

证券代码：430161

证券简称：光谷信息

主办券商：中泰证券



光谷信息

NEEQ:430161

武汉光谷信息技术股份有限公司

(Wuhan Optics Valley Information Technologies Co., Ltd.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



成立分公司

武汉光谷信息技术股份有限公司长沙分公司。



2021 年 2 月获得发明专利“一种基于灰度可变阈值的水位线识别与估计方法及装置”

2021 年 2 月获得发明专利“非量测相机交叉耦合误差补偿与影像匹配纠正方法及系统”

2021 年 4 月获得发明专利“一种基于图数据库的用户画像构建方法、系统及存储介质”



2021 年 1 月获得软件著作权“光谷信息棉花种植信息调度平台 V1.0”

2021 年 4 月获得软件著作权“国土整治与生态修复监测监管平台 V1.0”、“土地储备监测监管平台 V1.0”

2021 年 4 月获得软件产品“光谷信息时空地理信息平台【简称 UTS-STG】V3.0”、“光谷信息基础数据治理平台 V3.0”、“光谷信息数据服务可视化平台 V1.0”、“光谷信息监控自动化运维管理平台 V1.0”、“光谷信息云 MAS 业务平台软件 V1.0”



2021 年 5 月获得“AAA 资信等级证书”自此公司连续 11 年(2011-2021 年)获得此证。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	69
第五节	股份变动和融资	74
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	77
第七节	财务会计报告	81
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姜益民、主管会计工作负责人刘珊及会计机构负责人（会计主管人员）刘珊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	<p>（一）技术研发风险</p> <p>公司所处的地理信息行业属于知识密集型、技术密集型行业。近年来，我国信息技术和智能技术迭代升级的速度明显加快。在公司所处的地理信息领域，信息化和现代化建设是未来的战略性发展趋势，公司需要针对客户的需求变化和行业发展规划进行持续的研发投入，通过对前沿技术进行研究，形成公司的技术储备，为后续平台的升级研发提供支撑。</p> <p>若公司不能及时把握行业技术的发展趋势，未能及时跟进技术迭代升级；或在研项目未能顺利推进，未能及时将新技术运用于项目实践，则公司有可能面临竞争力下降的风险。</p> <p>（二）核心技术泄露、被侵权的风险</p> <p>公司核心技术主要通过申请发明专利、软件著作权，与员工签订《保密协议》等方式予以保护。公司存在核心技术的信息保护措施或者知识产权保护工作失效，或公司核心技术人员流失、研发团队变动及竞争对手抄袭等因</p>

	<p>素导致公司核心技术泄露或知识产权被侵权的风险。同时当前我国知识产权的监管体系和法律制度尚未完全成熟，公司可能无法及时察觉知识产权被侵权的行为并采取有效措施，从而对公司的经营发展造成不利影响。</p> <p>（三）技术研发人员流失的风险</p> <p>经过多年发展，公司已经拥有了一批具备丰富的行业和技术经验的核心技术人员。虽然公司采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，但随着行业内企业对优秀人才的争夺日益激烈，公司不能完全保证技术研发人员的稳定。如果公司技术研发人员流失，且无法及时引进或培养核心人才，将对公司经营发展产生不利影响。</p>
人力资源风险	<p>1、软件开发和咨询业是人才密集型行业，作为高新技术企业，公司核心技术人员的稳定性是公司赖以存在和发展的基础。因此，核心技术人员流失，可能会对公司的发展带来一定的风险。</p> <p>2、随着国家产业政策的鼓励和引导，空间信息行业及大数据行业竞争将日趋激烈，近些年人力成本的增加，导致经营成本将日趋上升，这将对公司的经营业绩构成潜在的风险。</p>
经营风险	<p>（一）宏观经济波动及产业政策变化风险</p> <p>地理信息产业具有一定的政策驱动和投资驱动特征，宏观经济的变化、产业政策的变动导致固定资产投资具有周期性，进而对行业产生一定影响。因此，存在宏观经济波动及产业政策变化导致公司业绩波动的风险。</p> <p>（二）业务受政府财政预算变化影响的风险</p> <p>公司客户多为政府职能部门、事业单位及国有企业，其采购及投资一般遵照年度预算决策机制。如果未来政府类客户出现财政预算紧缩等情形，将对公司业务产生不利影响。</p>
内控风险	<p>姜益民先生、张凯先生、李炘先生、董朝阳先生、张文海先生及刘坤先生为一致行动人，合计持有公司 16.81% 股权，是公司的实际控制人。公司正在申请向不特定合格投资者公开发行股票，发行完成后，公司实际控制人合计直接持股比例将进一步下降。由于实际控制人持股比例相对较低且公司股权较为分散，若潜在投资者通过收购控制公司股权或其他原因导致实际控制人控制地位不稳定，将对公司未来的业务发展和经营管理带来一定风险。</p>

财务风险	<p>（一）应收账款发生坏账的风险</p> <p>报告期期末，公司应收账款账面价值为 18,980.56 万元，占流动资产的比例为 53.02%，公司应收账款账面价值及占流动资产的比重相对较高。如果未来客户财务状况恶化或者经济形势发生不利变化，有可能导致公司应收账款不能及时收回而形成坏账，从而对公司营运资金周转产生不利影响。</p> <p>（二）商誉减值风险</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司商誉账面价值为 1,159.59 万元，系公司 2019 年度非同一控制下合并广州布谷所致。根据《企业会计准则》的相关规定，非同一控制下企业合并形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果广州布谷未来由于市场环境发生重大不利变化等原因导致经营业绩未达到预期，可能导致商誉减值，从而对公司业绩造成不利影响。</p> <p>（三）营业收入季节性波动风险</p> <p>公司主要客户为政府职能部门、事业单位及国有企业，其项目主要采取招标采购的形式，其采购及投资一般遵照年度预算决策机制，通常于每年第一季度执行项目招投标及商务谈判，第四季度集中进行项目验收，因此收入确认通常具有一定的季节性特征。</p> <p>（四）税收优惠风险</p> <p>公司为高新技术企业和符合国家鼓励的重点软件企业，子公司煜途地理符合新办软件企业条件，子公司征途网络、煜途地理、北京光谷符合小型微利企业的认定标准，上述企业均享受企业所得税优惠。此外，公司及各子公司符合技术转让、技术开发的收入享受免征增值税优惠。如未来国家对税收优惠政策进行调整，或公司不符合相关标准，可能导致公司无法享受相关税收优惠政策，将对公司未来的经营成果产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	公司修订完善了重大风险事项：新增了财务风险、经营风险、内控风险的内容。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、股份公司、光谷信息	指	武汉光谷信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	元人民币、万元人民币
公司高级管理人员	指	总裁、高级副总裁、执行副总裁、董事会秘书、财务负责人
报告期，本期	指	2021 年 1-6 月
上期	指	2020 年 1-6 月
赛微电子	指	北京赛微电子股份有限公司, 曾用名北京耐威科技股份有限公司
星燎投资	指	星燎投资有限责任公司
湖北高投	指	湖北省高新产业投资集团有限公司
星燎高投	指	湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股子公司	指	光谷信息技术（北京）有限公司、广州布谷信息科技有限公司、湖北煜途地理信息技术有限公司、武汉征途网络科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	武汉光谷信息技术股份有限公司章程
地理信息	指	与空间地理分布有关的信息，它表示地表物体和环境固有的数量、质量、分布特征，联系和规律的数字、文字、图形、图像等的总称
时空数据	指	时空大数据包括时间、空间、专题属性三维信息，具有多源、海量、更新快速的综合特点
3S 技术	指	地理信息系统（GIS）、遥感技术（RS）、全球导航卫星系统（GNSS）的统称，是空间技术、传感器技术、卫星导航定位技术和计算机技术、通讯技术相结合，多学科高度集成的对空间信息进行采集、处理、管理、分析、表达、传播和应用的现代信息技术
GIS	指	英文 GeographicInformationSystem 的简称，即地理信息系统，是以地理空间数据库为基础，在计算机硬、软件系统的支持下，对地理空间中的有关地理分布信息进行采集、存储、运算、管理和显示的综合性技术系统
RS	指	英文 RemoteSensing 的简称，即遥感技术，是根据电磁波的理论，应用各种传感仪器对远距离目标所辐射和反射的电磁波信息，进行收集、处理，并最后成像，从而对地面各种景物进行探测和识别的一种综合技术

GNSS	指	英文 GlobalNavigationSatelliteSystem 的简称，泛指所有的全球导航卫星系统，如美国的 GPS、俄罗斯的 GLONASS、欧洲的 Galileo、中国的北斗卫星导航系统
DEM	指	通过有限的地形高程数据实现对地面地形的数字化模拟（即地形表面形态的数字化表达）；是用一组有序数值阵列形式表示地面高程的一种实体地面模型
AI	指	人工智能（ArtificialIntelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
SAR	指	该算法是第一个具有 Qos 意识的路由协议。该协议以基于路由表驱动的多路径方式满足网络低能耗和鲁棒性的要求
IT	指	互联网技术，即在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术
倾斜摄影测量	指	倾斜摄影技术，是国际测绘领域近些年发展起来的一项高新技术，颠覆以往正射影像只能垂直角度拍摄的局限，通过在同一飞行平台上搭载多台传感器，同时从五个不同的角度采集影像，将用户引入符合人眼视觉的真实直观世界
新基建	指	新型基础设施建设，是一种以新发展理念为引领，以技术创新为驱动，以信息网络为基础，面向高质量发展需要，提供数字转型、智能升级、融合创新等服务的基础设施体系
实景三维模型	指	使用三维激光扫描仪结合数码量测相机对特定场景进行多角度倾斜摄影，经内业平差、建模、纹理贴图等多个环节处理后形成的地理信息产品。可实现三维虚拟现场展示、三维坐标查询、长度和面积查询、三维分析等场景，已广泛应用于虚拟现实（VR）应用、三维规划设计、土方量计算等领域
全站仪	指	即全站型电子测距仪，是一种集光、机、电为一体的高技术测量仪器，是集水平角、垂直角、距离（斜距、平距）、高差测量功能于一体的测绘仪器系统
测距仪	指	是指一种测定飞机和地面应答台之间斜距的无线电导航设备。它由机载询问机和地面应答台组成。利用测定电波从飞机到电台之间往返所需时间来决定两者之间距离的方法
数字化	指	指将任何连续变化的输入如图画的线条或声音信号转化为一串分离的单元，在计算机中用 0 和 1 表示。通常用模数转换器执行这个转换

注：除非特别说明，本报告部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉光谷信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Optics Valley Information Technologies Co.,Ltd. OVIT
证券简称	光谷信息
证券代码	430161
法定代表人	姜益民

二、 联系方式

董事会秘书姓名	邓媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 888 号高农生物园总部 A 区 19# 楼
电话	027-87416625
传真	027-87416668
电子邮箱	dengy@51bsi.com
公司网址	www.cnovit.com
办公地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 888 号高农生物园总部 A 区 19# 楼
邮政编码	430206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 20 日
挂牌时间	2012 年 11 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	时空数据服务、应用开发及服务、系统集成及服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜益民、张凯、李炘、董朝阳、张文海、刘坤），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100663491955X	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 高新大道 888 号高农生物园总部 A 区 19#楼	否
注册资本（元）	50,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊 2 年	常青 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			

注：公司于 2021 年 4 月 30 日召开了第五届董事会第十一次会议、2021 年 5 月 17 日召开了 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议》议案及《关于公司与中泰证券股份有限公司签署持续督导协议》议案。股转公司于 2021 年 5 月 24 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述协议自该函出具之日起生效，由中泰证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,215,949.97	46,762,144.81	110.03%
毛利率%	35.08%	39.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,401,586.13	-11,675,118.74	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,780,254.13	-12,379,355.94	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.86%	-6.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.46%	-7.15%	-
基本每股收益	-0.27	-0.23	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	420,079,753.28	433,736,300.18	-3.15%
负债总计	183,809,335.84	191,797,496.01	-4.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,217,003.85	235,389,239.76	-2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.60	4.71	-2.34%
资产负债率%（母公司）	43.55%	47.29%	-
资产负债率%（合并）	43.76%	44.22%	-
流动比率	1.97	2.10	-
利息保障倍数	-17.62	-8.89	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-72,248,112.38	-31,926,794.53	-
应收账款周转率	0.45	0.31	-
存货周转率	0.89	0.27	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.15%	-2.35%	-
营业收入增长率%	110.03%	8.41%	-
净利润增长率%	-	-	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-16,535.08
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,561,465.37
委托他人投资或管理资产的损益	7,505.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00
非经常性损益合计	1,552,936.14
减：所得税影响数	149,822.40
少数股东权益影响额（税后）	24,445.74
非经常性损益净额	1,378,668.00

