


珠海欧比特宇航科技股份有限公司  
2017年1月1日至2018年6月30日止  
备考合并财务报表之审阅报告

一、审阅报告 .....	1
二、已审备考合并财务报表	
1、备考合并资产负债表.....	3
2、备考合并资产负债表（续）.....	4
3、备考合并利润表 .....	5
4、备考合并财务报表附注.....	6-97

 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

---

# 审阅报告

中证天通（2018）证特审字第 1001003 号

**珠海欧比特宇航科技股份有限公司全体股东：**

我们审阅了后附的珠海欧比特宇航科技股份有限公司（以下简称“欧比特公司”）按备考合并财务报表附注五所述的编制基础和假设编制的备考财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是欧比特公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考财务报表没有按照备考合并财务报表附注五所述编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映欧比特公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年 1-6 月、2017 年度的经营成果。

---

(以下无正文)

北京中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2018年11月5日

## 备考合并资产负债表

编制单位：珠海欧比特宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	273,471,380.16	379,333,109.31
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(二)	702,250,109.42	599,729,611.33
预付款项	(三)	55,415,308.17	35,244,611.15
其他应收款	(四)	52,631,198.28	38,975,052.49
存货	(五)	295,604,654.47	301,510,031.87
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	920,393,260.79	21,444,446.42
<b>流动资产合计</b>		<b>2,299,765,911.29</b>	<b>1,376,236,862.57</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产	(七)	17,920,508.80	17,853,917.48
持有至到期投资		-	-
长期应收款	(八)	11,685,263.64	14,579,092.63
长期股权投资	(九)	36,366,743.67	38,114,094.38
投资性房地产	(十)	11,042,763.69	11,229,012.51
固定资产	(十一)	402,695,083.92	196,276,244.43
在建工程	(十二)	51,665,470.88	11,633,692.86
工程物资		-	-
固定资产清理	(十三)	2,347.58	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十四)	393,740,252.57	325,605,710.83
开发支出	(十五)	-	-
商誉	(十六)	1,080,848,134.38	1,080,707,184.59
长期待摊费用	(十七)	5,563,128.64	3,581,661.66
递延所得税资产	(十八)	21,884,700.74	18,421,725.64
其他非流动资产	(十九)	37,643,532.47	177,400,161.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,071,057,930.98</b>	<b>1,895,402,498.99</b>
<b>资产合计</b>		<b>4,370,823,842.27</b>	<b>3,271,639,361.56</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：珠海欧比特宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十)	237,728,000.00	207,270,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(二十一)	214,868,159.53	220,428,651.10
预收款项	(二十二)	147,066,136.40	186,304,127.59
应付职工薪酬	(二十三)	16,172,029.77	21,325,055.18
应交税费	(二十四)	21,729,277.74	20,622,164.12
其他应付款	(二十五)	172,278,483.02	191,936,876.47
持有待售的处置组中的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十七)	-	10,200,000.00
其他流动负债	(二十六)	3,632,581.95	2,595,104.16
<b>流动负债合计</b>		<b>813,474,668.41</b>	<b>860,681,978.62</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款	(二十八)	14,300,000.00	2,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十九)	38,165,967.75	24,452,084.21
递延所得税负债		6,394,921.33	7,372,410.88
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,860,889.08</b>	<b>34,124,495.09</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>872,335,557.49</b>	<b>894,806,473.71</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本	(三十)	725,201,867.00	646,223,765.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十一)	2,296,122,130.78	1,310,156,650.44
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十二)	-1,442,154.83	-730,701.73
专项储备		-	-
盈余公积	(三十三)	32,668,947.97	32,668,947.97
未分配利润	(三十四)	446,491,620.08	389,019,899.98
归属于母公司股东权益合计		<b>3,499,042,411.00</b>	<b>2,377,338,561.66</b>
少数股东权益		-554,126.22	-505,673.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,498,488,284.78</b>	<b>2,376,832,887.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,370,823,842.27</b>	<b>3,271,639,361.56</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并利润表

编制单位：珠海欧比特宇航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2018年1-6月	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>438,308,357.47</b>	<b>846,853,977.41</b>
其中：营业收入	(三十五)	438,308,357.47	846,853,977.41
<b>二、营业总成本</b>		<b>363,514,404.98</b>	<b>716,862,923.64</b>
其中：营业成本	(三十五)	246,550,585.18	522,114,068.93
税金及附加	(三十六)	2,226,195.09	5,899,393.47
销售费用	(三十七)	15,881,482.61	28,693,957.58
管理费用	(三十八)	57,655,337.67	95,215,372.75
研发费用	(三十九)	25,566,392.62	48,056,709.31
财务费用	(四十)	4,444,824.62	1,217,361.29
资产减值损失	(四十一)	11,189,587.19	15,666,060.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	624,850.90	8,939,561.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益	(四十三)	-	-256,436.47
其他收益	(四十四)	7,137,882.42	22,901,599.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>82,556,685.81</b>	<b>161,575,777.59</b>
加：营业外收入	(四十五)	95,548.75	759,876.59
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(四十六)	580,753.96	374,668.66
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>82,071,480.60</b>	<b>161,960,985.52</b>
减：所得税费用	(四十七)	12,069,189.49	23,207,347.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,002,291.11</b>	<b>138,753,638.14</b>
归属于母公司股东的净利润		69,935,140.61	139,177,160.84
少数股东损益		67,150.50	-423,522.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-711,453.10</b>	<b>-4,000,807.04</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-711,453.10	-4,000,807.04
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-27,869.53	-106,805.11
<b>七、综合收益总额</b>		<b>69,223,687.51</b>	<b>135,176,353.80</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		69,184,406.54	139,177,160.84
归属于少数股东的综合收益总额		<b>39,280.97</b>	<b>-530,327.81</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.10	0.21
（二）稀释每股收益		0.09	0.17

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 珠海欧比特宇航科技股份有限公司

## 2018年1-6月、2017年度备考合并财务报表附注

编制单位：珠海欧比特宇航科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：珠海欧比特宇航科技股份有限公司

英文名称：SHENZHEN SELEN SCIENCE & TECHNOLOGY Co.,Ltd.

住所：珠海市唐家东岸白沙路1号欧比特科技园

注册资本：623,180,110.00元

统一社会信用代码：91440400721169041N

法定代表人：颜志宇

#### （二）公司行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：制造及服务业

经营范围：集成电路和计算机软件及硬件产品、宇航总线测试系统及产品、智能控制系统及产品、SIP存储器和计算机模块及产品、微小卫星和宇航飞行器控制系统及产品的研发、生产、测试、销售和技术服务（涉及许可经营的凭许可证经营）；上述产品同类商品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理）。

#### （三）公司设立情况

1、珠海欧比特宇航科技股份有限公司（公司名称于2017年9月由“珠海欧比特控制工程股份有限公司”变更为“珠海欧比特宇航科技股份有限公司”，以下简称“本公司”），系经中华人民共和国商务部以商资批〔2008〕9号文批准，由加拿大籍（现为中国籍）自然人颜军、上海联创永宣创业投资企业、上海新鑫投资有限公司、上海苏阿比贸易有限公司、上海科丰科技创业投资有限公司、上海健运投资管理有限公司、珠海市欧比特投资咨询有限公司、宁波明和投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司，于2010年2月在深圳证券交易所上市，股票代码为：300053。

2、经本公司2011年5月7日2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日总股本10,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计转增10,000万股。转增后，本公司总股本由10,000万股变更为20,000万股，注册资本变更为20,000万元人民币。增资事项业经广东省对外贸易经济合作厅2011年11月10日以“粤外经贸资字〔2011〕476号”文批准，并于2011年11月22日经广东省人民政府批准，换领了商外资粤股份证字〔2009〕0009号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

3、经本公司 2014 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准珠海欧比特宇航科技股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]235 号）核准，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广东铂亚信息技术有限公司 100%股权。本次发行价格为 17.41 元/股，发行股份购买资产的发行股票数量为 21,108,547 股，发行股份募集配套资金的发行股票数量为 10,051,693 股。本次共募集资金 531,507,350.44 元，其中 31,160,240.00 元计入股本，500,347,110.44 元计入资本公积。该注册资本变更事项业经广东省商务厅于 2015 年 3 月 27 日以粤商务资字【2015】113 号《广东省商务厅关于外商投资股份制企业珠海欧比特宇航科技股份有限公司增资扩股的批复》予以批准，于 2015 年 9 月 2 日完成工商变更登记手续。经此发行，本公司注册资本及股本变更为人民币 231,160,240.00 元。

4、经 2016 年 5 月 14 日 2015 年年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 231,160,240 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 15 股。转增后，本公司总股本由 231,160,240.00 股变更为 577,900,600.00 股。本次权益分派已于 2016 年 5 月 24 日实施完毕。本公司已于 2016 年 9 月 28 日取得广东省商务厅粤商务资字[2016]362 号《广东省商务厅关于外商投资股份制企业珠海欧比特宇航科技股份有限公司增资的批复》，并经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 16 日以中兴财光华审验字(2016)第 325004 号验资报告予以验证。本公司于 2016 年 11 月 24 日完成工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币 577,900,600.00 元。

5、经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准珠海欧比特宇航科技股份有限公司向范海林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2450 号）核准，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广东绘宇智能勘测科技有限公司（以下简称绘宇智能）和上海智建电子工程有限公司（以下简称智建电子）100%股权。本次发行股份购买资产的发行价格为 13.44 元/股，发行数量为 32,291,667 股；以非公开发行股票方式向金鹰基金、安信基金发行股份募集配套资金，非公开发行股票的发行价格为 15.63 元/股，发行数量为 12,987,843 股。该注册资本变更事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 17 日以大华验字[2016]0001116 号验资报告予以验证，珠海市商务局于 2016 年 12 月 26 日以粤珠外资备 201600385 予以备案。本公司于 2017 年 3 月 3 日完成工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币 623,180,110.00 元。经此发行，本公司注册资本及股本变更为人民币 623,180,110.00 元。

6、经本公司 2017 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准珠海欧比特宇航科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2423 号）核准，公司非公开发行不超过 8,000 万股新股。本次发行采用向特定对象非公开发行的方式进行，发行价格为 13.70 元/股，发行数量为 78,978,102 股，共计募集资金 1,081,999,997.40 元。该注册资本变更事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 27 日以大华验字[2018]000185



号验资报告予以验证。本公司于 2018 年 8 月 2 日完成工商变更登记，变更后的注册资本及股本为人民币 702,158,212.00 元。经此发行，本公司注册资本及股本变更为人民币 702,158,212.00 元。

## 二、股份支付及支付现金购买资产的相关情况

### (一) 发行股份及支付现金购买资产的情况

1、2018 年 11 月 5 日，本公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》《关于〈珠海欧比特宇航科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，拟通过发行股份及支付现金购买北京佰信蓝图科技股份有限公司（以下简称：佰信蓝图）99.73%股权，拟通过发行股份及支付现金购买宁浙江合信地理信息技术有限公司（以下简称：合信地理）100%股权，并向不超过 10 名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易价格的 100%。

2、本公司与佰信蓝图所有股东签署了《发行股份及支付现金购买资产协议书》。经交易双方协商，本次交易标的资产的作价为 245,369,954.50 元。本次交易价款由本公司采取发行股份和现金两种方式进行支付。其中，以现金方式支付交易对价中的 73,610,986.35 元，以发行股份方式支付交易对价中的 171,758,968.15 元，双方约定上述向佰信蓝图股东发行股票的定价基准日为上市公司审议本次交易相关议案的首次董事会决议公告日，经各方协商，本次发行价格确定为 12.80 元/股，不低于定价基准日前 120 个交易日公司股票均价的 90%（计算公式为：定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易均价=定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易总额÷定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易总量），最终发行价格尚需本公司股东大会批准；本次发行完成前本公司如发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，则对发行价格作相应除权除息处理，发行数量也将相应调整。最终发行数量将根据双方确认的标的资产最终交易价格确定，并以中国证监会核准的股数为准。本次发行股份及支付现金明细如下表所示：

序号	交易对方	持有佰信蓝图 股权比例 (%)	本次购买股 权比例 (%)	交易对价 (元)	支付方式	
					股份 (股)	现金 (万元)
1	樊海东	58.44	58.44	143,788,876.00	7,863,454	43,136,662.80
2	冯锐钰	6.82	6.82	16,783,002.50	917,820	5,034,900.75
3	于凯	4.89	4.89	12,040,957.50	658,489	3,612,287.25
4	马俊强	4.87	4.87	11,990,000.00	655,703	3,597,000.00
5	王国斌	4.29	4.29	10,551,200.00	577,018	3,165,360.00
6	马超	4.04	4.04	9,951,700.00	544,233	2,985,510.00

7	陈敬敏	3.76	3.76	9,262,275.00	506,530	2,778,682.50
8	孙春艳	3.39	3.39	8,336,035.51	455,876	2,500,810.65
9	康小琳	1.88	1.88	4,631,149.49	253,265	1,389,344.85
10	秦文汉	1.88	1.88	4,631,137.50	253,265	1,389,341.25
11	刘丽	1.24	1.24	3,051,455.00	166,876	915,436.50
12	张宁	0.38	0.38	926,227.50	50,653	277,868.25
13	霍美玲	0.38	0.38	926,227.50	50,653	277,868.25
14	原秀珍	0.38	0.38	926,227.50	50,653	277,868.25
15	周锋	0.38	0.38	926,227.50	50,653	277,868.25
16	赵宝伟	0.24	0.24	599,500.00	32,785	179,850.00
17	周建忠	0.24	0.24	599,500.00	32,785	179,850.00
18	汤敏	0.23	0.23	555,736.50	30,391	166,720.95
19	张美霞	0.23	0.23	555,736.50	30,391	166,720.95
20	李克伟	0.23	0.23	555,736.50	30,391	166,720.95
21	院程	0.22	0.22	544,945.50	29,801	163,483.65
22	王瑶	0.19	0.19	479,600.00	26,228	143,880.00
23	韩冬	0.17	0.17	425,045.50	23,244	127,513.65
24	杜燕	0.15	0.15	359,700.00	19,671	107,910.00
25	赵雪娇	0.12	0.12	287,760.00	15,736	86,328.00
26	冀秀娟	0.10	0.10	239,800.00	13,114	71,940.00
27	杨喜喜	0.10	0.10	239,800.00	13,114	71,940.00
28	张星星	0.10	0.10	239,800.00	13,114	71,940.00
29	孙良	0.08	0.08	185,245.50	10,130	55,573.65
30	韩天帅	0.07	0.07	179,850.00	9,835	53,955.00
31	于波	0.05	0.05	119,900.00	6,557	35,970.00
32	蔡飞	0.05	0.05	119,900.00	6,557	35,970.00
33	姜银军	0.05	0.05	119,900.00	6,557	35,970.00
34	陈丽珍	0.05	0.05	119,900.00	6,557	35,970.00
35	潘东梅	0.05	0.05	119,900.00	6,557	35,970.00
合计		99.73	99.73	245,369,954.50	13,418,656	73,610,986.35

