业		100.00%	设立
柳州超图	柳州	柳州	软件业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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：无。

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,258,305.99	1,448,320.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-190,014.59	-400,532.12
--综合收益总额	-190,014.59	-400,532.12

其他说明：无。

十、与金融工具相关的风险

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。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、53“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附注七、53“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它大中型上市银行，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2021年6月30日，本公司的资产负债率为38.57%(2020年12月31日：40.16%)。

十一、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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		222,000,000.00	3,012,201.00	225,012,201.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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交易性金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，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。

3、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

对于不在活跃市场上交易的交易性金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，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、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

十二、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九、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九、2、在合营安排或联营安排企业中的权益。

其他说明：本公司本期未发生关联方交易，前期与本公司发生关联方交易无余额。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国科学院地理科学与资源研究所	公司股东
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
上海云扣科技发展有限公司	上海数慧高级管理人员控制的公司

其他说明：无

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海云扣	服务费等			否	805,940.59
江苏国图	服务费等			否	146,630.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本报告期末未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（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	15.00	16.00
在本公司领取报酬人数	13.00	14.00
报酬总额	5,904,655.05	4,498,031.84

6、其他

单位：元

关联方名称	期末数	期初数
地理所		1,900,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

公司于2019年5月23日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年股票期权激励计划有关事宜的议案》并上报中国证监会备案。根据中国证监会的反馈意见，拟以定向发行股票期权（人民币A股普通股）的方式，向公司中层管理人员及核心业务/技术人员合计323人，授予1,000万份股票期权。

2019年6月10日，公司第四届董事会第十八次次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定本次激励计划的股票期权授予日为2019年6月10日。因何耀等3名人员因个人原因离职等原因取消该3人的合计股票期权数量1,500份，导致首次授予股票期权激励对象人数调整为320人，原股票期权总数调整为999.85万股。

2019年8月7日，公司在授予股票期权股份登记过程中，激励对象杨楠由于个人原因放弃

认购公司授予其的股权期权共计1,000份，由此导致本次实际授予并登记的激励对象总人数为319人，实际授予登记股份数量为999.75万份，占本次股票期权授予登记前公司总股本的2.22%。

授予的股票期权行权价格为15.75元/股，有效期为自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过48个月。本次授予的股票期权自本激励计划授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权。等待期满后，未满足行权条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权由公司注销，股票期权行权条件未成就时，相关权益不得递延至下期。本次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	业绩考核目标	行权期间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	满足以下两个条件之一： 1.以2018年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于10%； 2.以2018年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于20%。	自本次授权日起12个月后的首个交易日起至本次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	满足以下两个条件之一： 1.以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于20%； 2.以2018年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于30%。	自本次授权日起24个月后的首个交易日起至本次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	满足以下两个条件之一： 1.以2018年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于30%； 2.以2018年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于40%。	自本次授权日起36个月后的首个交易日起至本次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

[注]“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，且不考虑本次股权激励计划产生的股份支付费用对净利润的影响。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

同时，激励对象的个人层面的考核按照公司《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》及现行薪酬与考核的相关规定组织实施：如激励对象个人当年考核结果为合格或以上的，则激励对象当期行权额度可全部行权。如激励对象个人当年考核结果为不合格，则取消该激励对象当期行权额度，由公司注销。具体如下：

分数段	90分以上	80-90	60-80	60分以下
等级	优秀	良好	合格	不合规
行权比例	100%	100%	100%	0%

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）
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	43,037,736.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,424,000.00

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

单位：元

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	43,037,736.42

十四、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

截止资产负债表日，银行为公司开具项目履约保函 17,801,725.64 元，同时银行冻结公司 11,505,479.76 元银行存款作为保函保证金。

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

公司不存在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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	本公司向特定对象发行股票，公司实际发行人民币普通股（A 股）3,444.2619 万股，募集资金总额为人民币 723,294,999.00 元，扣除各项不含税发行费用人民币 8,364,669.78 元，实际募集资金净额为人民币 714,930,329.22 元。其中新增注册资本及实收资本（股本）为人民币 34,442,619.00 元，资本公积为人民币 680,487,710.22 元。	34,442,619.00	无。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司没有需要披露的其它资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、其他

本期无其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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账款	432,088,983.00	100.00%	49,940,308.75	11.56%	382,148,674.25	294,000,445.55	100.00%	41,991,591.02	14.28%	252,008,854.53
其中:										
合计	432,088,983.00	100.00%	49,940,308.75	11.56%	382,148,674.25	294,000,445.55	100.00%	41,991,591.02	14.28%	252,008,854.53

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来组合	3,849,217.15		0.00%
账龄组合	428,239,765.85	49,940,308.75	11.66%
合计	432,088,983.00	49,940,308.75	--