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
会计差错更正				
营业收入	45,700,337.21	46,762,144.81		
营业成本	30,184,195.88	28,398,839.43		
销售费用	6,690,630.67	6,152,808.04		
管理费用	6,714,995.76	5,974,266.01		
研发费用	15,018,803.82	11,341,394.41		
财务费用	212,226.39	269,979.81		
其他收益	429,071.02	740,761.29		
投资收益	-48,472.90	31,486.42		
信用减值损失	-1,260,670.18	-3,914,550.17		
资产减值损失		-245,806.49		

资产处置收益		-67,251.36		
营业利润	-14,075,520.00	-8,905,435.83		
营业外收入	303,244.66	8,000.00		
营业外支出	105,697.80	43,859.54		
利润总额	-13,877,973.14	-8,941,295.37		
所得税费用	-1,011,079.81	3,044,178.88		
净利润	-12,866,893.33	-11,985,474.25		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	3,003,037.32		-186,217.65	2,816,819.67
使用权资产			2,743,573.39	2,743,573.39
资产总额	433,736,300.18		2,557,355.74	436,293,655.92
负债：				
一年内到期的非流动负债			1,121,286.28	1,121,286.28
租赁负债			1,436,069.46	1,436,069.46
负债总额	191,797,496.01		2,557,355.74	194,354,851.75

执行新租赁准则对 2021 年 1-6 月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.6.30 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	8,204,913.98	8,581,260.35	-376,346.37
使用权资产	3,457,365.61		3,457,365.61
递延所得税资产			
资产总额	420,079,753.28	416,998,734.04	3,081,019.24
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,324,112.40		1,324,112.40
租赁负债	1,834,013.02		1,834,013.02
负债总额	183,809,335.84	180,651,210.42	3,158,125.42
合并利润表项目	2021 年 1-6 月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	15,943,797.02	15,930,656.42	13,140.60
财务费用	344,346.09	280,380.51	63,965.58

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新准则首次租赁准则执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
其他流动资产	3,003,037.32	2,816,819.67	-186,217.65
使用权资产		2,743,573.39	2,743,573.39
资产总计	433,736,300.18	436,293,655.92	2,557,355.74
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,121,286.28	1,121,286.28
租赁负债		1,436,069.46	1,436,069.46
负债合计	191,797,496.01	194,354,851.75	2,557,355.74
负债和股东权益总计	433,736,300.18	436,293,655.92	2,557,355.74

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
其他流动资产	1,050,592.11	879,612.54	-170,979.57
使用权资产		2,531,447.79	2,531,447.79
资产总计	437,296,041.64	439,656,509.86	2,360,468.22
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		972,974.01	972,974.01
租赁负债		1,558,473.78	1,558,473.78
负债合计	206,800,429.27	209,331,877.06	2,531,447.79
负债和股东权益总计	437,296,041.64	439,656,509.86	2,360,468.22

2、会计差错更正

2021年3月15日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《公司前期会计差错更正》议案，并经2020年年度股东大会审议通过。公司于2021年3月16日披露了《武汉光谷信息技术股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-020）以及致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于武汉光谷信息技术股份有限公司2020年度前期会计差错更正的专项说明》（致同专字（2021）第110A002247号）。相关会计差错更正事项对上年同期可比数影响如下：

	2020年1-6月		
	调整重述前	调整重述后	调整数
营业收入	45,700,337.21	46,762,144.81	1,061,807.60
营业成本	30,184,195.88	28,398,839.43	-1,785,356.45
销售费用	6,690,630.67	6,152,808.04	-537,822.63
管理费用	6,714,995.76	5,974,266.01	-740,729.75
研发费用	15,018,803.82	11,341,394.41	-3,677,409.41
财务费用	212,226.39	269,979.81	57,753.42
其他收益	429,071.02	740,761.29	311,690.27

投资收益	-48,472.90	31,486.42	79,959.32
信用减值损失	-1,260,670.18	-3,914,550.17	-2,653,879.99
营业利润	-14,075,520.00	-8,905,435.83	5,170,084.17
营业外收入	303,244.66	8,000.00	-295,244.66
营业外支出	105,697.80	43,859.54	-61,838.26
利润总额	-13,877,973.14	-8,941,295.37	4,936,677.77
所得税费用	-1,011,079.81	3,044,178.88	4,055,258.69
净利润	-12,866,893.33	-11,985,474.25	881,419.08

相关会计差错更正除影响本期财务报表的上年同期金额外，对其他报表项目无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

产品与服务：时空数据服务、应用开发及服务、系统集成及服务。

经营模式：

1、销售模式

公司面向数据集中、资产集中的政府管理部门、大型企业提供数字化及信息化解决方案、产品与服务，通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源及商务洽谈等方式获取业务。报告期各期公司通过公开招标方式带来的收入占比均超过70%，公司中标后，与用户签订销售合同实现业务增长。

公司成立了自然资源、能源、交通、农业、金融等行业事业部面向特定客户群体开展销售。公司依托人才、产品及技术等支撑资源，结合目标行业政策热点及目标客户的实际需求，实现目标行业业务在全国市场的突破和增长。公司通过一系列品牌建设活动不断提升公司的行业影响力，扩大与新用户的接触机会；同时公司通过为客户提供优质的服务，提升用户满意度，扩大二次销售的成单率。

公司还设立了北京、广州、杭州、青岛、西安、南宁等区域性分子公司，稳步推进市场全国化步伐，逐步建立和健全全国化营销和服务体系。

经过多年积累，公司建立了较为完善的销售过程管理制度，包括商机管理、立项管理、招投标管理、合同评审与签订等关键环节。

2、研发模式

秉承“成长应对变化、创新驱动发展”的理念，公司坚持以市场为导向，立足自主研发，形成具有自主知识产权的技术、平台、工具、产品和服务相结合的研发模式。

关键技术研究旨在通过3S技术与大数据、人工智能的融合应用，保持和提升公司产品与服务在同行业中的先进性地位；平台与工具的研发旨在提升公司组织级可复用能力，提高交付效率和质量，降低交付成本和风险；业务应用与数据应用研发旨在将公司能力与用户的业务需求深度融合，为用户的数字化转型赋能。

公司建立了适应公司业务发展的研发机制，包括研发投入、研发组织、研发人才、研发成果转化等方面。其中，研发投入纳入公司的年度预算，并经公司总裁办公会审议；研发活动由公司研发中心、博士后工作站、产创中心等部门参与；公司制定了较为完善的研发技术人员“选育用留”制度，致力打造知识结构、专业结构、能力结构、年龄结构合理的研发人才梯队；研发活动产生的成果，由总工办、产创中心牵头，实现内部和外部转化。

公司的研发项目从立项到结项全面遵循CMMI5和ISO质量认证体系，并纳入公司质量部门管理，接受公司审计部门的监督和审计。

3、生产服务模式

公司已建立全面遵循ITSS、ISO、CMMI5的生产服务过程和质量控制体系，通过总工办、营销、产创、研发、交付、质量、财务、采购等多部门协同工作，实现生产服务项目的质量、进度、成本控制目标，致力提高用户满意度。

公司依照甲方合同约定，以项目为单位组织生产服务交付，交付过程划分为3个阶段：计划、实现、交付与维护。

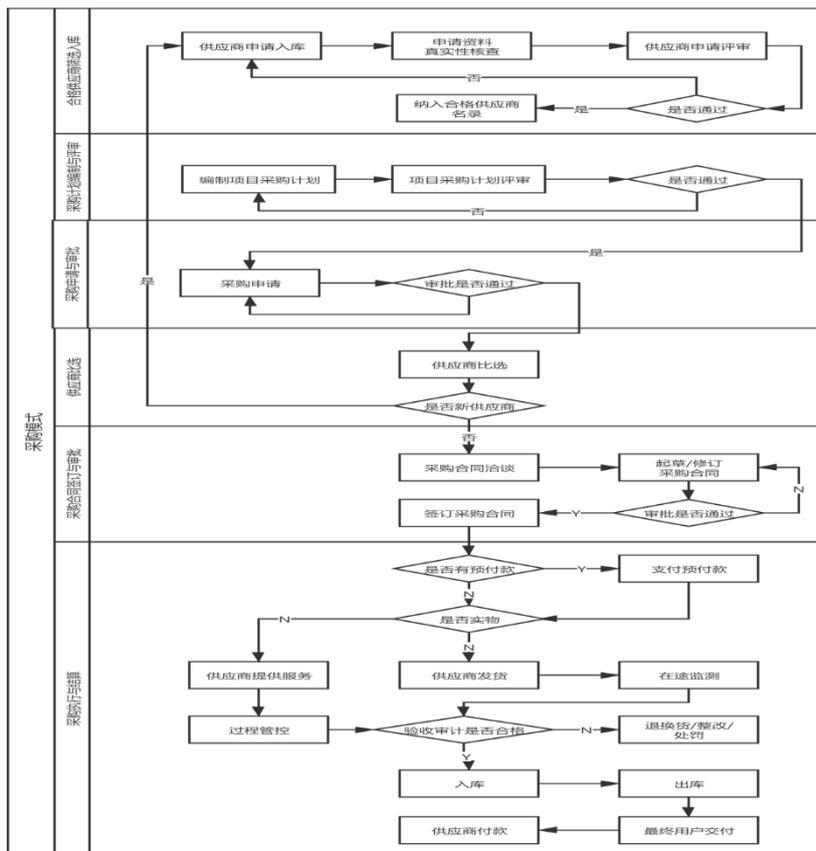
计划阶段：主要包括项目经理任命、售前与交付团队技术交接、项目实施计划编制与内外部评审、项目预算、项目环境创建、项目开工；

实现阶段：主要包括项目详细设计、项目子项/分阶段实施、采购与移交、集成与测试、成果汇交、试运行、用户培训、项目验收、项目决算；

交付与维护阶段：主要包括项目结项与交付、售后服务。

4、采购模式

公司对外采购业务经营所需的服务和产品，包括简单劳务服务、一般技术服务、设备、材料等。公司制定了《采购控制程序》对采购过程进行规范管理，主要内容包括：合格供应商筛选入库、采购计划编制与评审、采购申请与审批、供应商比选、采购合同签订与审批、采购执行与结算等环节。具体如下图：



5、盈利模式

公司的盈利模式包括公平竞争盈利、存量提升盈利、技术创新盈利。

公平竞争盈利：公司通过各种形式的招投标活动获得项目，实现销售收入；通过时空数据服务、应用开发及服务、系统集成及服务的多业务、多专业融合能力和组合营销策略提升项目中标概率；项目中标后，公司通过分级管控的方式加强成本管理，实现项目盈利。

存量提升盈利：存量是截止某一时点，公司具备的技术、产品、解决方案和服务的能力，按照一致化能力、多元化应用的指导思想，公司加大对同类用户和相似用户的营销力度，同时通过省外分支机构的设立，扩大省外市场销售规模，以此实现提升存量销售规模、降低边际成本、获得边际收益的目标。

技术创新盈利：公司始终重视对技术研发和产品创新的投入，致力提升技术、产品、解决方案和服务水平，形成差异化竞争能力，通过对原有用户和新拓展用户的营销，创新应用场景，实现一定的创新溢价盈利。

客户类型：自然资源、能源、交通、农业、金融等领域行业的用户。

关键资源：以信息为主导，以数据为中心，依托地理信息技术、大数据技术、系统融合技术。

销售渠道：公司面向数据集中、资产集中的政府管理部门、大型企业提供数字化及信息化解决方案、产品与服务，通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源及商务洽谈等方式获取业

务。

收入模式：公司通过自主产品、解决方案和服务实现一次销售，通过面向存量用户的运维服务、深化衍生应用，和将已有产品、解决方案和服务向同类客户进行销售拓展实现二次销售；以行业数据为中心，通过数据应用化，尝试构建以运营为核心的商业模式，实现三次销售。