3、本公司与合信地理所有股东签署了《发行股份及支付现金购买资产协议书》。经交易双方协商，本次交易标的资产的作价为 176,000,000.00 元。本次交易价款由本公司采取发行股份和现金两种方式进行支付。其中，以现金方式支付交易对价中的 52,800,000.00 元，以发行股份方式

支付交易对价中的 123,200,000.00 元,双方约定上述向合信地理股东发行股票的定价基准日为上市公司审议本次交易相关议案的首次董事会决议公告日,经各方协商,本次发行价格确定为 12.80 元/股,不低于定价基准日前 120 个交易日公司股票均价的 90% (计算公式为:定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易均价=定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易总额÷定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易总量),最终发行价格尚需本公司股东大会批准;本次发行完成前本公司如发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项,则对发行价格作相应除权除息处理,发行数量也将相应调整。最终发行数量将根据双方确认的标的资产最终交易价格确定,并以中国证监会核准的股数为准。本次发行股份及支付现金明细如下表所示:

序号	交易对方	持有合信地理 股权比例 (%)	本次购买股 权比例 (%)	交易对价 (万元)	支付方式	
					股份 (股)	现金 (万元)
1	朱正荣	75.20	75.20	132,349,206.35	7,237,847.00	39,704,761.90
2	德合投资	19.84	19.84	8,730,158.73	1,909,722.00	2,619,047.62
3	彭飞宇	4.96	4.96	34,920,634.92	477,430.00	10,476,190.48
合计		100.00	100.00	176,000,000.00	9,624,999.00	52,800,000.00

3、本公司拟以非公开发行股票的方式向不超过五名特定投资者发行股份募集配套资金不超过 13,641.10 万元。本次配套募集资金总额不超过本次交易总金额的 100%。

4、本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功为前提,募集配套资金是否成功不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。

### 三、佰信蓝图基本情况及历史沿革

#### 1、2005 年 6 月,佰信有限设立

佰信有限成立于 2005 年 6 月 16 日,由蒋国富、樊海东、尚海军共同出资组建,设立时的注册资本为 50 万元,其中货币出资 9.00 万元,知识产权出资 41.00 万元。蒋国富货币出资 3.33 万元,知识产权出资 13.35 万元;樊海东货币出资 2.83 万元,知识产权出资 13.83 万元;尚海军货币出资 2.84 万元,知识产权出资 13.82 万元。上述出资业经北京正大会计师事务所于 2005 年 6 月 14 日出具的“正大验字(2005)第 0058 号”《验资报告》审验。2005 年 6 月 16 日,经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记,取得注册号为 1101082855174 的《企业法人营业执照》,佰信有限成立时的股东及股权结构如下:

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计 (万元)	出资比例 (%)
1	蒋国富	3.33	13.35	16.68	33.36
2	樊海东	2.83	13.83	16.66	33.32
3	尚海军	2.84	13.82	16.66	33.32

<b>合 计</b>	<b>9.00</b>	<b>41.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>
------------	-------------	--------------	--------------	---------------

#### 2、2006年12月，佰信有限第一次股权转让

2006年11月28日，佰信有限通过股东会决议，同意尚海军将其13.34万元（其中货币2.84万元，知识产权10.50万元）出资转让给樊海东，3.32万元（知识产权）出资转让给蒋国富。并就上述事项修改公司章程。同日，尚海军分别与樊海东、蒋国富签署《出资转让协议书》，根据公司经营情况由双方商定每1元出资额定价为0.58元。

2006年12月4日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	樊海东	5.67	24.33	30.00	60.00
2	蒋国富	3.33	16.67	20.00	40.00
<b>合 计</b>		<b>9.00</b>	<b>41.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

#### 3、2007年4月，佰信有限第一次增资及第二次股权转让

2007年3月24日，佰信有限通过股东会决议，决定：1、将公司注册资本由50万元增加至190万元，增加140万元，全部以货币出资。其中，蒋国富增资56.57万元，樊海东增资59.23万元，周运清出资21.50万元，白永康出资1.80万元，雷振华出资0.90万元；2、樊海东将11.33万元知识产权出资分别转让给蒋国富1.33万元、周运清7.00万元、白永康2.00万元、雷振华1.00万元。并就上述事项修改公司章程。同日，樊海东与雷振华、白永康、周运清、蒋国富分别签署《出资转让协议书》，为了摆脱经营困境，引进新股东，故本次转让为无偿转让。

本次新增140万元出资业经北京永勤会计师事务所于2007年4月11日出具的“永勤验字[2007]第614号”《验资报告》审验。

2007年4月12日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更事项并颁发了新的营业执照。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	樊海东	64.90	13.00	77.90	41.00
2	蒋国富	59.90	18.00	77.90	41.00
3	周运清	21.50	7.00	28.50	15.00
4	白永康	1.80	2.00	3.80	2.00
5	雷振华	0.90	1.00	1.90	1.00
<b>合 计</b>		<b>149.00</b>	<b>41.00</b>	<b>190.00</b>	<b>100.00</b>

#### 4、2007年10月，佰信有限第二次增资及第三次股权转让

2007年9月26日，佰信有限通过股东会决议，同意增加孙大路为公司股东；同意蒋国富将其

货币出资中的 20.90 万元转让给孙大路，同意樊海东将货币出资中的 21.90 万元转让给孙大路，同意周运清将货币出资中的 5.00 万元转让给孙大路；同意将公司注册资本由 190 万元增加至 500 万元，所增资本 310 万元由全体股东以货币和知识产权投入，其中由蒋国富以知识产权增加出资 77.00 万元，樊海东以知识产权增加出资 78.00 万元，孙大路以知识产权增加出资 111.20 万元、以货币增加出资 1.00 万元，周运清以知识产权增加出资 33.50 万元，白永康以知识产权增加出资 6.20 万元，雷振华以知识产权增加出资 3.10 万元。并就上述事项修改公司章程。同日，周运清、樊海东、蒋国富分别与孙大路签署《出资转让协议书》，根据公司经营状况由双方商定每 1 元出资额定价为 0.52 元。

2007 年 9 月 25 日，由北京鼎钧兴业资产评估有限公司对股东蒋国富、樊海东、孙大路、周运清、白永康和雷振华用做出资的知识产权进行评估并出具了鼎钧评报字[2007]第 058 号非专利技术《评估报告》，根据评估结果，“基于 3S 技术的洪水易损性评价系统技术”非专利技术无形资产价值为 309.00 万元，其中蒋国富占有 77.00 万元，樊海东占有 78.00 万元，孙大路占有 111.20 万元，周运清占有 33.50 万元，白永康占有 6.20 万元，雷振华占有 3.10 万元。

上述增资业经北京永勤会计师事务所有限公司于 2007 年 9 月 29 日出具永勤验字[2007]第 1383 号《验资报告》审验。

2007 年 10 月 29 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更事项并颁发了新的营业执照。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	孙大路	48.80	111.20	160.00	32.00
2	樊海东	43.00	91.00	134.00	26.80
3	蒋国富	39.00	95.00	134.00	26.80
4	周运清	16.50	40.50	57.00	11.40
5	白永康	1.80	8.20	10.00	2.00
6	雷振华	0.90	4.10	5.00	1.00
合计		150.00	350.00	500.00	100.00

#### 5、2008 年 1 月，佰信有限第四次股权转让

2008 年 1 月 8 日，周运清分别与孙大路、蒋国富、樊海东、白永康、雷振华签署《出资转让协议书》，考虑到公司经营状况并经双方协商，每 1 元出资额定价为 0.35 元。

2008 年 1 月 10 日，佰信有限通过股东会决议，同意周运清将其 5.00 万（货币 1.50 万元、知识产权 3.50 万元）出资转让给孙大路，13.50 万（货币 3.80 万元，知识产权 9.70 万元）出资转让给蒋国富，13.50 万（货币 3.80 万元，知识产权 9.70 万元）出资转让给樊海东，15.00 万（货币 4.40 万元、知识产权 10.60 万元）出资转让给白永康，10.00 万（货币 3.00 万元，知识产权 7.00 万元）出资转让给雷振华。并就上述事项修改公司章程。

2008年1月14日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	孙大路	50.30	114.70	165.00	33.00
2	樊海东	46.80	100.70	147.50	29.50
3	蒋国富	42.80	104.70	147.50	29.50
4	白永康	6.20	18.80	25.00	5.00
5	雷振华	3.90	11.10	15.00	3.00
合计		<b>150.00</b>	<b>350.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

#### 6、2008年7月，佰信有限第五次股权转让

2008年7月2日，佰信有限通过股东会决议，同意蒋国富将其出资中的22.50万元（货币5.30万元，知识产权17.20万元）转让给孙大路，樊海东将其出资中的22.50万元（货币9.30万元，知识产权13.20万元）转让给孙大路，白永康将其出资中的2.50万元（知识产权）转让给孙大路，雷振华将其出资中2.50万元（货币0.20万元，知识产权2.30万元）转让给孙大路。并就上述事项修改公司章程。同日，孙大路与蒋国富、樊海东、白永康、雷振华签署《出资转让协议书》，考虑到公司经营状况并经双方协商，每1元出资额定价为0.53元。

2008年7月14日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	孙大路	65.10	149.90	215.00	43.00
2	樊海东	37.50	87.50	125.00	25.00
3	蒋国富	37.50	87.50	125.00	25.00
4	白永康	6.20	16.30	22.50	6.20
5	雷振华	3.70	8.80	12.50	3.70
合计		<b>150.00</b>	<b>350.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

#### 7、2008年11月，佰信有限第六次股权转让

2008年10月28日，佰信有限通过股东会决议，同意：1、增加丁世河为公司股东；2、孙大路将其出资中的27.95万元（货币8.99万元、知识产权18.96万元）转让给丁世河，蒋国富将其出资中的16.25万元（货币4.88万元，知识产权11.37万元）转让给丁世河，樊海东将其出资中的16.25万元（货币4.88万元，知识产权11.37万元）转让给丁世河，白永康将其出资中的2.925万元（货币0.33万元、知识产权2.595万元）转让给丁世河，雷振华将其出资中的1.625万元（货币0.44万元，知识产权1.185万元）转让给丁世河。并就上述事项修改公司章程。同日，丁世河分别与孙大路、蒋国富、樊海东、白永康、雷振华签署《出资转让协议书》。为引进人才，本次转让为无偿

转让。

2008年11月21日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	孙大路	56.11	130.94	187.05	37.41
2	樊海东	32.62	76.13	108.75	21.75
3	蒋国富	32.62	76.13	108.75	21.75
4	丁世河	19.52	45.48	65.00	13.00
5	白永康	5.87	13.705	19.575	3.915
6	雷振华	3.26	7.615	10.875	2.175
合计		150.00	350.00	500.00	100.00

#### 8、2010年12月，佰信有限第七次股权转让

2010年12月10日，佰信有限通过股东会决议，同意孙大路将其出资187.05万元（货币56.11万元，知识产权130.94万元）转让给樊海东，蒋国富将其出资108.75万元（货币32.62万元、知识产权76.13万元）转让给樊海东，白永康将其出资19.575万元（货币5.87万元、知识产权13.705万元）转让给樊海东，丁世河将其出资65.00万元（货币19.52万元，知识产权45.48万元）转让给樊海东。并就上述事项修改公司章程。同日，樊海东分别与孙大路、蒋国富、白永康、丁世河签署《出资转让协议书》。根据公司经营状况并经交易双方协商，孙大路、蒋国富每1元出资额定价为0.14元；白永康对公司贡献较大，每1元出资额定价为0.23元；丁世河将0元受让的股权无偿转让给樊海东。

2010年12月17日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	樊海东	146.74	342.385	489.125	97.825
2	雷振华	3.26	7.615	10.875	2.175
合计		150.00	350.00	500.00	100.00

#### 9、2013年1月，佰信有限第八次股权转让

2013年1月21日，佰信有限通过股东会决议，同意：1、增加新股东于凯、陈敬敏、孙春艳、秦文汉、康小琳；2、樊海东将其出资中的45.00万（其中31.50万元为货币出资、13.50万元为知识产权出资）元转让给于凯、30.00万元（其中9.00万元为货币出资、21.00万元为知识产权出资）转让给陈敬敏、30.00万元（其中9.00万元为货币出资、21.00万元为知识产权出资）转让给孙春艳、25.00万元（其中7.50万元为货币出资、17.50万元为知识产权出资）转让给秦文汉、9.125万

元（其中 2.74 万元为货币出资、6.385 万元为知识产权出资）转让给康小琳，雷振华将其出资 10.875 万元（其中 3.26 万元为货币出资、7.615 万元为知识产权出资）转让给康小琳。并就上述事项修改公司章程。同日，樊海东分别与于凯、陈敬敏、孙春艳、秦文汉、康小琳签署《出资转让协议书》，雷振华与康小琳签署《出资转让协议书》。根据公司经营情况并经交易双方协商，每 1 元出资额定价为 1 元。

2013 年 1 月 31 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信有限上述变更登记事项并核发了新的《营业执照》。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	货币出资 (万元)	知识产权出资 (万元)	合计(万元)	出资比例(%)
1	樊海东	105.00	245.00	350.00	70.00
2	于凯	13.50	31.50	45.00	9.00
3	陈敬敏	9.00	21.00	30.00	6.00
4	孙春艳	9.00	21.00	30.00	6.00
5	秦文汉	7.50	17.50	25.00	5.00
6	康小琳	6.00	14.00	20.00	4.00
合计		150.00	350.00	500.00	100.00