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	366,793,695.92
1至2年	31,697,543.09
2至3年	16,533,235.13
3年以上	17,064,508.86
3至4年	9,753,943.72
4至5年	5,537,513.19
5年以上	1,773,051.95
合计	432,088,983.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	41,991,591.02	7,948,717.73				49,940,308.75
合计	41,991,591.02	7,948,717.73				49,940,308.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名合计	56,522,395.00	13.08%	2,826,119.75
合计	56,522,395.00	13.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,633,851.26	118,140,190.36
合计	137,633,851.26	118,140,190.36

(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	88,749,910.96	87,941,600.68
押金、保证金等	56,457,113.65	41,279,579.24
员工备用金	14,029,051.69	7,843,306.59
应收房租	4,093,124.60	4,029,343.97
合计	163,329,200.90	141,093,830.48

2)坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	22,953,640.12			22,953,640.12
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,741,709.52			2,741,709.52
2021 年 6 月 30 日余额	25,695,349.64			25,695,349.64

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,247,516.17
1 至 2 年	34,495,558.44
2 至 3 年	9,732,299.44
3 年以上	15,853,826.85
3 至 4 年	9,041,273.68
4 至 5 年	4,321,811.29
5 年以上	2,490,741.88
合计	163,329,200.90

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	22,953,640.12	2,741,709.52				25,695,349.64
合计	22,953,640.12	2,741,709.52				25,695,349.64

4) 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
北京海誉动想科	应收房租	2,778,846.36	1 年以内（含 1 年）	1.70%	138,942.32

技股份有限公司					
武汉天研科技开发有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.22%	100,000.00
梁山县公共资源交易服务中心	押金、保证金	1,391,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.85%	69,550.00
巴中市财政国库支付中心	押金、保证金	1,089,707.70	1 年以内 (含 1 年)	0.67%	54,485.39
贵州省国土资源勘测规划研究院	押金、保证金	851,500.00	1 年以内 (含 1 年)	0.52%	42,575.00
合计	--	8,111,054.06	--	4.97%	405,552.71

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	969,713,031.21	1,000,000.00	968,713,031.21	968,522,031.21	1,000,000.00	967,522,031.21
对联营、合营企业投资	1,258,305.99		1,258,305.99	1,448,320.58		1,448,320.58
合计	970,971,337.20	1,000,000.00	969,971,337.20	969,970,351.79	1,000,000.00	968,970,351.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	21,044,000.00				361,800.00	21,405,800.00	1,000,000.00
超图国际	21,393,851.78					21,393,851.78	
克拉玛依超图	3,000,000.00					3,000,000.00	
上海南康	88,824,676.22				145,200.00	88,969,876.22	
山东超图	3,000,000.00					3,000,000.00	
超图数据	50,000,000.00					50,000,000.00	
南京国图	471,139,307.28				468,000.00	471,607,307.28	
北京安图	91,383,863.99				216,000.00	91,599,863.99	
上海数慧	217,736,331.94					217,736,331.94	

合计	967,522,031.21				1,191,000.00	968,713,031.21	1,000,000.00
----	----------------	--	--	--	--------------	----------------	--------------

(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)	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	1,448,320.58			-190,014.59						1,258,305.99	
小计	1,448,320.58			-190,014.59						1,258,305.99	
合计	1,448,320.58			-190,014.59						1,258,305.99	

(3) 其他说明

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	321,903,709.63	174,783,110.48	277,949,981.66	161,533,110.48
其他业务	8,488,052.40	1,945,124.76	9,315,151.70	1,945,124.76
合计	330,391,762.03	176,728,235.24	287,265,133.36	163,478,235.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
软件	321,903,709.63		321,903,709.63
其他业务	8,488,052.40		8,488,052.40
其中：			
北京	51,643,601.61		51,643,601.61
东北	9,371,607.43		9,371,607.43

华北	72,953,476.08			72,953,476.08
华东	71,406,630.02			71,406,630.02
华南	28,883,033.53			28,883,033.53
华中	35,348,579.41			35,348,579.41
西北	10,387,626.76			10,387,626.76
西南	41,909,154.79			41,909,154.79
其他业务收入	8,488,052.40			8,488,052.40
其中：				
软件	321,903,709.63			321,903,709.63
其他业务	8,488,052.40			8,488,052.40
其中：				
软件	321,903,709.63			321,903,709.63
其他业务	8,488,052.40			8,488,052.40
其中：				
验收	330,391,762.03			330,391,762.03
其中：				
3 年以内	330,391,762.03			330,391,762.03
其中：				
线下	330,391,762.03			330,391,762.03

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,689,262.85	34,548,368.12
权益法核算的长期股权投资收益	-190,014.59	-269,573.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,901,838.04	3,567,529.43
合计	45,401,086.30	37,846,324.24

十八、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
----	----	----

非流动资产处置损益	91,002.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,207.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,242,901.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,165.56	
减：所得税影响额	716,599.59	
少数股东权益影响额	3,904.26	
合计	4,536,773.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

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	12,527,441.12	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。
增值税加计 10% 扣除	1,135,624.60	自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额

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	2.54%	0.123	0.114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.113	0.105

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