6、公司采用目前经营模式的原因、关键影响因素以及未来变化趋势

公司形成目前的经营模式主要受公司的产品服务结构、客户结构及客户采购政策的影响。产品服务结构方面，公司开展的时空数据服务、应用开发及服务、系统集成及服务，需考虑相关业务的国家政策及行业特点；同时，公司的主要客户为政府部门、事业单位、国有企业，业务主要通过相关招标活动实现产品与服务的采购，公司根据客户结构特点形成了目前的经营模式；另外，公司根据地理信息行业的发展趋势，在现有业务模式基础上积极探索投资建设一体化模式，对经营模式进行持续改进和优化。

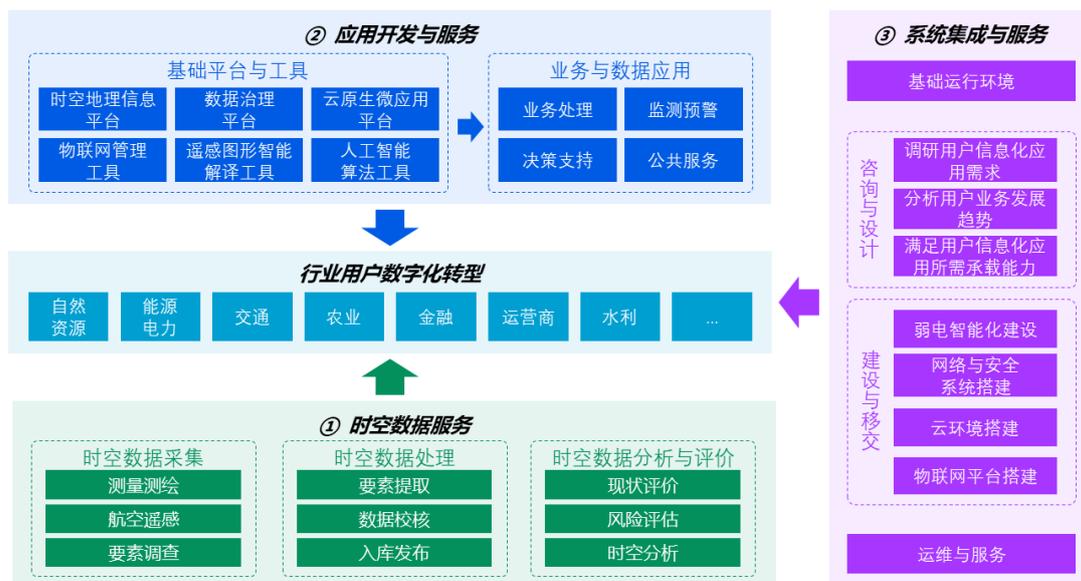
报告期内，影响上述经营模式的关键因素未发生重大变化，预计短期内亦不会发生重大变化。因此，公司经营模式在报告期内及未来一段时间内不会发生重大变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 主营业务基本情况

1、公司主要以自主研发的地理信息技术、大数据技术及系统融合技术形成的产品及服务，面向能源、自然资源、交通、农业、金融等领域的政企客户，提供时空数据服务、应用开发及服务、系统集成及服务，为用户的数字化转型提供技术支撑。公司主营业务基本情况如下图所示：



(二) 主要产品和服务情况

1、时空数据服务

时空数据服务时空数据服务业务包括时空数据采集服务、时空数据处理服务、时空数据分析与评价服务三个方面。具体如下：

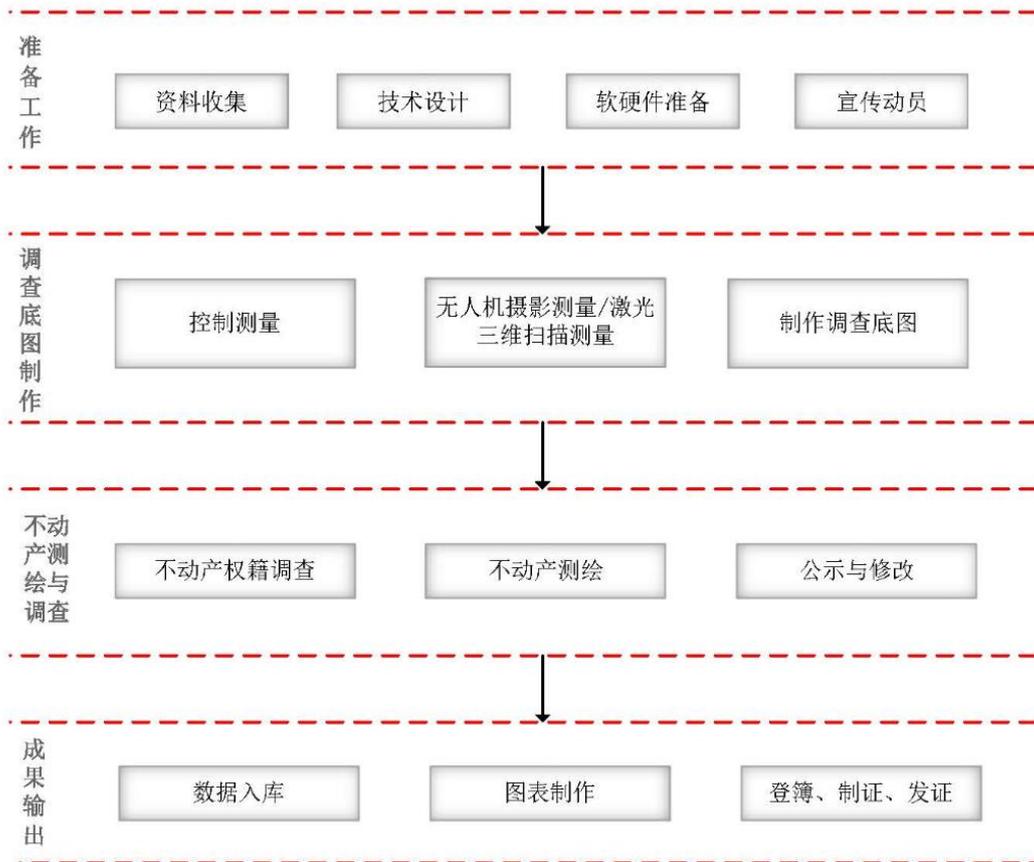
1) 时空数据采集服务

时空数据数据采集服务包括测量测绘、航空遥感和要素调查等业务。

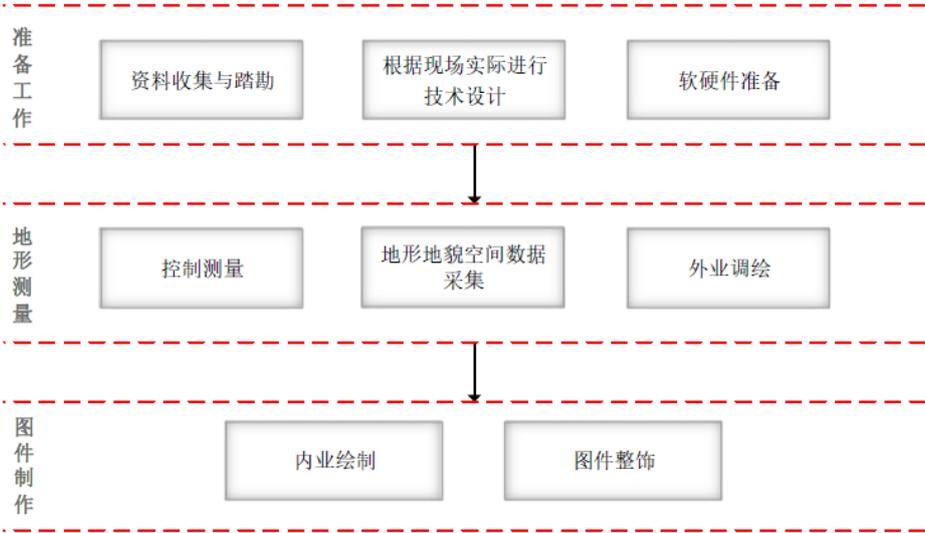
① 测量测绘

公司测量测绘技术服务主要包括不动产测绘、地形测量和工程测量等业务。

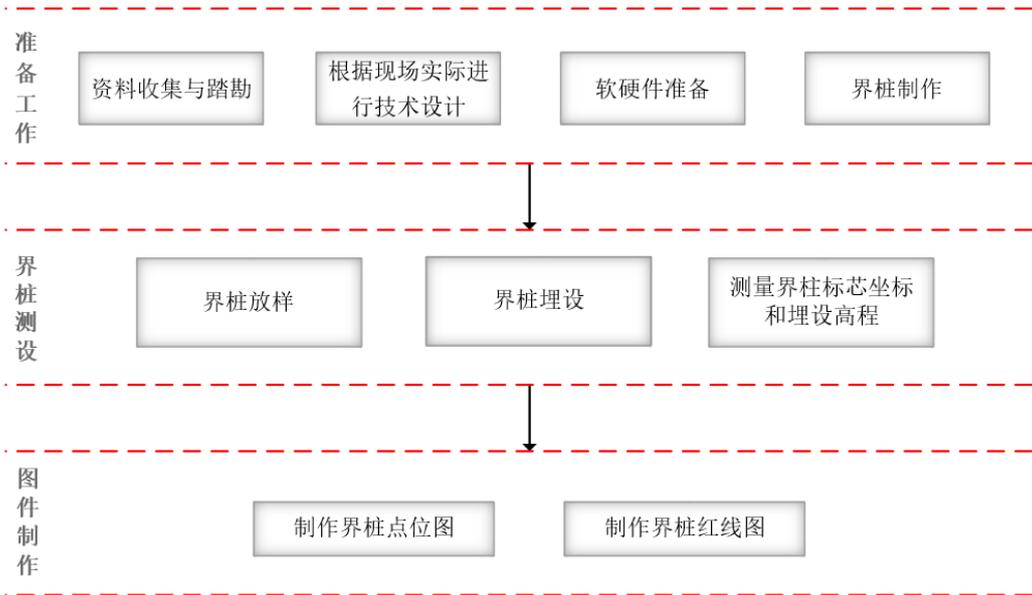
不动产测绘业务主要使用GNSS、全站仪、测距仪、高精度定位平板、无人机倾斜摄影、激光扫描等设备，采用自主开发的外业采编系统、建库软件以及其他计算机辅助设计软件，对土地及其附着物的位置、权属、数量、质量和利用现状等要素进行调查、测量。涉及项目类型有地籍测绘、房产测绘、不动产确权登记、“房地一体”确权登记等。主要技术服务流程如下：



地形测量主要是通过全站仪、GNSS、无人机倾斜摄影测量设备，对地球表面的地物、地形在水平面上的投影位置和高程进行测定，并采用数字摄影测量处理软件，按一定比例缩小，用符号和注记绘制成地形图的一项技术性工作。主要技术服务流程如下：