10、2015 年 6 月，佰信有限整体变更为股份公司

2015 年 4 月 30 日，佰信有限通过股东会决议，决定整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为“北京佰信蓝图科技股份公司”；同意以 2014 年 12 月 31 日净资产按原持股比例折合成股份公司股本，共计折合股本 500.00 万股，每股面值 1 元人民币。净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。

经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)2015 年 3 月 30 日出具的[2015]京会兴审字第 05000049 号《审计报告》确认，佰信有限截至 2014 年 12 月 31 日账面净资产为 5,498,245.31 元。2015 年 4 月 17 日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字[2015]第 01-122 号《资产评估报告》，经评估，佰信有限评估基准日净资产评估值为 562.74 万元。

2015 年 5 月 26 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2015]京会兴验字第 05000007 号《验资报告》，截止 2015 年 5 月 26 日，经审验，2014 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 5,498,245.31 元为基准折为股份公司的股本 5,000,000.00 股，每股面值 1 元，由原股东按原持股比例持有，净资产大于股本的金额 498,245.31 元计入资本公积。

2015 年 5 月，佰信有限全体股东签署发起人协议，对整体变更方案、发起人权利义务等作出约定。

2015 年 6 月 19 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述事项并为佰信蓝图颁发了新的营业执照。

整体变更后各股东的持股数量和持股比例如下表所示：



序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	樊海东	3,500,000.00	70.00
2	于凯	450,000.00	9.00
3	陈敬敏	300,000.00	6.00
4	孙春艳	300,000.00	6.00
5	秦文汉	250,000.00	5.00
6	康小琳	200,000.00	4.00
合计		<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 11、2015年7月，现金补充无形资产出资

本次无形资产出资详情详见本章“4、2007年10月，佰信有限第二次增资及第三次股权转让”部分。

2015年7月14日，佰信蓝图通过股东大会决议，同意公司股东樊海东向公司补充309万元投资款置换2007年10月用已“基于3S技术的洪水易损性评价系统技术”非专利技术作价309.00万元投资的款项。

#### 12、2016年1月，佰信蓝图第一次增资

2015年12月2日，佰信蓝图召开第一届董事会第三次会议，审议通过《北京佰信蓝图科技股份有限公司股票发行方案的议案》等与本次增资相关的议案。

2015年12月11日，樊海东等13名自然人分别与佰信蓝图签订《股份认购协议》。

2015年12月28日，佰信蓝图召开2015年第三次临时股东大会，审议通过《北京佰信蓝图科技股份有限公司发行股票方案的议案》等与本次增资相关的议案。

2016年1月19日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具[2016]京会兴验字第05000001号《验资报告》，确认截至2016年1月14日止，公司已收到股东缴纳的投资款合计10,450,000.00元，其中：新增注册资本（股本）合计人民币5,000,000.00元，其余计入资本公积5,450,000.00元，本次出资股东以货币资金出资。

本次增发后，佰信蓝图注册资本增加为1,000万元。

2016年1月22日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了佰信蓝图上述变更事项并颁发了新的营业执照。

本次变更后，股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	樊海东	7,110,000	71.10
2	于凯	650,000	6.50
3	冯锐钰	550,000	5.50
4	陈敬敏	500,000	5.00
5	孙春艳	450,000	4.50
6	秦文汉	250,000	2.50

7	康小琳	250,000	2.50
8	刘丽	100,000	1.00
9	张宁	50,000	0.50
10	汤敏	30,000	0.30
11	张美霞	30,000	0.30
12	韩冬	10,000	0.10
13	院程	10,000	0.10
14	李桂芳	10,000	0.10
合计		<b>10,000,00.00</b>	<b>100.00</b>

13、2016年3月，佰信蓝图在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年3月24日，佰信蓝图正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：佰信蓝图，证券代码：836513。

佰信蓝图在挂牌以后共经历1次资本公积转增股本、1次定向发行（增资）。

14、2016年7月，资本公积转增股本

2016年5月11日，佰信蓝图召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司资本公积转增权益分派的议案》等相关议案。

2016年5月26日，佰信蓝图召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司资本公积转增权益分派的议案》等相关议案，决议以公司现有总股本1,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.45股。权益分派后，公司总股本增加至15,450,000.00元。本次转增的全部为股本溢价所形成的资本公积，无需纳税。

15、2017年6月，佰信蓝图第二次增资

2016年10月28日，佰信蓝图召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提名核心员工的议案》、《关于提请股东大会对公司进行增资扩股的议案》等相关议案。

2016年11月12日，佰信有限召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《北京佰信蓝图科技股份有限公司股票发行方案的议案》等相关议案。拟以2.5元/股的价格向佰信蓝图现有股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行不超过650万股（含）普通股股票，募集不超过1,625.00万元。

本次发行实际认购507万股，募集资金12,675,000.00元。

2016年12月14日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具[2016]京会兴验字第05000048号《验资报告》，确认截至2016年11月18日，公司已收到股东缴纳的新增出资人民币合计12,675,000.00元，其中：新增注册资本（股本）合计人民币5,070,000.00元，余款扣除发行费用后计入资本公积

2017年2月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于北京佰信蓝图科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对佰信蓝图本次股票发行予以确认，并同意办理登记手续。

2017年4月28日，佰信蓝图新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至本报告书签署之日，佰信蓝图股东情况如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	樊海东	11,992,400.00	58.44
2	冯锐钰	1,399,750.00	6.82
3	于凯	1,004,250.00	4.89
4	马俊强	1,000,000.00	4.87
5	王国斌	880,000.00	4.29
6	马超	830,000.00	4.04
7	陈敬敏	772,500.00	3.76
8	孙春艳	695,249.00	3.39
9	康小琳	386,251.00	1.88
10	秦文汉	386,250.00	1.88
11	其余 28 名自然人股东合计	1,173,350.00	5.72
合 计		<b>20,520,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 四、合信地理基本情况及历史沿革

##### 1、2014 年 2 月，浙江合信设立，第一次实缴注册资本

浙江合信成立于 2014 年 2 月 26 日，由彭加军、肖强共同出资组建，二人于 2014 年 2 月 20 日签署浙江合信设立时的《公司章程》，明确公司名称为“浙江合信地理信息技术有限公司”，设立时注册资本为 1,000 万元。

2014 年 2 月 24 日，湖州正立会计师事务所有限公司出具了“湖正会验（2014）30 号”《验资报告》：截至 2014 年 2 月 24 日止，公司（筹）已收到全体股东首次缴纳的注册资本合计人民币 2,000,000 元，其中：彭加军以货币出资 1,980,000 元，肖强以货币出资 20,000 元。

2014 年 2 月 26 日，经德清县工商行政管理局核准，浙江合信登记设立，并取得注册号为 330521000090940 的《营业执照》，法定代表人为彭加军，住所为德清县武康镇志远南路 425 号。

浙江合信设立时，股权结构情况如下表：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	彭加军	990.00	198.00	99.00
2	肖强	10.00	2.00	1.00
合 计		<b>1,000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

##### 2、2014 年 9 月，浙江合信第一次股权转让

2014 年 8 月 22 日，浙江合信通过股东会决议，同意彭加军将其持有的公司 94%股权转让给朱正荣，5%股权转让给彭飞宇，转让价款分别为实缴注册资本额 148 万元与 50 万元，即对上述股权代持行为进行了还原。

2014 年 9 月 24 日，德清县工商行政管理局核准了浙江合信上述变更登记事项并核发了新的《营业执照》，法定代表人变更为朱正荣。

本次股权变更后，浙江合信的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱正荣	940.00	148.00	94.00
2	彭飞宇	50.00	50.00	5.00
3	肖强	10.00	2.00	1.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、2016年7月，浙江合信第二次股权转让

2016年7月6日，浙江合信通过股东会决议，同意肖强将其持有的公司1%股权转让给朱正荣，转让价款为10万元。

2016年7月12日，德清县工商行政管理局核准了浙江合信上述变更事项。

本次股权变更后，浙江合信的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱正荣	950.00	150.00	95.00
2	彭飞宇	50.00	50.00	5.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

### 4、2016年11月，浙江合信第二次实缴注册资本

根据浙江合信与其股东朱正荣之间的银行转账记录、银行回单等相关凭证，截至2016年11月7日，浙江合信已收到朱正荣缴纳的注册资本合计800万元，至此浙江合信的注册资本已全部实缴到位。本次出资完成后，浙江合信的股权结构及实缴出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱正荣	950.00	950.00	95.00
2	彭飞宇	50.00	50.00	5.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 5、2016年12月，浙江合信第三次股权转让

2016年12月26日，浙江合信通过股东会决议，同意朱正荣将其持有的公司20%出资额转让给德合投资，转让价款为200万元。

2016年12月27日，德清县工商行政管理局核准了浙江合信上述变更事项。

本次股权变更后，浙江合信的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱正荣	750.00	750.00	75.00
2	德合投资	200.00	200.00	20.00
3	彭飞宇	50.00	50.00	5.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 6、2017年12月，浙江合信第一次增加注册资本

2017年12月20日，浙江合信通过股东会决议，同意朱正荣新增出资100万元，其中新增注册资本8万元，其余92万元计入资本公积。公司注册资本由1,000万元增加至1,008万元。

本次增资后，浙江合信的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱正荣	758.00	758.00	75.20
2	德合投资	200.00	200.00	19.84
3	彭飞宇	50.00	50.00	4.96
合计		1,008.00	1,008.00	100.00

## 五、备考合并财务报表的编制基础和假设

本公司模拟购买佰信蓝图 99.73%、合信地理 100%股权交易实施完成后的公司架构，编制了 2018 年 1-6 月与 2017 年度的备考合并财务报表。

### （一）备考合并财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

备考合并财务报表编制基础为佰信蓝图、合信地理经审计的 2018 年 1-6 月及 2017 年度财务报表，本公司经审计的 2017 年度的财务报表与未经审计的 2018 年 1-6 月份的财务报表。

佰信蓝图、合信地理编制 2018 年 1-6 月、2017 年度的财务报表时，对佰信蓝图、合信地理的会计政策和会计估计中与本公司会计政策和会计估计有重大差异的部分，已经按照本公司的会计政策和会计估计进行了调整。

备考合并财务报表是在假定本次交易于 2017 年 1 月 1 日已经完成，收购合并后的架构于 2017 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。因编制过程中难以取得和确定编制备考合并现金流量表的数据，备考合并财务报表未包括备考合并现金流量表。就编制备考合并财务报表而言，作为编制基础的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在完整的相互勾稽关系，很难据以编制备考合并股东权益变动表，因此，备考合并财务报表也未包括备考合并股东权益变动表。

### （二）备考合并财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议或约定的内容，在以下假设基础上编制：

1、备考合并财务报表附注二所述的重组议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。

2、假设本公司收购合并佰信蓝图、合信地理架构于 2017 年 1 月 1 日业已存在，自 2017 年 1 月 1 日起将拟购买资产纳入财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

3、因收购佰信蓝图、合信地理股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

4、本备考财务报表以经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2017 年度以及未经审计的 2018 年 6 月 30 日和经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)审定的佰信蓝图、合信地理 2018 年 1-6 月、2017 年度财务报表为基础，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

5、本公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购佰信蓝图 99.73% 股权，双方确认的收购交易作价的评估基准日是 2018 年 6 月 30 日。本次与佰信蓝图交易各方确认标的资产的价格为人民币 245,369,954.50 元，在编制备考合并报表时，按照非公开发行股份 13,418,656 股，发行价格为人民币 12.80 元/股，现金支付 73,610,986.35 元，共计 245,369,954.50 元确定长期股权投资成本，并以发行的股份总数和发行价格为依据增加本公司的股本和资本公积，将收购股份应支付的现金计入本公司的其他应付款。

6、本公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购合信地理 100% 股权，双方确认的收购交易作价的评估基准日是 2018 年 6 月 30 日。本次与浙江合信交易各方确认标的资产的价格为人民币 176,000,000.00 元，在编制备考合并报表时，按照非公开发行股份 9,624,999 股，发行价格为人民币 12.80 元/股，现金支付 52,800,000.00 元，共计 176,000,000.00 元确定长期股权投资成本，并以发行的股份总数和发行价格为依据增加本公司的股本和资本公积，将收购股份应支付的现金计入本公司的其他应付款。

7、鉴于本次现金购买资产事宜于 2017 年 1 月 1 日尚未实施，本公司尚未实质控制拟购买资产，参考拟购买资产收购基准日 2018 年 6 月 30 日业经评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值，浙江合信、北京佰信资产基础法评估后的价值与账面价值差异主要是固定资产增值 559.18 万元，无形资产增值 2,647.80 万元，其评估值系依据预测评估基准日未来可能取得的收益进行上述资产价值测算确定。假设电子固定资产增值 559.18 万元，无形资产增值 2,647.80 万元，于 2017 年 1 月 1 日已经存在，以 2017 年 1 月 1 日经审计的净资产账面金额与增值额的合计数确认为购买日可辨认资产公允价值，该可辨认资产公允价值与交易对价之间的差额确认为商誉。

8、在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本公司”和“公司”均指发行股份及支付现金购买资产交易完成后的本公司。

9、本备考财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用。

## 六、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表按前述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2018

年6月30日、2017年12月31日在前述编制基础下的备考合并财务状况及2018年1-6月、2017年度在前述编制基础下的备考合并经营成果等有关信息。此外，前述编制基础下的备考合并财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第1号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 七、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事宇航电子业务、卫星星座及卫星大数据业务、人脸识别与智能图像业务。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，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注六、24“收入”、18、（2）“研发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注六、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 4、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## **(2) 非同一控制下企业合并**

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注六、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注六、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注六、13 “长期股权投资” 或本附注六、9 “金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注六、13、（2）④）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。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。

## 6、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。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。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，按照本附注六、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。

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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在

该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	对经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。
单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子公司之间的应收款项组合	单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子公司之间的应收款项

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
单个报表主体且属于母公司 合并报表抵销的母子公司之间的 应收款项组合	单项计提,无明显减值证据时不计提坏账准备

### a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、未完工项目成本及在制品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出

售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注六、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股

权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注六、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

#### 14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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。

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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-35	10.00	9.5-2.57
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50
低轨卫星	年限平均法	5	0.00	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，



在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值

测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

---

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 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中其一在本公司内，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。

## 24、收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体为：

按照合同约定在产品发出交付客户或系统安装调试完毕后，经客户验收合格作为确认依据，本公司获得客户验收合格单据后确认产品销售收入。

对销售的不需要安装或只需要简单安装的硬件和软件产品，在完成产品交付时即确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量与已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例孰低的原则确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