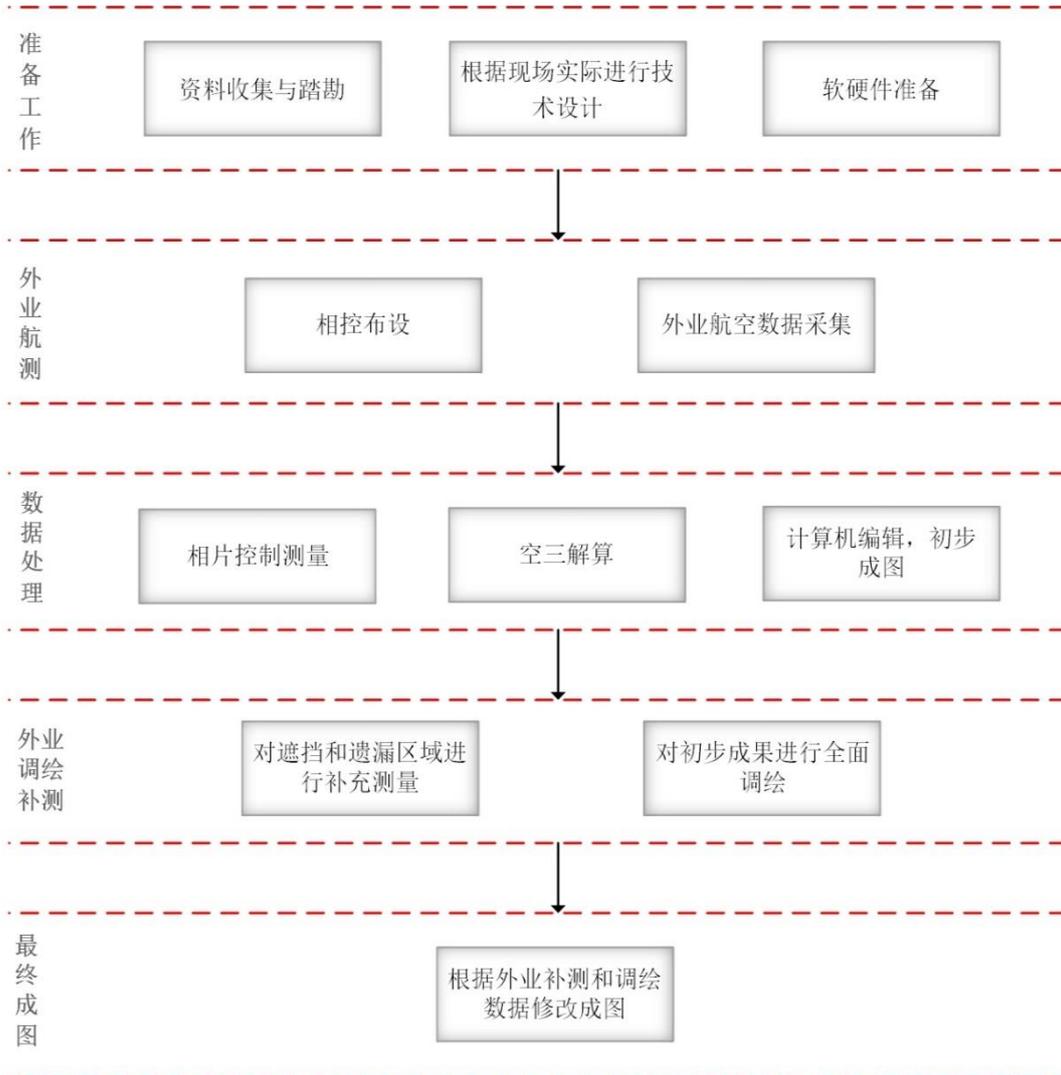
工程测量主要在工程的规划设计、施工建设和运营管理阶段提供各类测绘技术服务。包括工程图绘制、工程控制网布设及优化设计、施工放样、工程的变形监测分析和预报等。采用的硬件有经纬仪、水准仪、全站仪、测量机器人、测深仪、准直仪等，软件一般采用仪器厂商自带软件。以界桩测设业务为例，工程测量主要技术服务流程如下：



② 航空遥感

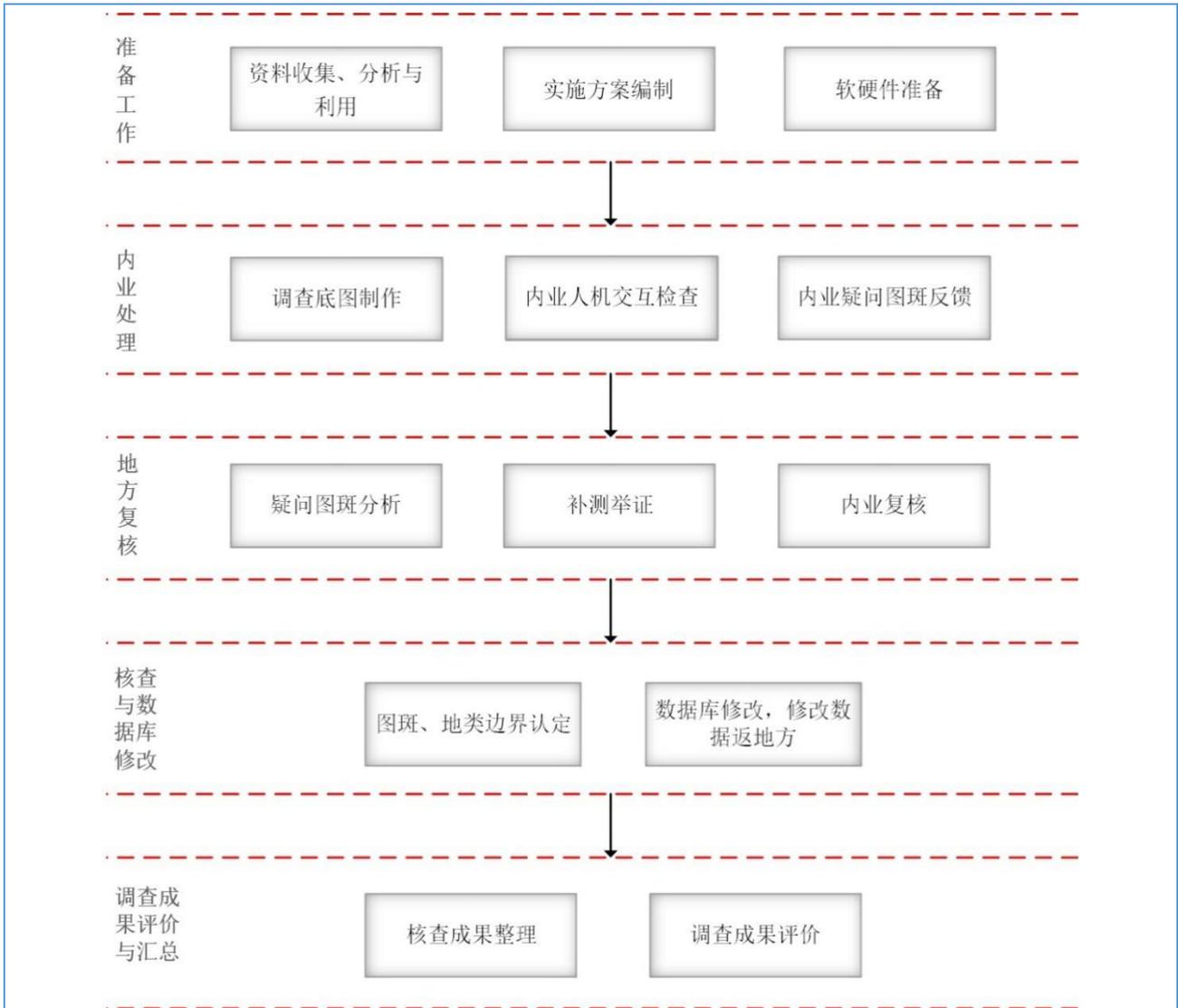
公司拥有专业的摄影测量与遥感技术团队，能提供实景三维模型、正射影像图、数字线画图、DEM和数字地图等各类产品与技术服务，实现空间数据快速采集。使用的硬件装备有固定翼、旋翼无人机、

多镜头相机、激光扫描仪等。采用的工具软件有自主开发的遥感图像处理系统和其他空三、建模、3D成图软件等。涉及业务类型有基础地理信息数据采集、新型基础测绘等。主要技术服务流程如下：



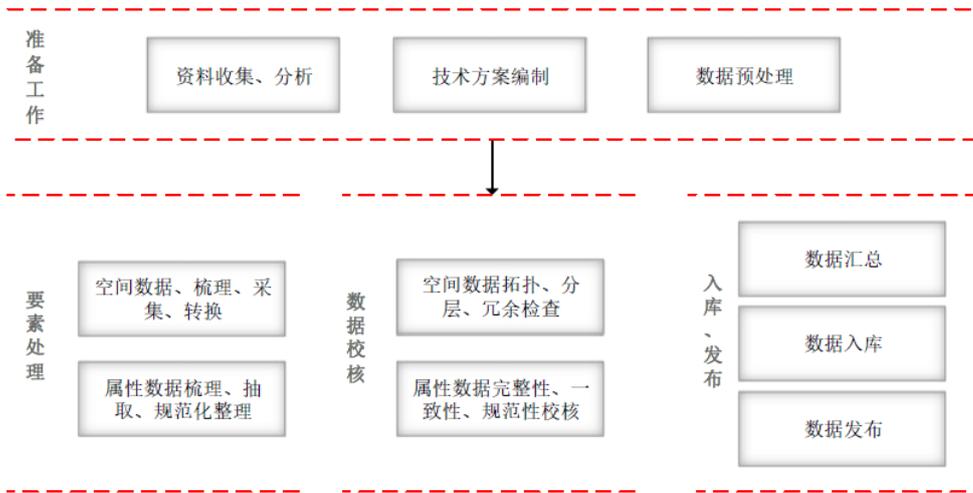
③ 要素调查技术服务

依托自主研发的内外业采集工具，提供跨行业、全流程、一体化的要素调查技术服务，涉及业务包括国情普查、第三次全国国土调查、农村土地承包经营权确权和两区划定等。使用的硬件装备有高精度定位平板电脑、GNSS、测距仪等。采用的工具软件有自主开发的第三次国土调查建库管理系统、农村土地承包经营权确权采集系统和光谷信息两区划定外业采编系统，以及其他计算机辅助设计软件等。以第三次国土调查业务为例，要素调查技术主要服务流程如下：



2) 时空数据处理服务

时空数据处理服务涉及时空数据的要素处理、数据校核、入库发布等。要素处理主要是对多源、异构数据进行梳理、采集、转换和规范化整理等；数据校核主要是对数据的完整性、一致性、规范性、逻辑性和空间拓扑进行检查；数据入库发布主要是指时空数据库建立及要素服务共享发布的过程。主要采用自主开发的国土空间基础信息平台、数据处理工具和其他计算机辅助设计软件等。下图为时空数据处理服务主要技术流程：



3) 时空数据分析与评价服务

时空数据分析与评价服务涉及现状评价和潜力评估服务、风险评估与预警服务、时空分析服务等。

①现状评价和潜力评估服务

整合行政区划、城市路网、手机信令、居民户籍、用地审批、气候、土壤、卫星遥感影像、无人机低空摄影测量等数据，梳理业务逻辑关系，建立应用指标体系，通过算法开发、模型构建，实现建设用地资产、疫情防控、农作物种植适宜性、产量等多行业多场景的现状评价和潜力评估。

②风险评估与预警服务

整合卫星遥感数据、高空视频数据、物联网传感器实时数据、矢量数据和外业巡（排）查等数据，基于AI深度学习技术和视频矢量数据配准技术，可对工程运输车、挖掘机、农用车、手推车、烟雾、安全帽、船舶、土堆等目标物精准识别和定位。通过建立风险评估和预警模型，实现国土、环保、渔政执法、地质灾害和森林防火动态监测的实时化、可视化、空间化，切实提高风险预警、预报和执法快速反应能力。

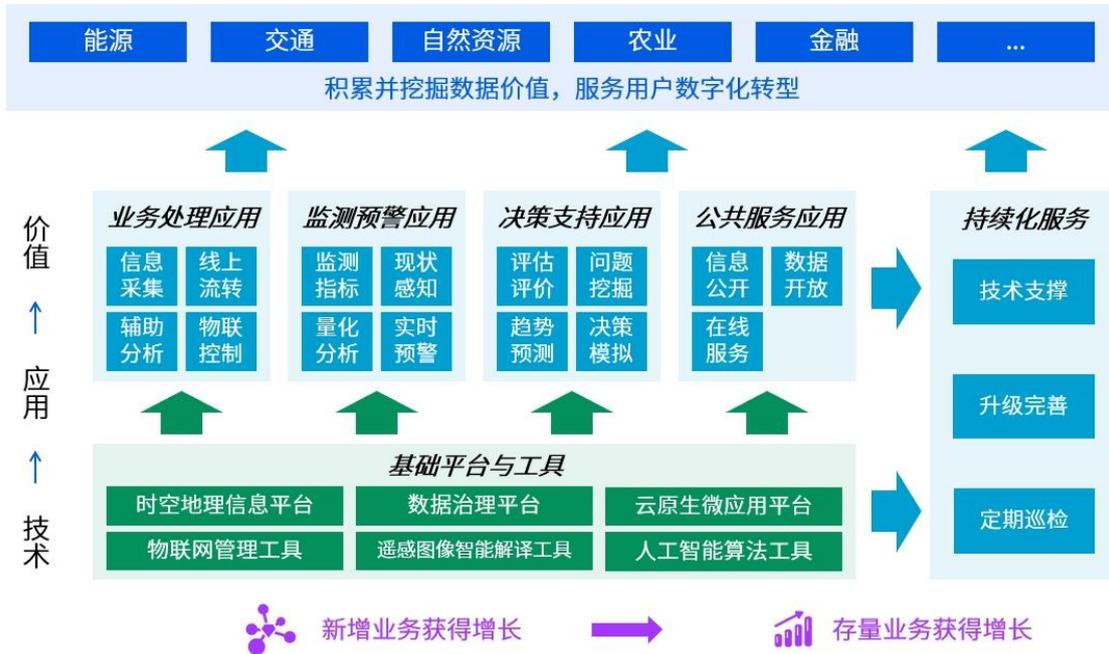
③时空分析服务

为更好的服务于生态城市规划设计，提高资源利用率，在分析国土空间规划三区三线划定与空间格局方面，利用多年全球卫星遥感共享的监测数据，可对城市开发力度与边界演化、区域生态脆弱性与敏感性变化、城市生态安全格局变化、流域自然植被变化趋势等宏观方面进行时空分析，大大提高了规划设计服务机构对区域宏观环境和变化趋势分析的科学性。

2、应用开发及服务

基于“数据-平台-应用”的系统构建模型，以地理信息技术为基础，融合物联网、大数据等技术，

形成可复用的基础平台与工具，面向能源、自然资源、交通、农业、金融等行业提供业务处理、监测预警、决策支持、公共服务等数字化解决方案。

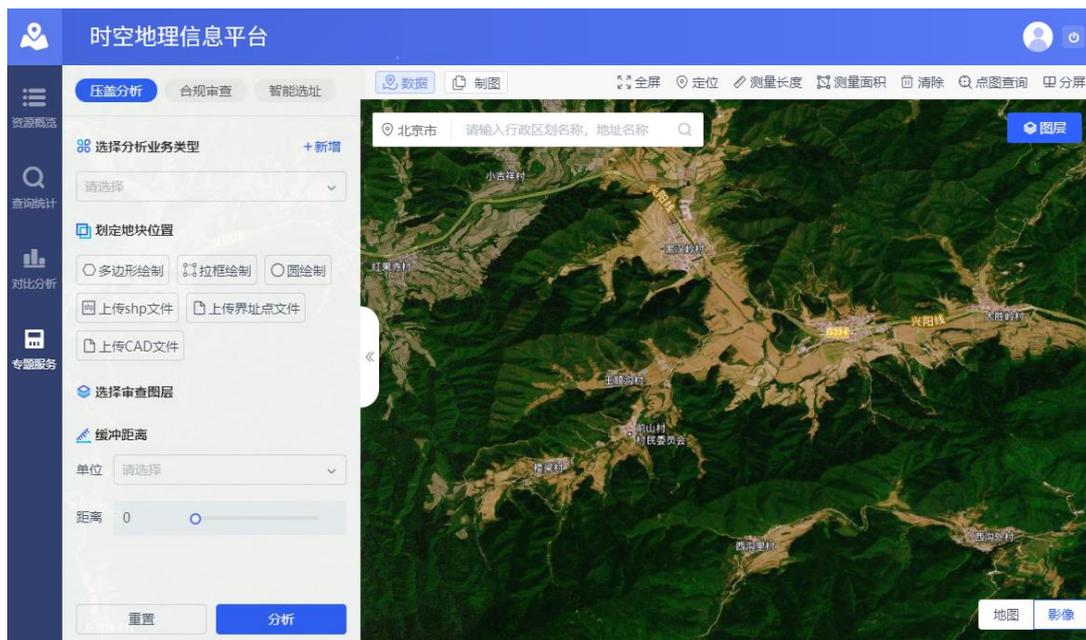


1) 基础平台与工具

依托地理信息技术融合物联网、大数据等技术，形成了时空地理信息平台、数据治理平台、云原生微应用平台、物联网管理工具、遥感图像智能解译工具、人工智能算法工具，实现了快速可复用能力体系。

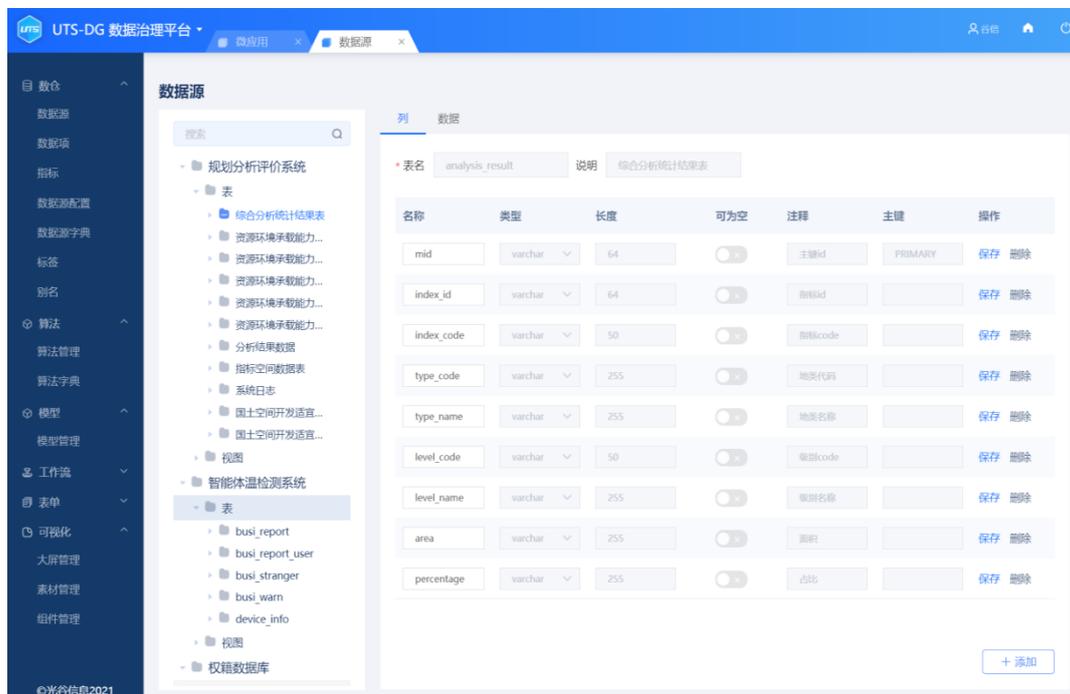
① 时空地理信息平台

实现对多源异构数据的统一采集和处理，对采集的矢量数据、影像、高程模型、三维模型和感知数据等进行时空化处理，即注入时间、空间和属性“三域”标识。实现对时空数据的存储、组织、共享；提供对时空数据的检索浏览、更新维护、分析测量、模拟推演、数据挖掘等服务。综合应用分布式存储、并行计算等技术构建大规模时空数据处理的统一分析引擎，实现对海量空间数据的快速管理与应用。时空地理信息平台主界面如下图所示：



② 数据治理平台

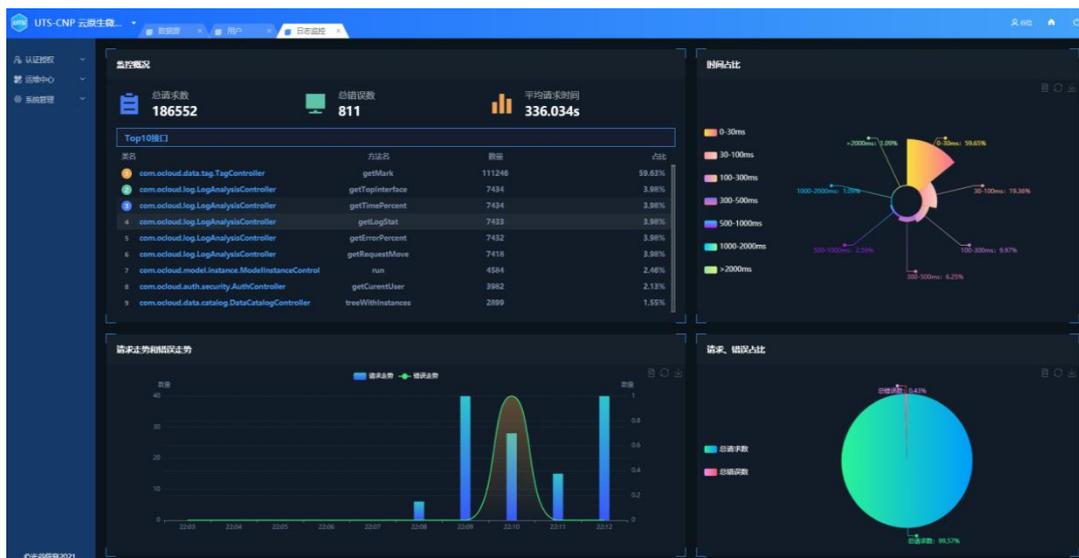
结合实际业务需求构建业务分析模型，实现时空数据的标签化处理，形成满足监测、评估、预警、决策、预测所需的成果数据，达到提升数据价值的目标；通过二、三维地图和统计图表及相关功能组件的可视化配置，快速搭建业务所需的应用场景。数据治理平台主界面如下图所示：



③ 云原生微应用平台

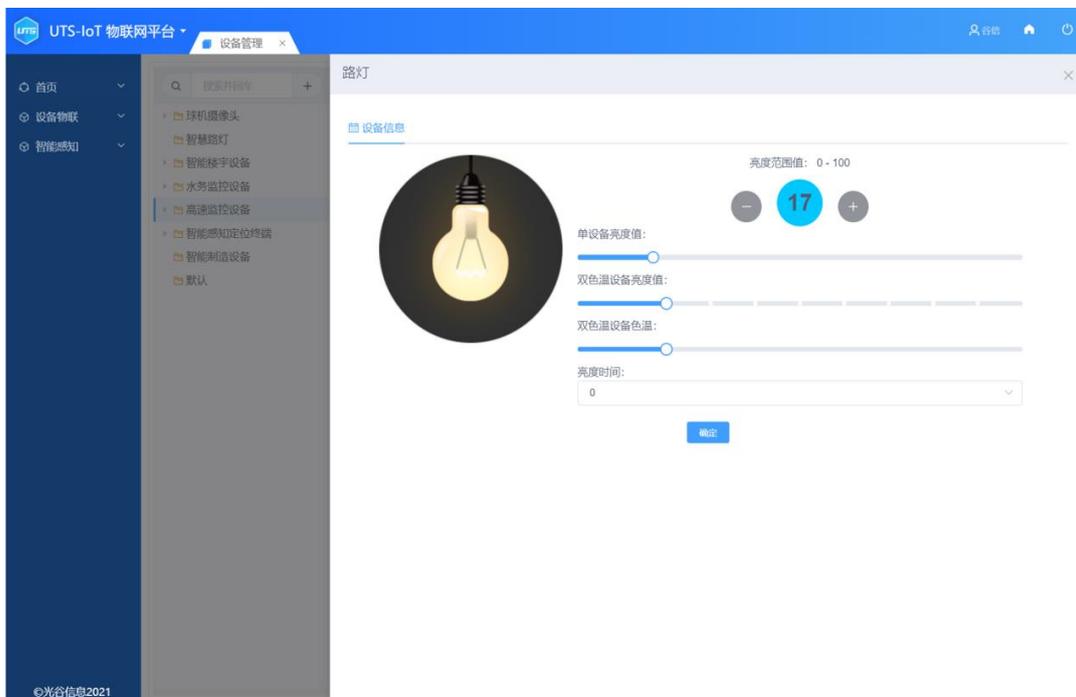
提供统一开发框架、应用托管和微服务管理能力，提供统一的用户管理、消息管理、文件管理，工作流引擎、表单引擎等基础模块；提供服务注册、监控和调用等微服务管理，实现可用性高、负载均衡