---

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

1) 系统集成类业务：

依合同约定按照技术研发及应用系统集成合同研制完成咨询、方案设计及论证、采购、安装调试、系统设计及软硬件系统的联调、试运行、交付 IP 核及应用系统集成、系统验收等过程后，由客户进行评定验收，并出具评审验收报告，依据评审验收合格报告确认技术研发及应用系统集成收入。

对于合同额较大、施工期限较长、客户有明确的节点验收并付款的项目依建造合同准则规定采用完工百分比法确认收入，完工进度依累计已发生成本占预计总成本的比例或客户节点验收确认的进度两者孰低予以确认。

对系统集成设计施工服务和后续的运营维护服务予以分别定价。从市场维护的角度出发，本公司在系统集成合同中一般都会附送一到两年的免费运营维护服务，本公司参考免费运营期结束后的收费运营维护服务价格按系统集成合同价格（如果系统集成采购的设备供应商也存在免维护义务的话，则扣减该设备价款）的一定比例作为递延收益，在免费维护期内进行摊销，摊余金额在递延收益核算。

为客户提供系统的后续维护、升级改造、技术支持等服务业务，根据与用于签署合同约定的合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认收入。

2) 测绘服务类业务：

公司向客户提供测绘工程服务，在项目实施过程中，完工进度依累计已发生成本占预计总成本的比例和客户节点验收确认的进度两者孰低原则确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算方法相当于终验法。

3) 技术服务业务：

对于一次性提供的升级改造、维修等技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；

对于需要在一定期限内提供的运营维护等技术服务，根据已签订的服务合同总金额及服务期间分期确认收入。

对向客户提供数据工程服务，主要为客户维护、更新日常测绘数据，按月或按季结算，在取得经客户确认的结算单时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费



用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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。

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 公司本期会计政策变更

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司2017年度报告采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将自2017年1月1日起与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整至利润表“其他收益”项目列报；该变更仅对财务报告项目列示产生影响，不影响公司净资产和净利润。

(2) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，调整了2017年度财务报表项目的列报，对可比期间的比较数据进行调整，该等变更对本公司财务报表未产生实质性影响。

除上述事项外，本报告期重要会计政策无其他变更。

### (2) 公司本期无会计估计变更

## 29、前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响

变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认—劳务收入

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注六、24、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

---

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 31、其他

无。

## 八、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售、现代服务业、测绘服务、系统集成服务	17%、13%、11%、6%、16%、10%、5%	*1
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税税额	2%	

注：

2016年5月25日，本公司之全资子公司绘宇智能取得广州市天河区国家税务局下发的穗天国税税通[2016]103151号《税务事项通知书》，本公司之异地测绘服务按11%缴纳增值税，该认定自2016年5月1日起实行。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的《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）规定，本公司之全资子公司铂亚信息自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税，实际税负超过3%的部分经主管税务局审核后予以退税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15.00%	*1
广东铂亚信息技术有限公司	15.00%	*2
广东绘宇智能勘测科技有限公司	15.00%	*3
上海智建电子工程有限公司	15.00%	*4
欧比特（香港）有限公司	16.50%	
北京欧比特控制工程研究院有限公司	25.00%	
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	25.00%	
上海欧比特航天科技有限公司	25.00%	
珠海金特科技有限公司	25.00%	
澳门航天科技一人有限公司	0.00%	*5
青岛欧比特宇航科技有限公司	25.00%	*6
青岛欧比特孵化器管理有限公司	25.00%	*6
浙江合信地理信息有限公司	15.00%	*7
河北合信地理信息有限公司	25.00%	
福建三江汇建设发展有限公司	25.00%	
南平市三江汇测绘技术咨询服务有限责任公司	25.00%	
南平市三江汇物业服务有限公司	25.00%	
福建三江汇地理信息技术有限公司	25.00%	
北京佰信蓝图科技股份公司	15.00%	*8
山西佰信蓝图土地开发有限公司	25.00%	*10
山西紫峰科技有限公司	15.00%	*9

纳税主体名称	所得税税率	备注
河北覃贝科技有限公司	25.00%	*10

\*1 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕25 号），本公司通过了广东省 2017 年第一批高新技术企业的认定，高新技术企业证书编号为 GR201744002581，发证日期：2017 年 11 月 9 日，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，本公司本年度继续享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。

\*2 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕28 号），铂亚信息通过了广东省 2017 年第二批高新技术企业的认定，高新技术企业证书编号为 GR201744006775，发证日期：2017 年 12 月 11 日，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，铂亚信息本年度继续享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。

\*3 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕28 号），绘宇智能通过了广东省 2017 年第二批高新技术企业的认定，高新技术企业证书编号为 GR201744009520，发证日期：2017 年 12 月 11 日，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，绘宇智能本年度继续享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。

\*4 智建电子于 2017 年 11 月 23 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201731002404 的高新技术企业证书，本年度所得税按优惠税率 15%申报缴纳。

\*5 根据《所得补充税规章》规定，按课税收益的级别和税率，按 6 级采用简单累进制，最高税率为 12%。澳门航天科技报告期内课税收益在澳门币 32,000 元或以下，获豁免缴纳。

\*6 青岛欧比特宇航科技有限公司在本报告期未开展经营活动，故无任何纳税事宜。

\*7 浙江合信地理信息有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201733002425，有效期三年。2017-2019 年度执行 15%企业所得税税率。

\*8 北京佰信蓝图科技股份公司于 2011 年 12 月 13 日通过北京市高新企业资格认证审核，并取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2011 年起至 2013 年度执行 25%的企业所得税税率。2014 年高新技术企业复审通过，于 2014 年 07 月 30 日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GF201411000327，有效期 3 年，2014 年度、2015 年度、2016 年度公司执行 15%的企业所得税税率。根据（国税发〔2008〕111 号）《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，以及国税函〔2008〕985 号《2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，北京佰信享受高新技术企业减按 15%征收企业所得税优惠政策。2017 年 12 月公司高新技术企业复审通过，于 2017 年 12

月6日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GF201711007693，有效期3年，2017年度、2018年度、2019年度公司执行15%的企业所得税税率。根据（国税发〔2008〕111号）《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，以及国税函〔2008〕985号《2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，北京佰信享受高新技术企业减按15%征收企业所得税优惠政策。另外，根据财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，各省、市已陆续开展科技型中小企业的评价工作，34号文明确规定：在2017年度至2019年度间将科技型中小企业研发费用加计扣除比例由50%提高至75%，北京佰信蓝图母公司2018年03月已在科技型中小企业网上备案通过并已按照75%扣除申报2017年度企业所得税汇算清缴申报。科技型中小企业登记编号：201811010808004597

\*9 2016年12月01日，子公司山西紫峰科技有限公司通过山西省高新企业资格认证审核，并取得高新技术企业证书，有效期3年，公司享受高新技术企业减按15%征收企业所得税优惠政策。

\*10 2017年，山西佰信蓝图土地开发有限公司及河北覃贝科技有限公司被认定为小微企业，所得税率按小微企业10%的税率征收。2018年尚未未定为小微企业，按25%缴纳企业所得税。

## 九、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年度。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	425,556.36	367,440.00
银行存款	263,481,097.65	365,264,036.53
其他货币资金	9,564,726.15	13,701,632.78
合计	<b>273,471,380.16</b>	<b>379,333,109.31</b>
其中：存放在境外的款项总额	31,217,736.74	26,638,428.62

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	9,115,135.06	13,347,555.77
银行承兑汇票保证金	-	201,600.00
工程保证金	300,200.03	3,312.27
项目和投标保证金	149,391.06	149,164.74
合计	<b>9,564,726.15</b>	<b>13,701,632.78</b>

注：保函保证金系本公司之全资子公司铂亚信息、绘宇智能、上海智建、浙江合信于项目中



标后，为开具银行保函所存入的保证金或者工程保证金以及投保保证金。

## （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	491,200.00	2,717,743.00
应收账款	701,758,909.42	597,011,868.33
合计	<b>702,250,109.42</b>	<b>599,729,611.33</b>

### 1、应收票据情况

#### ①、票据明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	595,940.00
商业承兑汇票	491,200.00	2,121,803.00
合计	<b>491,200.00</b>	<b>2,717,743.00</b>

#### ②、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

#### ③、期末无质押的应收票据

#### ④、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 2、应收账款情况

#### ①、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	774,229,650.30	100.00	72,470,740.88	701,758,909.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>774,229,650.30</b>	<b>100.00</b>	<b>72,470,740.88</b>	<b>701,758,909.42</b>

类别	年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	660,233,642.17	100.00	63,221,773.84	597,011,868.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>660,233,642.17</b>	<b>100.00</b>	<b>63,221,773.84</b>	<b>597,011,868.33</b>

#### ②、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

③、组合中，按账龄分析列示如下

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		计提比例%	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备		金额	比例(%)	
1年以内	501,581,468.00	25,079,073.39	5.00	420,325,763.56	21,016,288.18	5.00
1-2年	166,797,007.66	16,679,700.77	10.00	141,859,122.17	14,185,912.22	10.00
2-3年	79,471,937.77	15,894,387.55	20.00	74,827,970.11	14,965,594.02	20.00
3-4年	12,621,159.61	6,310,579.81	50.00	7,789,065.85	3,894,532.93	50.00
4-5年	10,502,155.81	5,251,077.91	50.00	12,544,547.99	6,272,274.00	50.00
5年以上	3,255,921.45	3,255,921.45	100.00	2,887,172.49	2,887,172.49	100.00
合计	<b>774,229,650.30</b>	<b>72,470,740.88</b>	<b>9.36</b>	<b>660,233,642.17</b>	<b>63,221,773.84</b>	<b>9.58</b>

④、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

无。

3、本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,022,263.89 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 103,507,334.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,219,091.90 元，具体如下：

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	22,500,000.00	1,125,000.00	2.91
第二名	22,348,880.00	1,117,444.00	2.89
第三名	20,498,300.00	607,823.00	2.65
第四名	19,975,000.00	1,043,990.00	2.58
第五名	18,185,154.00	1,324,834.90	2.35
合计	<b>103,507,334.00</b>	<b>5,219,091.90</b>	<b>13.38</b>

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	38,796,497.79	19,559,981.66
1至2年	6,618,839.21	12,396,079.31
2至3年	7,429,077.67	2,154,685.41
3年以上	2,570,893.50	1,133,864.77

账龄	期末余额	年初余额
合计	<b>55,415,308.17</b>	<b>35,244,611.15</b>

注：账龄超过1年的重要的预付款单位列示如下：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
珠海全鑫科技有限公司	3,901,195.43	2-3年	产品尚未提供，采购未完成。
广州超蓝电子有限公司	2,000,000.00	1-2年	平台项目采购款，采购未完成。
清瑞能源科技（山西）有限公司	2,560,000.00	2-3年	对方违约，款项已在2018年收回
合计	<b>8,461,195.43</b>		

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 19,484,338.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 35.16%。

## （四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	52,631,198.28	38,975,052.49
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	<b>52,631,198.28</b>	<b>38,975,052.49</b>

### 1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末金额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	60,775,101.05	100.00	8,143,902.77	52,631,198.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<b>60,775,101.05</b>	<b>100.00</b>	<b>8,143,902.77</b>	<b>52,631,198.28</b>
类别	年初金额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	46,108,998.91	100.00	7,133,946.42	38,975,052.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<b>46,108,998.91</b>	<b>100.00</b>	<b>7,133,946.42</b>	<b>38,975,052.49</b>

#### ①、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

#### ②、组合中，按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		
	金额	坏账金额	计提比例%
1年以内	32,527,732.36	1,626,386.62	5.00
1-2年	15,850,314.89	1,585,031.49	10.00
2-3年	6,133,913.11	1,226,782.62	20.00
3-4年	4,379,857.82	2,189,928.92	50.00
4-5年	735,019.50	367,509.75	50.00
5年以上	1,148,263.37	1,148,263.37	100.00
合计	<b>60,775,101.05</b>	<b>8,143,902.77</b>	<b>13.40</b>

③、其他不计提坏账的其他应收款项

无。

3、本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,009,956.35 元，包括合并转入坏账准备 105,750.32。本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	38,204,696.38	30,792,642.40
备用金	6,044,177.96	1,925,216.61
单位往来	12,218,159.45	8,954,258.13
应收房租款	558,606.53	767,983.07
股权转让款	1,992,385.24	1,992,385.24
其他	1,757,075.49	1,676,513.46
小计	<b>60,775,101.05</b>	<b>46,108,998.91</b>

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备
单位一	往来款	6,450,000.00	1年以内	10.61	322,500.00
单位二	往来款、保证金	4,182,074.04	1-2年	6.88	420,196.38
单位三	保证金	2,916,000.00	1-2年	4.80	291,600.00
单位四	股权转让款	1,992,385.24	1-2年	3.28	199,238.52
单位五	保证金	1,711,948.80	3-4年	2.82	855,974.40
合计		<b>17,252,408.08</b>		<b>28.39</b>	<b>2,089,509.30</b>

(五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,543,841.32	3,794,494.50	16,749,346.82
库存商品	50,987,179.52	2,056,365.22	48,930,814.30
发出商品	634,223.31	-	634,223.31
未完工项目成本及在制品	229,290,270.04	-	229,290,270.04
合计	<b>301,455,514.19</b>	<b>5,850,859.72</b>	<b>295,604,654.47</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,967,055.56	3,794,494.50	16,172,561.06
库存商品	49,843,454.16	2,056,868.87	47,786,585.29
发出商品	1,120,820.20	-	1,120,820.20
未完工项目成本及在制品	236,430,065.32	-	236,430,065.32
合计	<b>307,361,395.24</b>	<b>5,851,363.37</b>	<b>301,510,031.87</b>

### 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,794,494.50	-	-	-	-	3,794,494.50
库存商品	2,056,868.87	-	-503.65	-	-	2,056,365.22
合计	<b>5,851,363.37</b>	-	<b>-503.65</b>	-	-	<b>5,850,859.72</b>

### 3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	-	-
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	-	-

4、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	6,245,837.90	7,818,625.56
预缴企业所得税	1,174,909.30	297,554.55
短期投资银行理财	912,504,513.84	12,500,000.00
待摊费用-房租	260,568.68	258,540.97
预付服务费及员工福利品	207,431.07	569,725.34
合计	<b>920,393,260.79</b>	<b>21,444,446.42</b>