的服务能力。云原生微应用平台主界面如下图所示：



④ 物联网管理工具

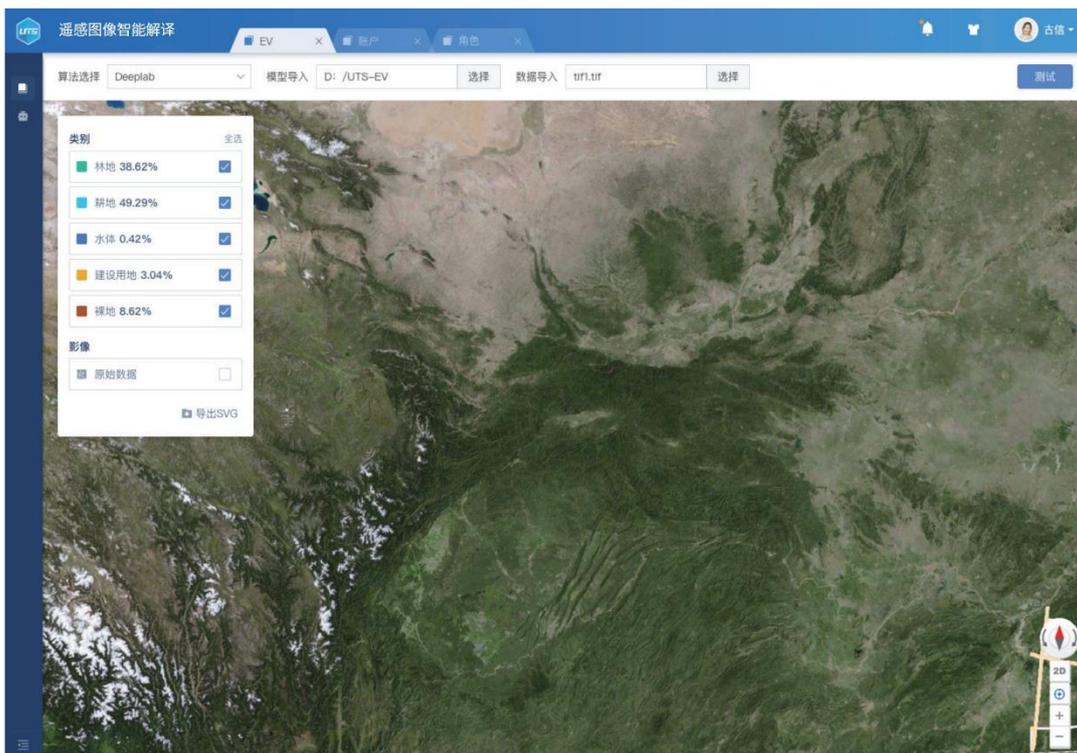
基于主流的物联网协议，实现声、光、电、磁等物联网感知设备的数据采集、监测、控制，实现物联网感知数据与时空数据的结合。报告期内，公司物联网工具主要应用于交通领域业务，具体为利用物联网管理工具实现对高速公路上情报板、风机、信号灯、车辆检测器的接入与管理，能够辅助高速公路运营人员实时了解高速公路运行情况，并根据需要实现情报板、风机等设备的远程控制，保障高速公路正常通行。物联网平台主界面如下图所示：



⑤ 遥感图像智能解译工具

面向国土空间规划、自然资源调查与监测、生态环境保护、数字农业长势监测与产量预估等业务需

求，遥感图像智能解译工具对卫星、无人机等各种平台和设备获取的可见光、高光谱、红外、Lidar、SAR、倾斜摄影等多种遥感数据进行高效处理与解译，满足多源、多维度、多尺度、多时相、多光谱的时空数据的获取与处理要求，通过遥感图像智能解译工具构建的空天地网一体化遥感数据核心能力，为客户提供广域、高精度、高时间分辨率和高空间分辨率的多维遥感影像智能服务，已应用于土地利用遥感监测、大宗作物种植面积与生长指标监测、农作物病虫害监测等。遥感图像智能解译工具主界面如下图所示：



⑥ 人工智能算法工具

公司面向智能化、网联化、实时感知与数字孪生的技术发展趋势，基于5G宽带移动互联网和人工智能技术，基于专用人工智能AI芯片研制边缘计算模块，开发构建“云-边-端”的智能感知处理服务体系，实现视频地图数据叠加、目标检测与识别、室内外融合高精度定位、违法行为识别、车路协同感知等多场景的人工智能算法标准服务。通过将3S技术与云计算、大数据、人工智能等现代信息技术相结合，向客户提供地理信息数据工程、行业应用软件开发和空间信息应用服务等所需的人工智能技术算法支持，服务智慧公路、5G+工业互联网的新基建应用。以实时水位为例，下图为公司通过人工智能算法工具获取实时水位的图例：



2) 业务与数据应用

基于公司自主研发的基础平台与工具，在能源、规划、自然资源、交通、金融、农业等领域开展业务与数据应用。

① 能源业务与数据应用

面向能源监管部门，构建能源综合监管、行政许可等应用，提升能源监管的数字化管理能力，实现全国能源资质的“一网通办”和能源信用的“一网通查”。

面向能源企业，构建人财物集约化管理、电网规划管理、投资运行统计、基建全过程管控、配电网运营支撑、高压电缆精益化管理、综合能源监管、电网运营监测分析等应用，实现电网规划、建设、运行一体化管理，推进能源行业数字化转型。变电站运行监测系统主界面如下图所示：



② 规划业务与数据应用

依托基础平台和各类规划数据，围绕规划编制及实施监督的全生命周期，构建规划分析、规划编制、规划审批、规划成果管理等应用，指导规划编制、规划调整、项目选址，提升规划数字化能力。公司规划三维会商系统主界面如下图所示：

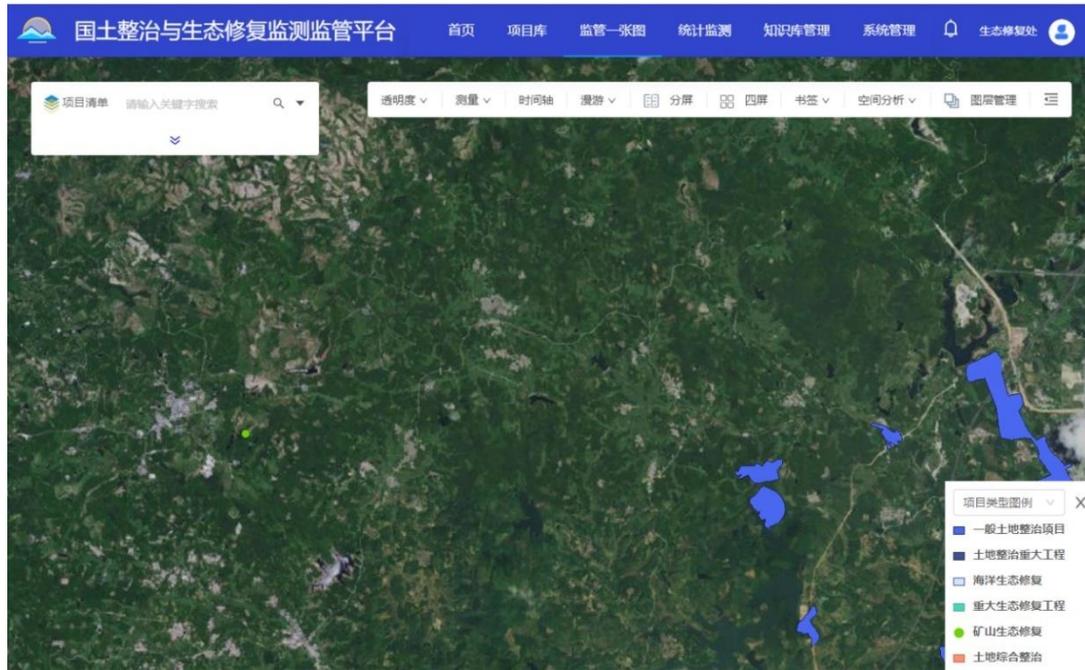


③ 自然资源业务与数据应用

构建面向自然资源业务领域的互联网+政务服务应用，实现用地审批、不动产登记等业务的线上办理，并基于国土空间基础数据，实现自动核验、智能推送等数字化智能审查功能。

利用遥感监测、实地调查、物联网监测等数字化监测手段，构建全天候监测与预警的感知体系和应用，全面增强自然资源三维动态监测与态势感知能力。

通过对土地、地质、矿产、海洋、测绘地理信息等各类数据的汇集和时空化处理，构建自然资源综合信息监管决策应用，提供综合监管、形势分析预判和宏观决策的在线服务，用数据指导土地利用、耕地保护、生态修复等业务工作。公司国土整治与生态修复监测监管平台主界面如下图所示：

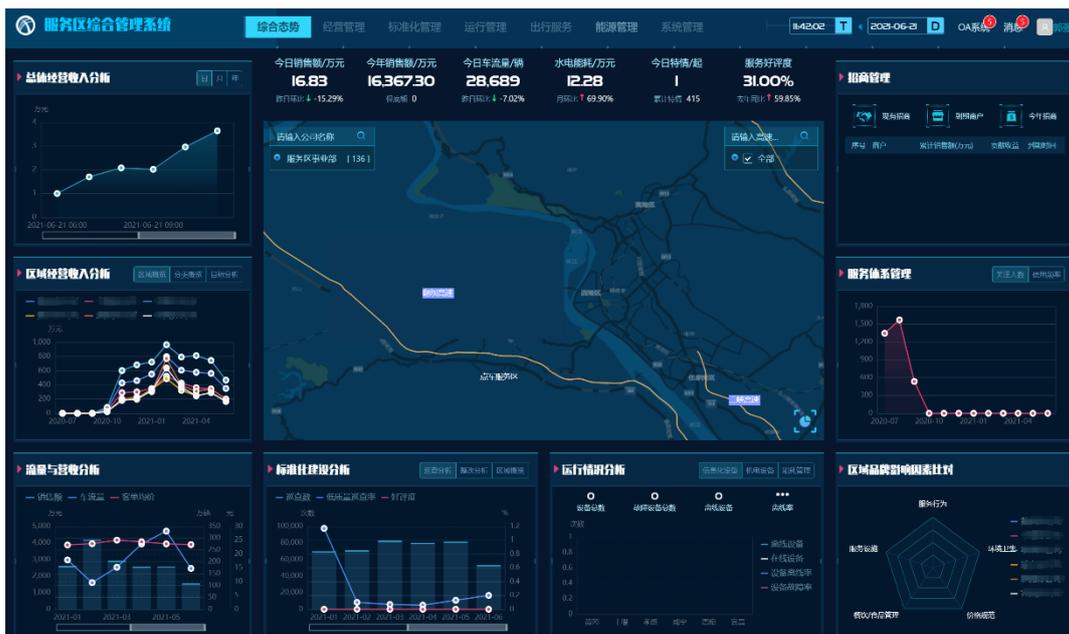


④ 交通业务与数据应用

利用无人机、物联网、移动互联网等多种数据采集手段，构建基于GIS+BIM的施工信息化管理应用，通过对项目进度、质量、安全、现场管理等多维信息采集，实现在建项目可视、可管、可控，满足业主、施工方、监理方等多方协同管理需要。

构建高速公路道路监控应用，对高速外场、隧道设备运行及道路运营数据进行采集、处理、分析，提供信息发布、交通流量监测、环境状况监测、交通事件监测、视频监控等服务，实现对道路通行信息的采集和情报板、风机、信号灯等设备的远程控制。

通过对路网基础数据、车流数据、服务区运营数据、收费数据、投融资数据、项目建设数据及各类传感器监测数据的汇集和时空化处理，依托数据业务化应用，围绕高速公路的“规、建、管、养、营”构建一体化监测、评估、预警、决策应用，用数据指导项目规划、建设、养护和运营。以服务区综合管理系统为例，其主界面如下图所示：