### (七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
其中：按成本计量的	17,920,508.80	-	17,920,508.80	17,853,917.48	-	17,853,917.48
合计	<b>17,920,508.80</b>	-	<b>17,920,508.80</b>	<b>17,853,917.48</b>	-	<b>17,853,917.48</b>

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例%
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
Urban Aeronautics Ltd.	17,073,687.48	-	311,956.18	16,761,731.30	-	-	-	-	9.21
o.c.e technology limited	780,230.00	-	21,452.50	758,777.50	-	-	-	-	10.00
河南省时空大数据产业技术研究院有限公司	-	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-	-	10.00
合计	<b>17,853,917.48</b>	<b>400,000.00</b>	<b>333,408.68</b>	<b>17,920,508.80</b>	-	-	-	-	-

(八) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	14,606,579.55	2,921,315.91	11,685,263.64	18,223,865.79	3,644,773.16	14,579,092.63
其中：未实现融资收益	638,639.48	-	638,639.48	998,366.90	-	998,366.90
合计	<b>14,606,579.55</b>	<b>2,921,315.91</b>	<b>11,685,263.64</b>	<b>18,223,865.79</b>	<b>3,644,773.16</b>	<b>14,579,092.63</b>

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
珠海欧比特电子有限公司	5,061,630.45	-	-	-221,328.11	-	-
广州狼旗网络科技股份有限公司	16,220,940.51	-	-	97,767.14	-	-

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动
上海合联稀有金属交易中心有限公司	5,410,437.95	-	-	-1,343,601.90	-	-
深圳市智尚优品科技有限公司	9,630,450.00	-	-	-272,924.76	-	-
珠海米派网络科技有限公司	1,790,635.47	-	-	-7,263.08	-	-
小计	38,114,094.38	-	-	-1,747,350.71	-	-
合计	38,114,094.38	-	-	-1,747,350.71	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
珠海欧比特电子有限公司	-	-	-	4,840,302.34	-
广州狼旗网络科技股份有限公司	-	-	-	16,318,707.65	-
上海合联稀有金属交易中心有限公司	-	-	-	4,066,836.05	-
深圳市智尚优品科技有限公司	-	-	-	9,357,525.24	-
珠海米派网络科技有限公司	-	-	-	1,783,372.39	-
小计	-	-	-	36,366,743.67	-
合计	-	-	-	36,366,743.67	-

### (十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	14,486,017.67	14,486,017.67
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
4、期末余额	14,486,017.67	<b>14,486,017.67</b>
二、累计折旧		
1、年初余额	3,257,005.16	<b>3,257,005.16</b>
2、本期增加金额	186,248.82	<b>186,248.82</b>
(1) 计提	186,248.82	<b>186,248.82</b>
(2) 固定资产转入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、期末余额	3,443,253.98	<b>3,443,253.98</b>
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
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	<b>11,042,763.69</b>	<b>11,042,763.69</b>
2、年初账面价值	<b>11,229,012.51</b>	<b>11,229,012.51</b>

### (十一) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	低轨卫星	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	112,035,643.94	58,209,579.01	11,282,521.35	26,866,140.18	47,612,661.55	49,974,510.33	<b>305,981,056.36</b>
2.本期增加金额	5,501,808.34	1,131,268.27	534,174.83	1,341,066.41	20,287.24	211,564,894.51	<b>220,093,499.60</b>
(1) 购置	-	857,160.27	350,544.83	1,162,983.41	20,287.24	-	<b>2,390,975.75</b>
(2) 在建工程转入	5,501,808.34	-	-	-	-	211,564,894.51	<b>217,066,702.85</b>
(3) 企业合并增加	-	274,108.00	183,630.00	178,083.00	-	-	<b>635,821.00</b>
3.本期减少金额	-	14,443.60	-	24,151.53	-	-	<b>38,595.13</b>
(1) 处置或报废	-	14,443.60	-	24,151.53	-	-	<b>38,595.13</b>



4.期末余额	117,537,452.28	59,326,403.68	11,816,696.18	28,183,055.06	47,632,948.79	261,539,404.84	526,035,960.83
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	16,863,542.16	41,396,363.38	8,438,759.92	15,755,155.94	25,677,885.56	1,573,104.97	109,704,811.93
2.本期增加金额	1,825,234.63	2,862,809.98	678,217.47	749,113.83	3,089,268.64	4,467,667.98	13,672,312.53
(1) 计提	1,825,234.63	2,763,255.54	619,835.74	725,566.22	3,089,268.64	4,467,667.98	13,490,828.75
(2) 合并转入		99,554.44	58,381.73	23,547.61			
3.本期减少金额	-	13,303.59	-	22,943.96	-	-	36,247.55
(1) 处置或报废	-	13,303.59	-	22,943.96	-	-	36,247.55
4.期末余额	18,688,776.79	44,245,869.77	9,116,977.39	16,481,325.81	28,767,154.20	6,040,772.95	123,340,876.91
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	98,848,675.49	15,080,533.91	2,699,718.79	11,701,729.25	18,865,794.59	255,498,631.89	402,695,083.92
2.期初账面价值	95,172,101.78	16,813,215.63	2,843,761.43	11,110,984.24	21,934,775.99	48,401,405.36	196,276,244.43

## 2、暂时闲置的固定资产情况

无。

## 3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,235,967.00	正在办理中
合 计	4,235,967.00	

## 4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫星地面接收站	3,270,610.69	-	3,270,610.69	3,270,610.69	-	3,270,610.69
OVS-1 人造卫星	-	-	-	4,689,233.94	-	4,689,233.94
OVS-2 人造卫星	25,500,000.00	-	25,500,000.00	3,673,848.23	-	3,673,848.23

珠海地理信息产业孵化基地	7,081,978.83	-	7,081,978.83	-	-	-
卫星地面接收站—漠河地面站	14,032,627.55	-	14,032,627.55	-	-	-
卫星地面大数据处理系统	1,780,253.81	-	1,780,253.81	-	-	-
合计	<b>51,665,470.88</b>	-	<b>51,665,470.88</b>	<b>11,633,692.86</b>	-	<b>11,633,692.86</b>

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
卫星地面接收站	3,270,610.69	203,977.57	203,977.57	-	3,270,610.69
OVS-1 人造卫星	4,689,233.94	1,703,725.22	6,392,959.16	-	
OVS-2 人造卫星	3,673,848.23	238,144,974.49	216,318,822.72	-	25,500,000.00
卫星地面接收站—漠河地面站	-	14,032,627.55	-	-	14,032,627.55
卫星地面大数据处理系统	-	1,780,253.81	-	-	1,780,253.81
珠海地理信息产业孵化基地	-	7,081,978.83	-	-	7,081,978.83
合计	<b>11,633,692.86</b>	<b>262,947,537.47</b>	<b>222,915,759.45</b>	-	<b>51,665,470.88</b>

续：

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
卫星地面接收站	5,900,000.00	94.00	部分已完工	-	-	-	其他
OVS-1 人造卫星	108,773,600.00	52.00	部分已完工	979,800.00	-	-	其他
OVS-2 人造卫星	780,000,000.00	38.00	部分已完工	2,397,167.17	842,017.99	4.59%	募股资金
卫星地面接收站—漠河地面站	17,000,000.00	83.00	-	-	-	-	-
卫星地面大数据处理系统	16,000,000.00	11.00	-	-	-	-	-
珠海地理信息产业孵化基地	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>927,673,600.00</b>	-	-	<b>3,376,967.17</b>	<b>842,017.99</b>	<b>4.59%</b>	-

### (十三) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,140.01	-
电子设备	1,207.57	-
合计	<b>2,347.58</b>	-

### (十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	专用开发软件	自行开发的软件、技术	商标权及其他	合计
一、账面							

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	专用开发软件	自行开发的软件、技术	商标权及其他	合计
原值							
1.期初余额	1,941,948.60	136,755,882.87	38,052,938.87	182,130,545.45	60,399,277.26	68,628,057.81	487,908,650.86
2.本期增加金额	72,959,035.82	12,050,528.12	623,859.59	5,849,056.60	-	-	91,482,480.13
(1)购置	72,959,035.82	12,050,528.12	621,259.59	5,849,056.60	-	-	91,479,880.13
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	2,600.00	-	-	-	2,600.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	74,900,984.42	148,806,410.99	38,676,798.46	187,979,602.05	60,399,277.26	68,628,057.81	579,391,130.99
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	623,131.81	26,948,920.03	6,559,957.66	87,062,644.81	22,991,718.94	14,672,197.52	158,858,570.77
2.本期增加金额	508,667.87	3,941,905.15	370,195.82	9,258,988.33	2,929,920.66	6,338,260.56	23,347,938.39
(1)计提	508,667.87	3,941,905.15	367,931.71	9,258,988.33	2,929,920.66	6,338,260.56	23,345,674.28
(2)企业合并增加	-	-	2,264.11	-	-	-	2,264.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,131,799.68	30,890,825.18	6,930,153.48	96,321,633.14	25,921,639.60	21,010,458.08	182,206,509.16
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	3,444,369.26	-	-	3,444,369.26
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	-	-	-	3,444,369.26	-	-	3,444,369.26
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	73,769,184.74	117,915,585.81	31,746,644.98	88,213,599.65	34,477,637.66	47,617,599.73	393,740,252.57
2.期初账面价值	1,318,816.79	109,806,962.84	31,492,981.21	91,623,531.38	37,407,558.32	53,955,860.29	325,605,710.83

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

#### (十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		内部研发	转入无形资产	转入当期损益	
“珠海一号”遥感星座建设、运营与应用	-	1,079,056.78	-	1,079,056.78	-
高性能处理器开发板	-	112,207.54	-	112,207.54	-
OBC 模块	-	224,415.09	-	224,415.09	-
综合总线测试系统的研发	-	561,037.72	-	561,037.72	-
LEON3-FT IP 核的研发	-	1,935,580.12	-	1,935,580.12	-
PROM 存储器的研发	-	504,933.94	-	504,933.94	-
可见光的人脸识别控制软件	-	801,660.69	-	801,660.69	-
安检快速通道应用软件	-	833,123.76	-	833,123.76	-
车站场视频可视化分析	-	779,406.67	-	779,406.67	-
企业物流智能识别软件	-	857,745.12	-	857,745.12	-
警用综合视频人脸识别系统	-	844,533.20	-	844,533.20	-
无线设备配置管理软件	-	776,429.08	-	776,429.08	-
四合一高拍仪桌面应用软件	-	730,412.93	-	730,412.93	-
视频多维人脸分析软件	-	776,050.29	-	776,050.29	-
智慧警务多维采集云平台软件	-	799,357.76	-	799,357.76	-
监狱人脸点名管理软件	-	838,771.56	-	838,771.56	-
“多规合一”空间信息管理软件	-	416,182.50	-	416,182.50	-
环保业务信息管理“一张图”软件	-	39,546.74	-	39,546.74	-
“三规合一”公共信息联动平台软件	-	176,182.50	-	176,182.50	-
“多规合一”一张图移动办公软件	-	135,105.00	-	135,105.00	-
农业畜禽养殖信息化管理软件	-	127,365.00	-	127,365.00	-
城市管网三维展示软件	-	412,230.00	-	412,230.00	-
三维辅助决策支持系统	-	74,895.00	-	74,895.00	-
OA 办公系统研发	-	296,107.50	-	296,107.50	-
规划业务一体化信息平台	-	945,540.00	-	945,540.00	-
综合管线信息共享发布软件	-	626,392.50	-	626,392.50	-
移动会议办公系统	-	234,405.00	-	234,405.00	-
南粤古驿道电子地图软件	-	253,095.00	-	253,095.00	-
“多规合一”基础空间数据建库软件	-	467,771.25	-	467,771.25	-
“多规合一”一张图管理软件	-	675,978.75	-	675,978.75	-
合计	-	<b>17,335,518.99</b>	-	<b>17,335,518.99</b>	-

(十六) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东铂亚信息技术有限公司	230,025,489.61	-	-	230,025,489.61
广东绘宇智能勘测科技有限公司	440,839,749.90	-	-	440,839,749.90
上海智建电子工程有限公司	80,758,836.73	-	-	80,758,836.73
福建三江汇建设发展有限公司	-	91,314.34	-	91,314.34
福建三江汇地理信息技术有限公司	-	49,635.45	-	49,635.45
浙江合信地理信息技术有限公司	142,983,044.54	-	-	142,983,044.54
北京佰信蓝图科技股份公司	186,100,063.81	-	-	186,100,063.81
合计	<b>1,080,707,184.59</b>	<b>140,949.79</b>	-	<b>1,080,848,134.38</b>

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
合作业务开发费用	368,406.14	985,436.89	552,265.36	-	801,577.67
租入固定资产改良支出	293,747.48	345,732.43	86,596.04	-	552,883.87
贵州大数据中心会员费	890,985.33	-	157,232.70	-	733,752.63
北京盛世泰伯网络技术有限公司媒体服务费	-	566,037.72	47,169.81	-	518,867.91
装修费	2,028,522.71	1,588,000.00	660,476.15	-	2,956,046.56
合计	<b>3,581,661.66</b>	<b>3,485,207.04</b>	<b>1,503,740.06</b>	-	<b>5,563,128.64</b>

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	92,821,738.14	14,052,320.12	83,295,696.14	12,594,165.69
可抵扣亏损	5,682,664.31	1,420,235.61	5,678,359.60	1,419,589.90
递延收益-财政补助	38,165,967.75	5,724,895.14	24,452,084.21	3,667,812.63
应付职工薪酬	3,487,902.64	523,185.40	3,487,902.64	523,185.40
无形资产摊销年限 差异	455,123.73	68,268.55	448,113.20	67,216.98
未实现融资收益	638,639.48	95,795.92	998,366.90	149,755.04
合 计	<b>141,252,036.05</b>	<b>21,884,700.74</b>	<b>118,360,522.69</b>	<b>18,421,725.64</b>

2、未经抵销的递延所得税负债明细

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	42,632,808.87	6,394,921.33	49,149,405.87	7,372,410.88

合计	42,632,808.87	6,394,921.33	49,149,405.87	7,372,410.88
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产购置款	10,958,425.38	108,075,123.64
预付无形资产购置款	26,685,107.09	69,325,038.34
合计	37,643,532.47	177,400,161.98

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	45,000,000.00	63,500,000.00
信用借款	188,228,000.00	143,770,000.00
抵押、保证借款	4,500,000.00	-
合计	237,728,000.00	207,270,000.00

注：

①2018年5月14日，铂亚信息与中国银行广州番禺天安科技支行签订了编号为GSXZ476782018032号授信业务总协议，授信期限至2022年12月31日止。2018年5月14日，铂亚信息与中国银行广州番禺天安科技支行签订了编号为GDK476780120180122号的流动资金借款合同，借款金额1200万元，借款期限为2018年6月1日至2020年5月31日，利率为从实际提款日为起算日，每12个月为一个浮动周期，基准利率上浮258个基点。2018年6月7日，铂亚信息与中国银行广州番禺天安科技支行签订了编号为GDK476780120180258号的流动资金借款合同，借款金额800万元，借款期限为2018年6月26日至2019年6月25日，利率为从实际提款日为起算日，每12个月为一个浮动周期，基准利率上浮221.5个基点。上述借款尚在2016年3月29日本公司与该支行签订的编号为GBZ476780120150295的《最高额保证合同》（李小明、顾亚红、陈敬隆提供反担保）的保证期限内，保证金额为2000万元，保证期限2016年3月29日起至2019年12月31日。截止2018年6月30日，铂亚信息在中国银行广州番禺天安科技支行的短期借款余额为800万元，长期借款余额为1,200万元。

②2016年3月29日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行签订了合同编号为2016年欧比特（铂亚）最高保001号最高额保证合同（李小明、顾亚红、陈敬隆提供反担保），同日，李小明、陈敬隆、顾亚红与该支行签订2016年欧比特（铂亚）最高保002号的最高额保证合同，最高保证金额为1400万元，担保期间为主合同项下借款期限届满之次日起2年；该支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起2年，其中主合同债权期为2016年4月11日至2026年4月11日。2017年6月1日，铂亚信息根据上述最高额保证合同与中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行签订了合同编号为0360200114-2017年（黄埔）字00149号流动资金借款合同，借款金额为500万元，借

款期限为 2017 年 7 月 24 日至 2018 年 7 月 14 日，利率执行方式是以基准利率上浮 5 个基点。截至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 500 万元

③2018 年 5 月 14 日，铂亚信息与交通银行股份有限公司广州中环支行签订了编号为粤交银中 2018 年综字 001 号综合授信合同，授信期限至 2018 年 12 月 20 日止。同日本公司与交通银行股份有限公司广州中环支行签订了合同编号为粤交银行中 2018 年保字 006 号保证合同（李小明、顾亚红、陈敬隆提供反担保），最高保证金额为 3000 万元，担保期间为主合同项下债务期限届满之次日起 2 年；该支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起 2 年。2018 年 6 月 1 日，铂亚信息向交通银行股份有限公司广州中环支行申请发放贷款，借款金额为 3000 万元，借款期限为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日，利率执行方式为浮动计算，利率为基准利率上浮 21%。截至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 3000 万元。

④佰信蓝图股东樊海东、陈敬敏、于凯、孙春艳提供最高额担保于 2017 年 12 月 21 日取得华夏银行北京上地支行借款。借款期限 2017 年 12 月 21 至 2018 年 12 月 20 日，截至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 200 万元。

⑤抵押、保证借款 4,500,000.00 元系 2018 年 4 月 3 日浙江合信与中国建设银行股份有限公司德清支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 450 万元整，借款期限自 2018 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 2 日。浙江合信实际控制人之一彭飞宇以德清县武康街道香溢山庄北区 5 幢 402 室的自有房产作为抵押，最高抵押项下担保责任的最高限额为 204 万元，同时，实际控制人朱正荣、彭飞宇提供最高额保证项下保证责任的最高限额为 500 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，该借款尚未到期。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

### （二十一） 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	1,500,000.00	2,172,000.00
应付账款	213,368,159.53	218,256,651.10
合 计	<b>214,868,159.53</b>	<b>220,428,651.10</b>

#### 1、应付票据情况

项目	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	-	672,000.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	<b>1,500,000.00</b>	<b>2,172,000.00</b>

#### 2、应付账款情况：

##### ①应付账款明细

账龄	期末金额	年初金额
1年以内	158,065,863.24	176,090,765.82
1至2年	44,607,278.39	30,608,997.10
2至3年	5,710,357.73	7,558,706.75
3至4年	2,911,754.49	1,940,605.64
4至5年	300,617.43	932,853.63
5年以上	1,772,288.25	1,124,722.16
合计	<b>213,368,159.53</b>	<b>218,256,651.10</b>

②、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南灏睿科技有限公司	2,943,747.09	项目未结算
天航工业进出口有限公司	2,870,077.85	项目未结算
广东军信东方信息技术有限公司	2,823,731.00	项目未结算
广州市儒商电子科技有限公司	1,711,948.84	项目未结算
北京易华录信息技术股份有限公司	1,636,752.13	项目未结算
合计	<b>11,986,256.91</b>	--

(二十二) 预收款项

1、预收账款按账龄列示如下：

账龄	期末金额	年初金额
1年以内	116,445,963.36	136,598,840.50
1至2年	16,944,925.98	47,681,087.98
2至3年	13,366,534.31	1,785,286.82
3至4年	308,712.75	238,912.29
4至5年	-	-
5年以上	-	-
合计	<b>147,066,136.40</b>	<b>186,304,127.59</b>

2、本报告期无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	年初金额	本期度应付额	本期度已付额	期末金额
短期薪酬	21,207,536.23	73,596,525.23	79,261,213.46	15,542,848.00
离职后福利-设定提存计划	117,518.95	4,313,580.01	3,808,917.19	622,181.77
辞退福利	-	75,999.01	68,999.01	7,000.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>21,325,055.18</b>	<b>77,986,104.25</b>	<b>83,139,129.66</b>	<b>16,172,029.77</b>

2、短期薪酬：



项 目	年初金额	本期度应付额	本期度已付额	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,684,525.37	66,230,809.55	71,866,519.79	15,048,815.13
2、职工福利费	-	1,780,210.35	1,777,910.35	2,300.00
3、社会保险费	75,424.86	2,589,454.63	2,367,847.74	297,031.75
其中：基本医疗保险费	60,211.71	2,291,372.72	2,108,365.34	243,219.09
工伤保险费	3,386.02	82,564.99	57,855.09	28,095.92
生育保险费	11,827.13	215,516.92	201,627.31	25,716.74
4、住房公积金	28,766.92	2,268,685.10	2,258,782.02	38,670.00
5、工会经费和职工教育经费	91,224.88	372,800.51	307,994.27	156,031.12
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	327,594.20	354,565.09	682,159.29	-
合 计	<b>21,207,536.23</b>	<b>73,596,525.23</b>	<b>79,261,213.46</b>	<b>15,542,848.00</b>

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	年初金额	本期度应付额	本期度已付额	期末金额
1、基本养老保险费	108,090.03	4,149,382.58	3,660,146.01	597,326.60
2、失业保险费	9,428.92	164,197.43	148,771.18	24,855.17
3、年金缴费（补充养老金）	-	-	-	-
合 计	<b>117,518.95</b>	<b>4,313,580.01</b>	<b>3,808,917.19</b>	<b>622,181.77</b>

### （二十四） 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	8,443,069.21	5,217,634.76
企业所得税	10,878,758.57	13,265,028.36
个人所得税	1,211,062.42	1,167,821.03
城市维护建设税	631,131.48	168,748.99
其他税种	565,256.06	802,930.98
合计	<b>21,729,277.74</b>	<b>20,622,164.12</b>

### （二十五） 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	172,261,044.73	191,447,446.36
其中：房屋押金	43,550.00	352,181.95
代收及单位往来款	137,051,570.65	141,918,652.98
未付报销款	-	1,105,024.70
股东暂借款	32,850,000.00	46,590,000.00
其他	2,315,924.08	1,481,586.73
应付利息	17,438.29	274,036.68
应付股利	-	215,393.43

合 计	<b>172,278,483.02</b>	<b>191,936,876.47</b>
-----	-----------------------	-----------------------

1、其他应付款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末金额	年初金额
1年以内	162,433,253.35	186,294,624.81
1-2年	7,532,688.99	4,922,545.62
2-3年	2,147,194.00	228,685.74
3-4年	111,120.93	131,131.95
4-5年	-	12,379.41
5年以上	54,225.75	347,508.94
合 计	<b>172,278,483.02</b>	<b>191,936,876.47</b>

2、账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东军信东方信息技术有限公司	2,120,712.00	质量保证金
合 计	<b>2,120,712.00</b>	--

#### (二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	3,632,581.95	2,595,104.16
合 计	<b>3,632,581.95</b>	<b>2,595,104.16</b>

#### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
保证借款	-	10,200,000.00
合 计	-	<b>10,200,000.00</b>

#### (二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	12,000,000.00	-
信用借款	2,300,000.00	2,300,000.00
合 计	<b>14,300,000.00</b>	<b>2,300,000.00</b>

注：

①如附注八、注释二十所述根据编号为 GBZ476780120150295 的《最高额保证合同》，铂亚信息于 2018 年 5 月 14 日与中国银行广州番禺天安科技支行签订了编号为 GDK476780120180122 号的流动资金借款合同，借款金额 1200 万元，借款期限为 2018 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日，利率为从实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期。

②期末信用借款 230 万元，系 2017 年 4 月 21 日，本公司向浙江德清农村商业银行股份有限公司取得。具体用途为购置办公用房及装修。借款期限 2017 年 4 月 21 至 2020 年 4 月 20 日，截至 2018 年 6 月 30 日，该借款尚未到期。

#### (二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,189,961.48	16,192,000.00	2,759,156.86	35,622,804.62	收到政府补助
免费运营维护期递延收入	2,262,122.73	1,184,013.59	902,973.19	2,543,163.13	
合计	<b>24,452,084.21</b>	<b>17,376,013.59</b>	<b>3,662,130.05</b>	<b>38,165,967.75</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目设备拨款	1,010,302.77	-	-	276,212.43	734,090.34	与资产相关
系统级立体封装(SIP)芯片模组关键技术研发及产业化	3,158.70	-	-	3,158.70	-	与资产相关
2016年度珠海市引进创新创业团队项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
SIP技术产业化项目	8,127,000.00	6,192,000.00	-	1,022,785.72	13,296,214.28	与资产相关
2017年科技发展专项资金	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与资产相关
珠海市财政局市科工信局2018年科技创新战略专项资金(人才发展)	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与资产相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用	287,500.01	-	-	287,500.01	-	与资产相关
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统	3,672,000.00	-	-	702,000.00	2,970,000.00	与资产相关
广州市科技小巨人企业	165,000.00	-	-	30,000.00	135,000.00	与资产相关
基于云平台的警用综合视频人脸识别系统及应用	4,000,000.00	-	-	400,000.00	3,600,000.00	与资产相关
警用动态多维采集综合分析系统关键技术研究	75,000.00	-	-	37,500.00	37,500.00	与资产相关
广州市城市管线建设管理研究经费	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与资产相关
合计	<b>22,189,961.48</b>	<b>16,192,000.00</b>	-	<b>2,759,156.86</b>	<b>35,622,804.62</b>	

### (三十) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	646,223,765.00	78,978,102.00	-	-	-	78,978,102.00	725,201,867.00

### (三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,302,564,580.70	985,965,480.34	-	2,288,530,061.04
其他资本公积	7,592,069.74	-	-	7,592,069.74
合计	<b>1,310,156,650.44</b>	<b>985,965,480.34</b>	-	<b>2,296,122,130.78</b>

### (三十二) 其他综合收益

项目	年初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期所得 税前发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-730,701.73	-739,322.63	-	-	-711,453.10	-27,869.53	-1,442,154.83
外币财务报表折算差额	-730,701.73	-739,322.63	-	-	-711,453.10	-27,869.53	-1,442,154.83
其他综合收益合计	<b>-730,701.73</b>	<b>-739,322.63</b>	-	-	<b>-711,453.10</b>	<b>-27,869.53</b>	<b>-1,442,154.83</b>

### (三十三) 盈余公积

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	32,668,947.97	-	-	32,668,947.97
合 计	<b>32,668,947.97</b>	-	-	<b>32,668,947.97</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### (三十四) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	389,019,899.98	266,968,198.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	389,019,899.98	266,968,198.82
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	69,935,140.61	139,177,160.84
减：提取法定盈余公积	-	7,777,761.95
应付普通股股利	12,463,420.51	9,347,697.73
年（期）末未分配利润	446,491,620.08	389,019,899.98

### (三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,573,313.54	244,548,273.07	845,084,972.87	521,431,407.35
其他业务	2,735,043.93	2,002,312.11	1,769,004.54	682,661.58
合计	<b>438,308,357.47</b>	<b>246,550,585.18</b>	<b>846,853,977.41</b>	<b>522,114,068.93</b>

### (三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	941,882.84	2,679,678.16
教育费附加	686,853.91	1,959,601.41
房产税	369,452.62	920,652.80
印花税	186,698.67	297,260.02
其他税费	41,307.05	42,201.08
合 计	<b>2,226,195.09</b>	<b>5,899,393.47</b>

**(三十七) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	9,853,017.31	12,882,820.03
差旅费、车辆、运输	1,411,502.35	2,717,873.60
办公费	366,866.43	1,865,089.09
会务及业务费	1,002,404.59	1,315,037.63
展会费	267,099.50	-
折旧及房租及水电费	317,759.29	646,580.75
招标服务费	908,878.35	2,013,928.84
售后服务费	282,283.10	3,121,872.21
物料消耗及其他	1,471,671.69	4,130,755.43
合 计	<b>15,881,482.61</b>	<b>28,693,957.58</b>

**(三十八) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	19,620,228.89	35,548,652.03
差旅费	2,257,009.02	6,097,676.50
办公费用	3,922,635.57	8,920,271.26
会务及业务费	2,758,063.59	6,312,856.19
通讯费	127,269.67	50,037.10
折旧、摊销	15,970,652.48	24,179,636.04
车辆耗用	1,851,472.80	1,824,452.96
税金	3,741.85	35,429.82
顾问审计	5,006,210.17	7,214,747.12
广告费	435,501.09	-
租赁费	2,738,304.85	2,231,379.37
长期待摊费用	622,998.12	-
其他	2,341,249.57	2,800,234.36
合 计	<b>57,655,337.67</b>	<b>95,215,372.75</b>