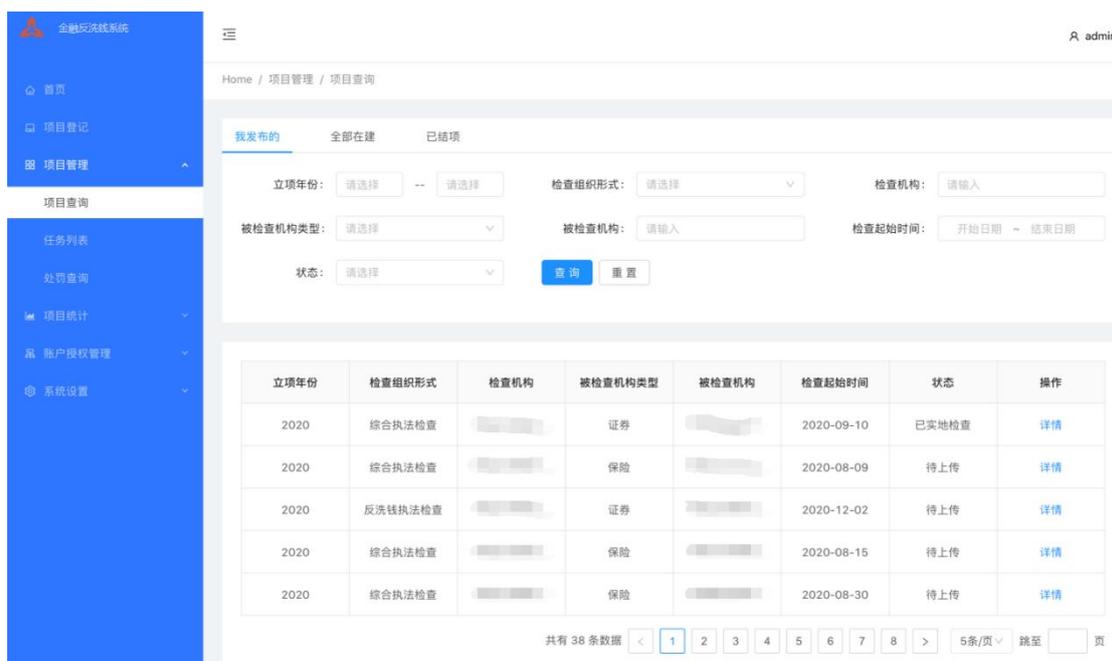


⑤ 金融业务与数据应用

面向金融监管机构，构建服务于风险控制金融监管大数据应用，实现监管对象全生命周期管理、风险等级划分、可疑案件监测和排查，支撑金融监管机构对金融机构开展反洗钱监管工作。

面向商业银行，构建服务于金融机构经营管理的金融大数据应用，通过收集、整理、分析银行存贷业务、网点分布、客户服务、IT运维、人力资源等业务过程数据和管理过程数据，多视角、全方位地反映银行存款、贷款、投诉等各业务的发展趋势和结构风险，辅助金融管理者更加科学地做出经营决策。

以金融反洗钱系统为例，其主界面如下图所示：



⑥ 农业业务与数据应用

构建农业遥感监测应用，实现对海量遥感影像数据的智能化提取与分析，实现对多种农作物的识别，合理利用多种数据可视化技术直观的呈现监测区域内农作物的种植种类、种植面积、作物长势等信息，为农业种植监测、补贴发放、应急调度和灾害监测提供基础支撑。

构建以农业农村一张图为应用载体的农业农村大数据平台，汇聚农业农村时空数据资源，为各类农业应用提供统一的地理空间数据和功能服务支撑，并面向农业生产、经营主体、要素流通、食品安全等场景构建专题业务应用，用数据指导农业生产、要素流通和经营主体帮扶，为涉农主体数字化转型和政府精细化治理提供支撑。以农业农村大数据平台为例，其主界面如下图所示：



3) 运维与服务

依据与用户签订合同所约定的运维方式及响应等级，为用户提供技术支撑、升级完善、定期巡检等服务，出具定期服务报告，确保应用系统及相关数据能够支撑用户各类业务工作的开展，并挖掘新的业务机会。

3、系统集成与服务

系统集成及服务主要包括咨询与设计、建设与移交、运维与服务。

1) 咨询与设计

基于用户的IT现状，调研用户的信息化应用需求，分析用户的业务发展趋势，满足用户信息化应用所需的承载能力并适量冗余，结合云计算、大数据、区块链、物联网、人工智能等信息技术，进行IT基础环境、算力、存储、安全、网络、操作系统、数据库、中间件等方面的规划与设计。



2) 建设与移交

系统集成及服务的建设与移交包括弱电智能化建设、网络与安全系统搭建、云环境搭建、物联网平台搭建等。弱电智能化建设涵盖楼栋或园区的综合布线、楼宇自控、门禁、停车场、背景音乐、机房、会议室、视频会议、语音系统等的设计、施工、监理和项目管理；网络与安全系统搭建是指根据客户的用户数、带宽需求、是否涉密、是否有无线访问要求及是否与互联网链接等进行网络核心层、接入层、边界访问安全、服务及应用访问安全等进行设计、安装、调试、运行；云环境搭建根据客户的应用对算力、存储、操作系统、中间件、数据库等需求进行服务器处理器核数、内存容量、存储容量、备份、容灾等的设计、安装，操作系统、中间件、数据库、云环境部署及联调；物联网平台搭建是指根据客户的物联网传感器的类型、数量、覆盖范围等进行采集协议、传输协议的设计及设备安装、部署、调试等。

3) 运维与服务

依据与用户签订合同所约定的运维方式及响应等级，借助公司的智维平台，为用户提供驻场、换件、维修、巡检及系统优化，出具月度、季度及年度服务报告，保障用户IT系统的正常运行，并挖掘新的建设机会。

(四) 销售情况

1、营业收入按类别分析

报告期内，公司主营业务收入构成如下：

单位：万元

项目	截至 2021 年 6 月 30 日	
	金额	占比
时空数据服务	1,793.58	18.26%
应用开发及服务	2,823.60	28.75%
系统集成及服务	5,204.41	52.99%
合计	9,821.59	100.00%

2、主营业务收入按地区分析

报告期内，公司主营业务收入按地区构成如下：

单位：万元

项目	截至 2021 年 6 月 30 日	
	金额	占比
华中地区	5,456.91	55.56%
华南地区	224.45	2.29%
华东地区	331.88	3.38%
华北地区	3,774.11	38.43%
西北地区	22.92	0.23%
西南地区	6.60	0.07%
东北地区	4.72	0.05%
合计	9,821.59	100.00%

3、主要产品或服务的产能、产量及价格的总体变动情况

公司主营产品及服务为时空数据服务、应用开发及服务、系统集成及服务。在具体项目中，由于受客户要求实现的功能、性能、环境条件及服务响应等级等各因素的影响，不同项目所包含的软硬件配置及系统价格差异较大。通常情况下，软硬件数量越多，系统内容越复杂，功能越丰富，解决方案的实施难度也越大，对应价格也更高。因此，不同客户和项目的具体情况存在差异，无法量化计算主要产品或服务的产能、产量及价格的总体变动情况。

截至报告期末，公司已自主研发了四大类核心技术，取得多项发明专利和计算机软件著作权。公司对核心技术拥有自主知识产权，权属清晰，不存在知识产权纠纷和潜在纠纷。截至报告期末，公司现拥有 6 项发明专利、251 项软件著作权、1 项美术作品著作权、10 项商标注册。

（二） 行业情况

公司主营业务是面向自然资源、能源、交通、农业、金融等领域政企用户提供以地理信息技术为基础的时空数据服务、系统集成及服务及应用开发及服务，处于软件行业和地理信息产业，均为国家重点支持和鼓励发展的行业，是新一代信息技术的重要方向。

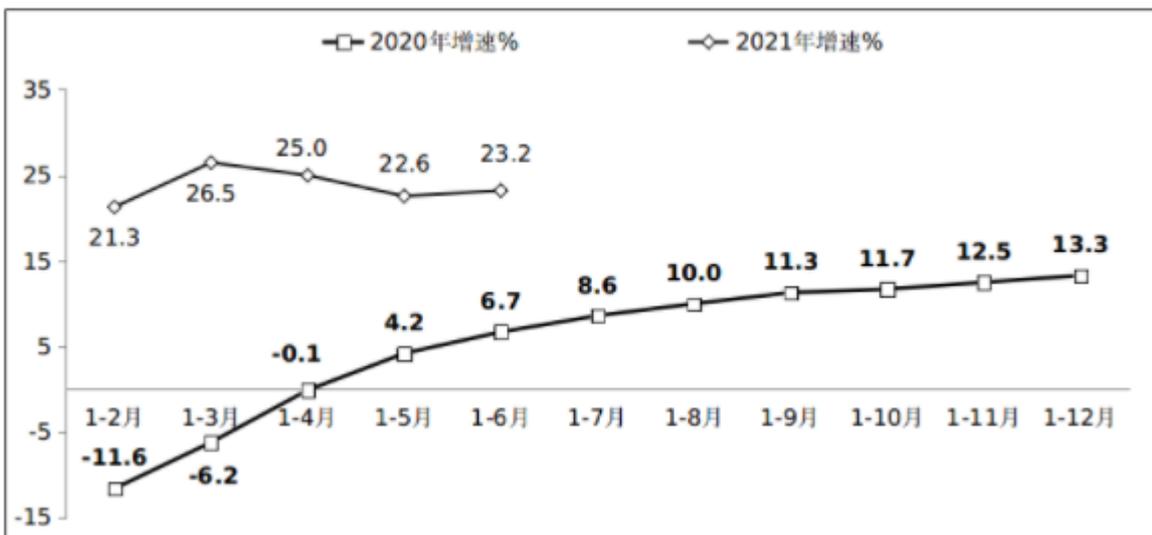
1、软件行业概览

上半年，我国软件和信息技术服务业（以下简称软件业）业务收入呈加快增长态势，利润总额保持较快增长，软件出口规模稳步扩大。

一、总体运行情况

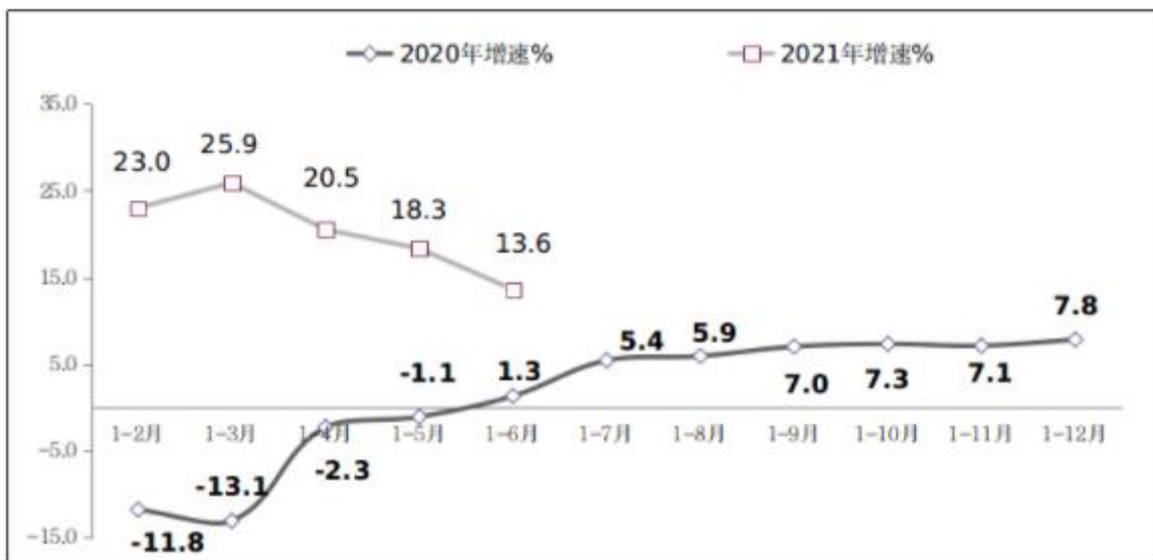
软件业务收入呈加快增长态势。上半年，我国软件业完成软件业务收入 44,198 亿元，同比增长 23.2%，