**(三十九) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,946,779.91	30,696,495.82

软件及设计费用	157,500.00	420,360.44
折旧及摊销	5,395,141.97	10,450,184.97
材料费用及其他	3,066,970.74	6,489,668.08
合 计	<b>25,566,392.62</b>	<b>48,056,709.31</b>

#### (四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,425,501.83	4,813,489.79
减：利息收入	1,199,309.58	1,115,326.73
汇兑损益	104,677.78	-2,689,396.30
银行手续费及其他	113,954.59	208,594.53
合 计	<b>4,444,824.62</b>	<b>1,217,361.29</b>

#### (四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,190,090.84	13,806,602.24
跌价准备	-503.65	502,082.60
无形资产减值损失	-	1,357,375.47
合 计	<b>11,189,587.19</b>	<b>15,666,060.31</b>

#### (四十二) 投资收益

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	-1,747,350.71	-9,299,322.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-	18,025,957.93
银行理财产品收益	2,372,201.61	212,925.90
合 计	<b>624,850.90</b>	<b>8,939,561.24</b>

#### (四十三) 资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-256,436.47
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-256,436.47
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-
合 计	-	<b>-256,436.47</b>

#### (四十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	计入当年非经常性损益
到德清县财政局退税款	712,300.00	712,300.00
德清县财政局专项资金补助款	205,700.00	205,700.00
德清县科学技术局科技专项经费	381,090.00	381,090.00
收到珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局高校毕业生社保补贴	10,251.70	10,251.70

补助项目	本期发生额	计入当年非经常性损益
收到珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局第三批高校毕业生补贴款	9,618.00	9,618.00
收到珠海高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局省研发补助资金	601,400.00	601,400.00
收到企业研发补贴	881,700.00	881,700.00
收到经济园区税金返还	550,000.00	550,000.00
电子信息产业振兴和技术改造项目设备拨款	276,212.43	276,212.43
系统级立体封装(SIP)芯片模组关键技术研发及产业化	3,158.70	3,158.70
SIP 技术产业化项目	1,022,785.72	1,022,785.72
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用	287,500.01	287,500.01
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统	702,000.00	702,000.00
广州市科技小巨人企业	30,000.00	30,000.00
基于云平台的警用综合视频人脸识别系统及应用	400,000.00	400,000.00
警用动态多维采集综合分析系统关键技术研究	37,500.00	37,500.00
软件产品增值税退税收入	1,026,665.86	1,026,665.86
合计	<b>7,137,882.42</b>	<b>7,137,882.42</b>

续:

补助项目	上期发生额	计入当年非经常性损益
德清县科技局科技成果转化项目奖励	72,000.00	72,000.00
德清县就业管理服务处稳岗补贴	7,421.39	7,421.39
湖州莫干山高新管委会租房补贴	190,100.00	190,100.00
湖州莫干山高新管委会 CMMI 奖励	300,000.00	300,000.00
到德清县财政局德清地理信息小镇企业核心项目奖励	100,000.00	100,000.00
递延收益摊销	4,882,091.53	4,882,091.53
企业研发费用补贴	1,754,900.00	1,754,900.00
珠海高新技术开发区发展改革和财政局 2015 年企业研发补助	1,130,200.00	1,130,200.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局促进服务贸易创新奖	699,800.00	699,800.00
2016 年省企业研究开发省级财政补贴资金	659,000.00	659,000.00
2016 年度企业新建研发机构奖励奖金	500,000.00	500,000.00
珠海市财政局 2017 年科技发展专项资金	300,000.00	300,000.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局服务外包示范企业奖	300,000.00	300,000.00
其他	883,957.37	883,957.37
软件产品增值税退税收入	10,219,128.76	10,219,128.76

补助项目	上期发生额	计入当年非经常性损益
中关村科技园区管理委员会补贴款	300,000.00	300,000.00
中关村企业信用促进会中介服务资金	3,000.00	3,000.00
补贴款（北京市海淀区人民政府办公室）	500,000.00	500,000.00
高新技术补贴	100,000.00	100,000.00
合计	<b>22,901,599.05</b>	<b>22,901,599.05</b>

#### （四十五） 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	400.00	3,966.99	400.00
与企业日常活动无关的政府补助	70,000.00	497,000.00	70,000.00
其他	25,148.75	258,909.60	25,148.75
合计	<b>95,548.75</b>	<b>759,876.59</b>	<b>95,548.75</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
德清县发展和改革委员会入突破 5000 万奖励	50,000.00	-	与收益相关
德清县发展和改革委员会守合同重信用 2A 奖励	20,000.00	-	与收益相关
德清县财政局软件服务业示江阴示范企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
德清县财政局成长之星奖励款	-	100,000.00	与收益相关
德清商务局外包服务奖励款	-	12,000.00	与收益相关
德清县财政局省能科技型企业，工业双高优势企业，县级企业研究开发中心奖励	-	100,000.00	与收益相关
德清县科技局高新培育考评优秀奖励款	-	25,000.00	与收益相关
到德清县财政局节能减排奖励	-	60,000.00	与收益相关
德清县财政局软件服务业示范企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
合计	<b>70,000.00</b>	<b>497,000.00</b>	

#### （四十六） 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	-	160,593.11	-
罚款滞纳金	-	25,462.30	-
捐赠赞助支出	315,000.00	135,988.68	315,000.00
其他	265,753.96	52,624.57	265,753.96
合计	<b>580,753.96</b>	<b>374,668.66</b>	<b>580,753.96</b>

#### （四十七） 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



当期所得税费用	16,373,366.38	30,226,251.23
递延所得税费用	-4,304,176.89	-7,018,903.85
合计	<b>12,069,189.49</b>	<b>23,207,347.38</b>

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	82,071,480.60	161,960,985.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,310,722.09	24,294,147.82
子公司适用不同税率的影响	-3,038.09	273,243.67
调整以前期间所得税的影响	188,113.53	-544,061.73
非应税收入的影响	262,102.61	1,394,898.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	697,903.77	500,809.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	267,276.39	425,553.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	199,596.00
研发加计扣除	-1,653,890.81	-3,336,839.13
所得税费用	<b>12,069,189.49</b>	<b>23,207,347.38</b>

### (四十八) 其他综合收益

详见附注八、三十一

### (四十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
保函保证金	9,115,135.06	用于子公司铂亚信息、绘宇智能和上海智建的保函保证金。
工程保证金	300,200.03	用于子公司绘宇智能的工程保证金。
投保保证金	149,391.06	用于子公司浙江合信的工程投保保证金
固定资产	3,628,283.33	依本公司的申请对珠海矽微电子科技有限公司的相关财产进行了财产保全，同时本公司提供其自有的位于广东省珠海市唐家东岸白沙路1号厂房A房产作为担保。截止2018年6月30日，房产担保尚未解除。
固定资产	21,137,858.52	2014年5月本公司将位于珠海市高新区唐家东岸白沙路线1号厂房C、厂房D用于借款抵押，抵押期至2018年11月28日，截止2016年12月31日，本公司无抵押借款，房产抵押未解押。
合计	<b>34,181,476.94</b>	--

### (五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,610,603.78	6.6274	10,674,115.49

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	997,316.64	7.4888	7,468,704.85
港币	961,323.55	0.8203	788,573.71
澳门币	287,305.88	0.8138	233,809.53
应收账款	--	--	
其中：美元	301,004.00	6.6274	1,994,873.91
欧元	3,015,211.89	7.4888	22,580,318.80
港币	258,120.00	0.8203	211,735.84
长期借款	--	--	
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款	--	--	--
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	322,534.99	0.8203	264,575.45
其他应付款			
其中：美元	-	6.6274	-
欧元	4,700.00	7.4888	35,197.36
港币	-	-	-

## 2、境外经营实体说明

本公司之境外子公司欧比特（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，境外子公司澳门航天科技一人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 十、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1)、2018年1-6月发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建三江汇建设发展有限公司	2018年3月30日	-	100.00	现金收购	2018年3月30日	办理交接手续	48,784.48	-134,583.28
福建三江汇地理信息技术有限公司	2018年3月30日	-	100.00	现金收购	2018年3月30日	办理交接手续	22,399.17	-28,499.81

注：

①根据浙江合信股东会议决议，浙江合信购买福建三江汇建设发展有限公司原股东的全部股权，浙江合信最终完成三江汇建发的资产受让基准日是2018年3月30日，从2018年4月开始福建三江汇建发纳入公司合并范围。协议确定的最终收购价为0元。

②根据福建三江汇建设发展有限公司股东会议决议，福建三江汇建设发展有限公司购买福建三江汇地理信息技术有限公司原股东的全部股权，福建三江汇建设发展有限公司最终完成福建三江汇地理信息技术有限公司的资产受让基准日是 2018 年 3 月 30 日，从 2018 年 4 月开始福建三江汇建设发展有限公司发纳入公司合并范围。协议确定的最终收购价为 0 元。

(2)、合并成本及商誉

合并成本	福建三江汇建设发展有限公司	福建三江汇地理信息技术有限公司
--现金	-	-
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	-	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-179,047.72	-49,635.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	179,047.72	49,635.45

合并成本公允价值的确定

①浙江合信与福建三江汇建设发展有限公司原股东的股权转让协议价格。

②福建三江汇建设发展有限公司与福建三江汇地理信息技术有限公司原股东的股权转让协议价格

(3)、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	福建三江汇建设发展有限公司		福建三江汇地理信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值		
资产：				
货币资金	619.30	619.30	27,401.71	27,401.71
其他应收款	1,434,225.45	1,434,225.45	123,866.25	123,866.25
固定资产	3,994.00	3,994.00	424,941.60	424,941.60
无形资产	-	-	541.72	541.72
递延所得税资产	29,018.14	29,018.14	649.90	649.90
资产小计	1,467,856.89	1,467,856.89	577,401.18	577,401.18
负债：				
应付账款	-	-	39,960.00	39,960.00
应付职工薪酬	6,604.00	6,604.00	63,675.68	63,675.68
应交税费	346,562.45	346,562.45	38.95	38.95
其他应付款	1,293,738.16	1,293,738.16	523,362.00	523,362.00
负债小计	1,646,904.61	1,646,904.61	627,036.63	627,036.63
净资产	-179,047.72	-179,047.72	-49,635.45	-49,635.45

(4)、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失不适用。

(5)、购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

(1) 2018年1-6月

无。

(2) 2017年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
山东欧比特大数据产业有限公司	1,000.00	51	股权转让	2017.5.31	股权变更完毕;股权转让款已收取	54.94

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东欧比特大数据产业有限公司	-	-	-	-	账面净资产	N/A

山东欧比特大数据产业有限公司于2017年6月14日完成上述股权的工商变更,同时更名为:山东金穗林大数据产业有限公司。

## 5、其他原因的合并范围变动

(1) 2018年1-6月

无。

(2) 2017年度

### 1. 新设立子公司

(1) 珠海金特科技有限公司

珠海金特公司系本公司以自有资金出资设立的全资子公司，2017年8月9日取得统一社会信用代码为 91440400MA4WYH160N 的营业执照，注册资本为 5,000.00 万元人民币，实收资本为 4,600.00 万元人民币，法定代表人：颜志宇。

## (2) 澳门航天科技一人有限公司

澳门航天科技系由本公司以自有资金出资设立的全资子公司，2017年10月14日取得粤境外投资【2017】N00474号的《企业境外投资证书》，2017年12月21日取得澳门特别行政区政府商业及动产登记局颁发的编号为 68601 S0 的商业登记证明。截至报告日，本公司实缴资本金 1,000.00 万元人民币。

## (3) 河北合信地理信息有限公司

浙江合信于2017年06月05日成立河北合信地理信息有限公司，注册资本为人民币300万元，截止2018年6月30日实缴资本150万元。经营范围为地理信息系统工程技术服务；测绘航空摄影；摄影测量与遥感服务；不动产测绘；工程测量；地理信息系统开发和数据处理；软件开发；数据处理和存储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 2. 注销孙公司

欧比特卫星大数据（澳门）国际有限公司（简称：澳门卫星大数据）系由本公司之控股子公司欧比特（香港）有限公司与方劲戎于2016年共同出资设立，欧比特（香港）有限公司认缴出资额为 18,900.00 澳门元，方劲戎认缴出资额为 6,300.00 澳门元。2016年11月10日取得编号 63379(S0)的公司注册证明书，注册资本 25,200.00 澳门元，行政管理机关成员：方劲戎、颜军。

如上所述，2017年10月本公司设立了全资子公司澳门航天科技，鉴于澳门卫星大数据总投资规模小，且自2016年11月注册后未开展实际经营，本公司决定撤回香港公司对该公司的投资。

截至2017年12月，澳门卫星大数据已完成撤资及注销手续。

## 十一、 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	
欧比特（香港）有限公司	香港	香港	技术开发与咨询	95.00%		投资设立
北京欧比特控制工程研究院有限公司	北京	北京	工程和技术研究与实验	100.00%		投资设立
珠海鼎盛航天微电子研究所有限公司	珠海	珠海	研发、生产	100.00%		投资设立
广东铂亚信息技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
广东绘宇智能勘测科技有限公司	广州	广州	测绘服务业	100.00%		非同一控制下合并
上海智建电子工程有限公司	广州	广州	数据系统集成和服务	100.00%		非同一控制下合并

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
	经营地			直接	间接	
上海欧比特航天科技有限公司	上海	上海	卫星大数据技术开发及服务	100.00%		投资设立
珠海金特科技有限公司	珠海	珠海	卫星大数据业务及企业孵化器运营	100.00%		投资设立
澳门航天科技一人有限公司	澳门	澳门	卫星大数据业务	100.00%		投资设立
青岛欧比特宇航科技有限公司	青岛	青岛	宇航科技领域内的技术研发及服务	100.00%		投资设立
青岛欧比特孵化器管理有限公司	青岛	青岛	企业孵化器运营	100.00%		投资设立
浙江合信地理信息有限公司	湖州市	湖州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
河北合信地理信息有限公司	石家庄市	石家庄市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
福建三江汇建设发展有限公司	南平市	南平市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
南平市三江汇测绘技术咨询服务 有限公司	南平市	南平市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
南平市三江汇物业服务有限公司	南平市	南平市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
福建三江汇地理信息技术有限公司	南平市	南平市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
北京佰信蓝图科技股份公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
山西佰信蓝图土地开发有限公司	太原市	太原市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
山西紫峰科技有限公司	太原市	太原市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
河北覃贝科技有限公司	石家庄市	石家庄市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
山西佰信蓝图土地开发有限公司	太原市	太原市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

无。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或
-------	----	-----	------	----------	--------

联营企业名称	经营地			直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
珠海欧比特电子有限公司	珠海	珠海	计算机、通信和其他电子设备制造业	46.57%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
	珠海欧比特电子有限公司	珠海欧比特电子有限公司
流动资产	11,499,409.82	11,204,332.83
其中：现金和现金等价物	1,207,414.18	1,868,742.24
非流动资产	5,816,281.54	5,219,990.99
资产合计	17,315,691.36	16,424,323.82
流动负债	7,201,981.72	5,555,474.57
非流动负债	-	-
负债合计	7,201,981.72	5,555,474.57
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	10,113,709.64	10,868,849.25
按持股比例计算的净资产份额	4,709,954.58	5,061,623.10
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	659,501.18	10,310,630.71
财务费用	133.99	-10,314.98
所得税费用	68,819.07	364,703.79
净利润	-755,139.61	735,271.22
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-755,139.61	735,271.22
本期度收到的来自合营企业的股利	11,499,409.82	11,204,332.83

(3) 不重要的合营企业和联营企业信息

①上海卓欧投资管理有限公司

---

海卓欧投资管理有限公司（简称：卓欧投资）系本公司与网卓投资管理（上海）有限公司（以下简称：网卓投资）共同出资设立，本公司认缴出资额 52.50 万元，网卓投资认缴出资额 97.50 万元。2016 年 3 月 10 日取得编号为 91310110MA1G83MA7X 的营业执照，注册资本为 150.00 万元，法定代表人为：李笑雪。

根据 2015 年本公司与网卓投资签订《关于成立并购基金的战略合作框架协议》，拟共同募集设立一支产业并购基金-知卓星空投资中心（有限合伙企业）（暂定名）；卓欧投资设立之目的系作为上述基金的 GP（普通合伙人）和管理人。

截至报告日止，卓欧投资尚未开展业务。

#### ②河南省时空大数据产业技术研究院有限公司

河南省时空大数据产业技术研究院有限公司（简称：河南时空大数据）系本公司与郑州华方软件技术有限公司、甘肃伯骊江 3D 打印科技有限公司等共同出资设立，本公司认缴出资 100.00 万元，其他投资者共认缴出资额 900.00 万元。2017 年 12 月 13 日取得编号为 91410100MA44P2P25J 的营业执照，注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人为：陈永华。

截至本报告期末，本公司已支付 400,000.00 元投资款。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明  
不适用。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损  
不适用。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺  
无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无。

#### 4、重要的共同经营

不适用。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

#### 十二、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险



和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

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

本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

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

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司应收账款的前五大客户的应收款 103,507,334.00 元占本公司应收款项总额 13.58%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	273,471,380.16	273,471,380.16	273,471,380.16			
应收票据	491,200.00	491,200.00	491,200.00			
应收账款	701,758,909.42	774,229,650.30	501,581,468.00	166,797,007.66	102,595,253.19	3,255,921.45
其他应收款	52,631,198.28	60,775,101.05	32,527,732.36	15,850,314.89	11,248,790.43	1,148,263.37
其他流动资产	920,579,255.09	920,579,255.09	920,579,255.09			

长期应收款	11,685,263.64	15,245,219.03			15,245,219.03	
小计	1,960,617,206.59	2,044,791,805.63	1,728,651,035.61	182,647,322.55	129,089,262.65	4,404,184.82
短期借款	237,728,000.00	237,728,000.00	237,728,000.00			
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00			
应付账款	211,264,858.91	211,264,858.91	155,962,562.62	44,607,278.39	8,922,729.65	1,772,288.25
其他应付款	179,254,327.56	179,254,327.56	169,409,097.88	7,532,688.99	2,258,314.93	54,225.75
长期借款	14,300,000.00	14,300,000.00		14,300,000.00		
小计	644,047,186.47	644,047,186.47	564,599,660.50	66,439,967.38	11,181,044.58	1,826,514.00

续

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	379,333,109.31	379,333,109.31	379,333,109.31	-	-	-
应收票据	2,717,743.00	2,717,743.00	2,717,743.00	-	-	-
应收账款	597,011,868.33	660,233,642.17	420,325,763.56	141,859,122.17	95,161,583.95	2,887,172.49
其他应收款	38,975,052.49	46,108,998.91	21,630,502.57	14,142,232.61	9,267,249.98	1,069,013.75
其他流动资产	21,444,446.42	21,444,446.42	21,444,446.42	-	-	-
长期应收款	14,579,092.63	19,222,232.69	7,954,027.32	7,954,027.32	3,314,178.05	
小计	1,054,061,312.18	1,129,060,172.50	853,405,592.18	163,955,382.10	107,743,011.98	3,956,186.24
短期借款	207,270,000.00	207,270,000.00	207,270,000.00	-	-	-
应付票据	2,172,000.00	2,172,000.00	2,172,000.00	-	-	-
应付账款	214,968,733.20	214,968,733.20	172,802,847.92	30,608,997.10	10,432,166.02	1,124,722.16
其他应付款	197,819,898.53	197,819,898.53	192,177,646.87	4,922,545.62	372,197.10	347,508.94
长期借款	2,300,000.00	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00	-
小计	624,530,631.73	624,530,631.73	574,422,494.79	35,531,542.72	13,104,363.12	1,472,231.10

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

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

①截止 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元项目		欧元项目		港币项目		澳门币项目	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
外币金融资产：								
货币资金	10,674,115.49	13,939,433.82	7,468,704.85	16,277,158.96	788,573.71	1,020,779.12	233,809.53	-
应收账款	1,994,873.91	5,244,797.56	22,580,318.80	59,246,020.24	211,735.84	-	-	-

其他应收款	-	-	-	-	-	7,523.19	-	-
小计	12,668,989.40	19,184,231.38	30,049,023.65	75,523,179.20	1,000,309.55	1,028,302.31	233,809.53	-
外币金融负债：								
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	-	-	264,575.45	55,170.06	-	-
其他应付款	-	10,454.72	35,197.36	645,190.29	-	-	-	-
小计	-	10,454.72	35,197.36	645,190.29	264,575.45	55,170.06	-	-

## (2) 敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，对于本公司美元及欧元、港币的外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 183.09 万元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司借款共有 25,202.80 万元，其中浮动利率的借款为 3,000 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 10.63 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十三、 公允价值的披露

不适用。

## 十四、 关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

名称	持股数量	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
颜 军	114,493,344.00	15.79	15.79

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李小明	本公司之股东、董事
顾亚红	本公司之股东、副总经理
陈敬隆	本公司之股东
李旺	本公司之股东、智建电子高级管理人员
颜志宇	本公司之董事、总经理
段一龙	本公司之董秘
樊海东	本公司股东
冯锐钰	本公司股东
于凯	本公司股东
马俊强	本公司股东
王国斌	本公司股东
马超	本公司股东
陈敬敏	本公司股东
孙春艳	本公司股东
康小琳	本公司股东
秦文汉	本公司股东
刘丽	本公司股东
张宁	本公司股东
霍美玲	本公司股东
原秀珍	本公司股东
周锋	本公司股东
赵宝伟	本公司股东
周建忠	本公司股东
汤敏	本公司股东
张美霞	本公司股东
李克伟	本公司股东
院程	本公司股东
王瑶	本公司股东
韩冬	本公司股东
杜燕	本公司股东
赵雪娇	本公司股东
冀秀娟	本公司股东
杨喜喜	本公司股东
张星星	本公司股东
孙良	本公司股东
韩天帅	本公司股东
于波	本公司股东
蔡飞	本公司股东
姜银军	本公司股东

陈丽珍	本公司股东
潘东梅	本公司股东
朱正荣	本公司股东
德合投资	本公司股东
彭飞宇	本公司股东

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海欧比特电子有限公司	销售商品	196,581.20	448,717.95

### (2) 关联方资金拆借

无。

### (3) 关联方往来款项余额

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海欧比特电子有限公司	3,122,311.00	420,545.35	2,892,311.00	409,045.35
其他应收款	珠海欧比特电子有限公司	75,000.00	3,750.00	-	-
其他应收款	颜志宇	-	-	100,000.00	5,000.00
其他应收款	段一龙	-	-	45,802.64	2,290.13
其他应收款	徐红	-	-	122,000.00	6,100.00

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	颜军	31,822,093.69	46,822,093.69
其他应付款	珠海欧比特电子有限公司	-	593,689.00
其他应付款	樊海东	43,136,662.80	43,136,662.80
其他应付款	冯锐钰	5,034,900.75	5,034,900.75
其他应付款	于凯	3,612,287.25	3,612,287.25
其他应付款	马俊强	3,597,000.00	3,597,000.00
其他应付款	王国斌	3,165,360.00	3,165,360.00
其他应付款	马超	2,985,510.00	2,985,510.00
其他应付款	陈敬敏	2,778,682.50	2,778,682.50
其他应付款	孙春艳	2,500,810.65	2,500,810.65

其他应付款	康小琳	1,389,344.85	1,389,344.85
其他应付款	秦文汉	1,389,341.25	1,389,341.25
其他应付款	刘丽	915,436.50	915,436.50
其他应付款	张宁	277,868.25	277,868.25
其他应付款	霍美玲	277,868.25	277,868.25
其他应付款	原秀珍	277,868.25	277,868.25
其他应付款	周锋	277,868.25	277,868.25
其他应付款	赵宝伟	179,850.00	179,850.00
其他应付款	周建忠	179,850.00	179,850.00
其他应付款	汤敏	166,720.95	166,720.95
其他应付款	张美霞	166,720.95	166,720.95
其他应付款	李克伟	166,720.95	166,720.95
其他应付款	院程	163,483.65	163,483.65
其他应付款	王瑶	143,880.00	143,880.00
其他应付款	韩冬	127,513.65	127,513.65
其他应付款	杜燕	107,910.00	107,910.00
其他应付款	赵雪娇	86,328.00	86,328.00
其他应付款	冀秀娟	71,940.00	71,940.00
其他应付款	杨喜喜	71,940.00	71,940.00
其他应付款	张星星	71,940.00	71,940.00
其他应付款	孙良	55,573.65	55,573.65
其他应付款	韩天帅	53,955.00	53,955.00
其他应付款	于波	35,970.00	35,970.00
其他应付款	蔡飞	35,970.00	35,970.00
其他应付款	姜银军	35,970.00	35,970.00
其他应付款	陈丽珍	35,970.00	35,970.00
其他应付款	潘东梅	35,970.00	35,970.00
其他应付款	朱正荣	40,704,761.90	40,704,761.90
其他应付款	德合投资	2,619,047.62	2,619,047.62
其他应付款	彭飞宇	10,476,190.48	10,476,190.48

(4) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(5) 关联承包情况

无。

(6) 关联租赁情况

1、本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入(万元)	上期确认的租赁收入(万元)
-------	--------	---------------	---------------

珠海欧比特电子有限公司	房屋	81,326.76	81,081.06
珠海欧比特电子有限公司	设备	77,254.64	-
德合投资	房屋	1,800.00	3,000.00

## 2、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（元）	上期确认的租赁费（元）
朱正荣	房屋	260,571.90	535,135.72
王建文	房屋	100,522.32	152,171.74

### （7）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无。

#### ②本公司作为被担保方

如附注七、注释 20 短期借款中所述，李小明、顾亚红、陈敬隆为铂亚信息短期借款提供担保，本公司为铂亚信息的长期借款提供担保，同时李小明、顾亚红、陈敬隆为该担保合同提供反担保。

2017 年 12 月 21 日，本公司取得华夏银行北京上地支行保证借款 200 万元整，系本公司股东樊海东、陈敬敏、于凯、孙春艳提供最高额担保。借款期限 2017 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 20 日，截至 2018 年 6 月 30 日，该借款尚未到期。

2018 年 4 月 3 日，本公司取得中国建设银行股份有限公司德清支行抵押借款 450 万元整，系本公司股东彭飞宇用德清县武康街道香溢山庄北区 5 幢 402 室房产作为抵押。借款期限 2018 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 2 日。截至 2018 年 6 月 30 日，该借款尚未到期。

### （8）关联方资产转让、债务重组情况

无。

### （9）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	239.29 万元	207.28 万元

### （10）其他关联交易

2017 年 11 月 16 日，本公司 2017 年第四次临时股东大会决议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》：拟向本公司之实际控制人颜军借款 4,750.00 万元，期限为一年，借款利率为同期银行贷款利率，截至 2017 年 12 月 31 日公司收到借款余额 4,650.00 万元，2018 年 5 月 24 日公司偿还颜军借款 1,500.00 万元，截至 2018 年 6 月 30 日借款余额 3,150.00 万元，2018 年上半年共支付借款利息 960,336.98 元。

## 6、关联方承诺

详见附注十三.1 重大承诺事项。

---

## 十五、 股份支付

无。

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

①本公司承诺：在本公司非公开发行募集资金到位后，不会使用募集资金进行任何委托理财、委托贷款的事宜。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在使用募集资金委托理财、委托贷款的情况。

②本公司承诺：本公司及本公司关联方不直接或间接为本公司 2018 年 1-6 月非公开发行的认购对象及其股东（合伙人）提供财务资助或补偿。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司及本公司关联方不存在直接或间接为本公司 2018 年 1-6 月非公开发行的认购对象及其股东（合伙人）提供财务资助或补偿的情况。

### 2、或有事项

无。

## 十七、 资产负债表日后事项

2016 年度北京佰信蓝图科技股份有限公司预付清瑞能源科技（山西）有限公司的货款 2,560,000.00 元，因清瑞能源科技（山西）有限公司违约，该款项于 2018 年 8 月 29 日收回。

## 十八、 其他重要事项

无。

以下无正文



---

本页无正文

珠海欧比特宇航科技股份有限公司

2018年11月5日

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_ 会计机构负责人： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_ 日期： \_\_\_\_\_ 日期： \_\_\_\_\_