增速较一季度回落 3.3 个百分点，近两年复合增长率为 14.7%。



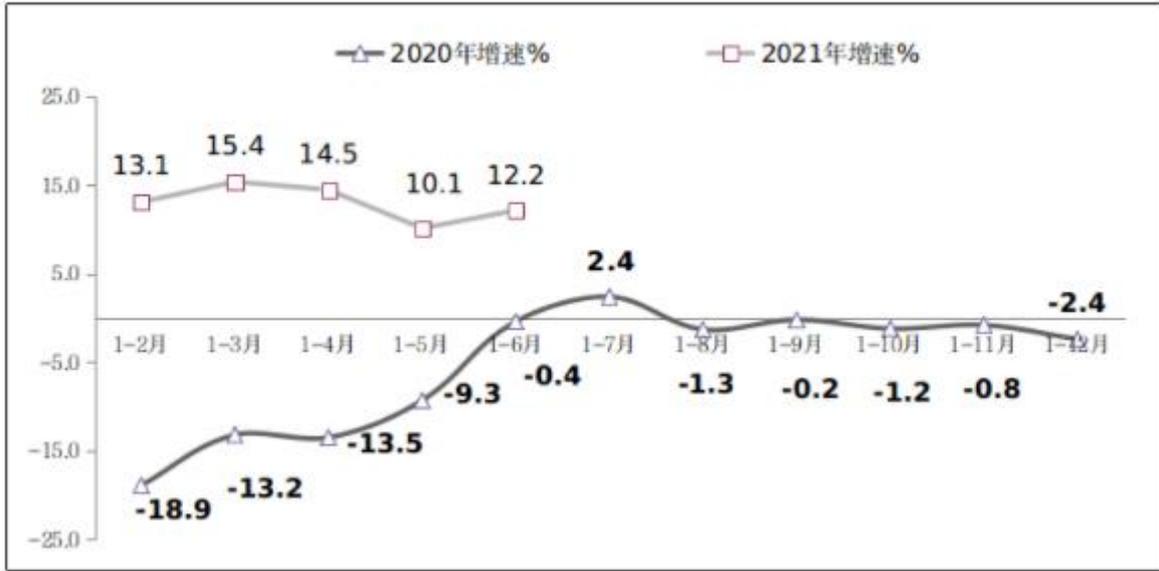
2020 年-2021 年上半年软件业务收入增长情况（数据来源：工信部）

利润总额保持较快增长。上半年，全行业实现利润总额 4,999 亿元，同比增长 13.6%，在 2020 年同期基数逐步回升影响下，增速较一季度回落 12.3 个百分点，近两年复合增长率为 7.3%。



2020 年-2021 年上半年软件业利润总额增长情况（数据来源：工信部）

软件出口增速小幅回升。上半年，软件业实现出口 240 亿美元，同比增长 12.2%，增速较 1—5 月小幅回升，比一季度回落 3.2 个百分点，近两年复合增长率为 5.7%。其中，外包服务出口 68.6 亿美元，同比增长 19.8%；嵌入式系统软件出口 93.8 亿美元，同比增长 4.8%。



2020 年-2021 年上半年软件业出口增长情况（数据来源：工信部）

从业人数稳步增加，工资总额加快增长。上半年，我国软件业从业平均人数 753 万人，同比增长 6.2%，规模比 1—5 月增加 21 万人，比上年末增加 48 万人；从业人员工资总额同比增长 11.6%，增速较一季度提高 1 个百分点，近两年复合增长率为 6.4%。



2020

年-2021 年上半年软件业从业人员工资总额增长情况（数据来源：工信部）

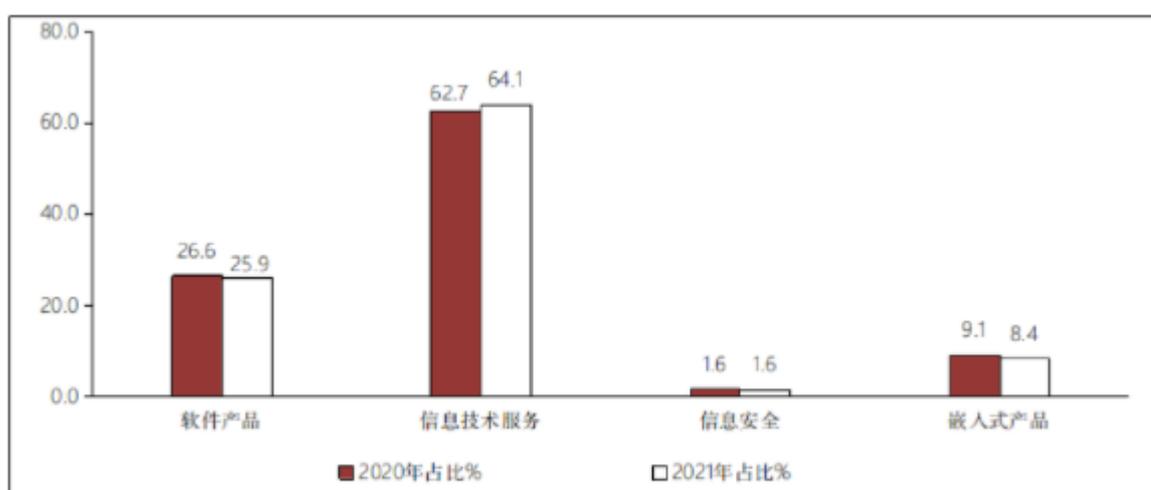
二、分领域运行情况

软件产品收入增长放缓。上半年，软件产品实现收入 11,451 亿元，同比增长 20.1%，增速较一季度回落 3.3 个百分点，占全行业收入的比重为 25.9%。工业数字化转型加速及软件自主可控进程加快，推动工业软件产品收入完成 1107 亿元，同比增长 20.0%，增速较一季度回落 0.9 个百分点。

信息技术服务收入持续快速增长。上半年，信息技术服务实现收入 28,319 亿元，同比增长 26.0%，增速较一季度回落 3.2 个百分点，在全行业收入中占比为 64.1%。其中，云计算、大数据服务等新一代信息技术渗透率加速提升，共实现收入 3,787 亿元，同比增长 23.2%，占信息技术服务收入的 13.4%；电子商务平台技术服务收入 3,843 亿元，同比增长 32.4%；集成电路设计收入 1,041 亿元，同比增长 24.1%。

信息安全产品和服务收入保持高位增长。企业信息安全投入占比不断提升，行业增长动力持续强劲。上半年，信息安全产品和服务共实现收入 732 亿元，同比增长 26.0%，增速较一季度提高 1.2 个百分点。

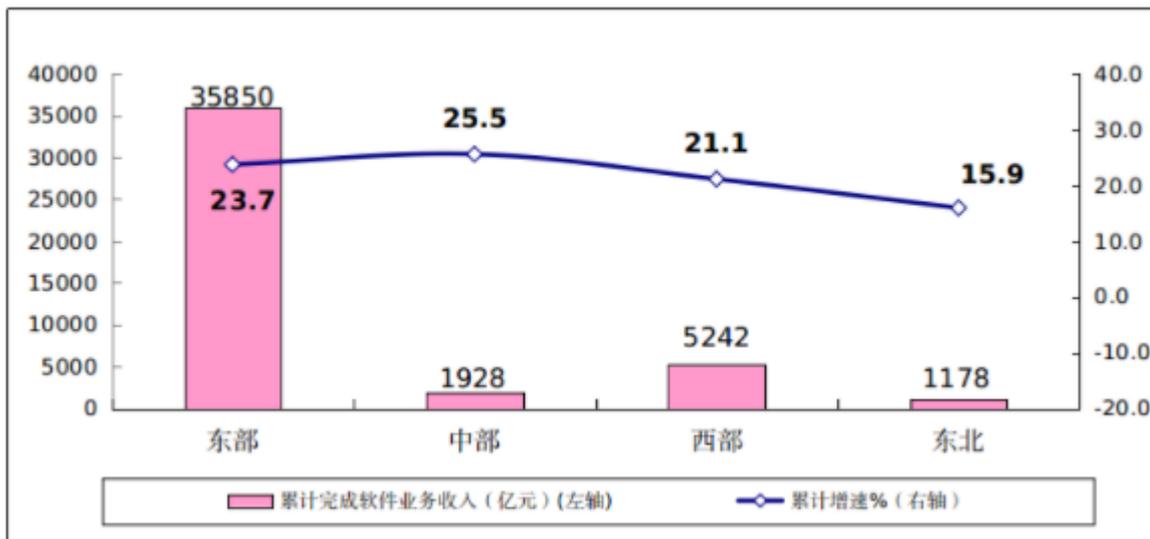
嵌入式系统软件收入增速稳中有落。上半年，嵌入式系统软件实现收入 3936 亿元，同比增长 12.8%，增速较一季度回落 7.9 个百分点。



2020 年/2021 年上半年软件业分类收入占比情况（数据来源：工信部）

三、分地区运行情况

东部地区软件业务收入增长加快，中部和东北地区增速较一季度小幅提升。上半年，东部地区完成软件业务收入 35,850 亿元，同比增长 23.7%，增速较一季度回落 3.7 个百分点，高出全国平均水平 0.5 个百分点。在去年基数较低影响下，中部地区完成软件业务收入 1,928 亿元，同比增长 25.5%，增速较一季度提高 0.8 个百分点，高出全国平均水平 2.3 个百分点。西部地区完成软件业务收入 5,242 亿元，同比增长 21.1%，增速较一季度回落 2.4 个百分点。东北地区完成软件业务收入 1,178 亿元，同比增长 15.9%，增速较一季度提高 4.6 个百分点。四个地区软件业务收入在全国总收入中的占比分别为 81.1%、4.4%、11.8%和 2.7%。



2021 年上半年软件业分地区收入增长情况（数据来源：工信部）

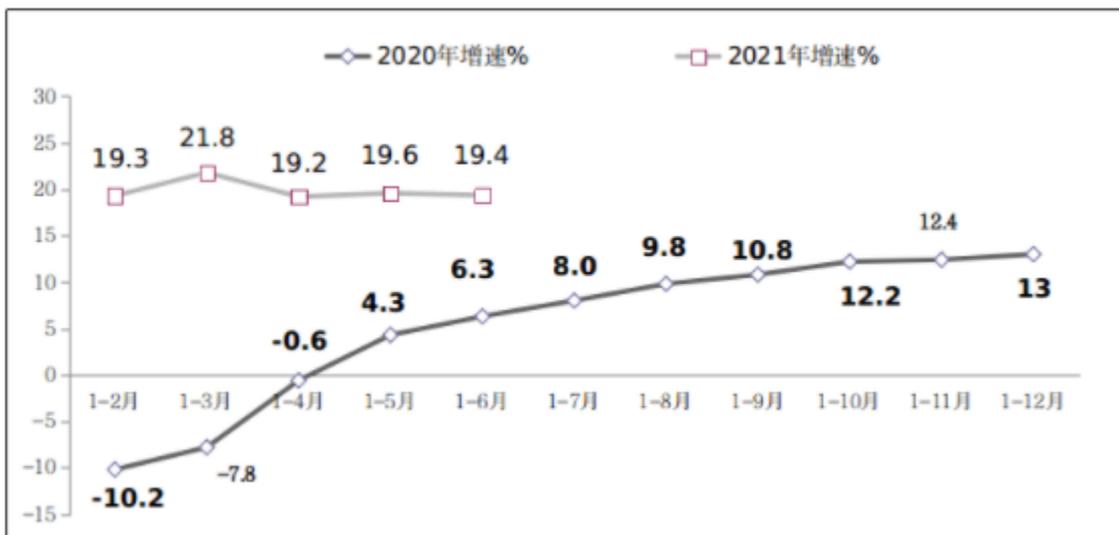
主要软件大省收入保持两位数增长，部分中西部省市增势突出。上半年，软件业务收入居前 6 名的省份中，北京、广东、江苏、浙江、上海和山东软件收入分别为 9,771 亿元、7,813 亿元、5,714 亿元、3,672 亿元、3,228 亿元和 3,197 亿元，分别增长 35.4%、20.5%、18.4%、14.4%、25.2%和 23.9%，六省市合计软件业务收入 33,395 亿元，占全国比重为 75.6%，占比较去年同期提高 2.3 个百分点。由于总量小、基数低的因素，海南、贵州、云南、广西和河南 5 个省份软件业务收入同比增速超过 40%。



2021 年上半年软件业务收入前十位省市增长情况（数据来源：工信部）

中心城市软件业务收入平稳增长，利润总额增长持续放缓。上半年，全国 15 个副省级中心城市实现软件业务收入 23,261 亿元，同比增长 19.4%，增速较一季度回落 2.4 个百分点，占全国软件业务收入比重为 52.6%，占比较去年同期回落 2.6 个百分点。其中，广州、济南、青岛、武汉、成都和南京的软件业务收入同比增速在 20%以上。中心城市软件业利润总额 2822 亿元，同比增长 7.7%。其中，广州、

西安和武汉的利润总额增速超过 20%。



2020 年-2021 年上半年副省级中心城市软件业务收入增长情况（数据来源：工信部）

2、地理信息产业发展概况

（1）我国地理信息产业概述

地理信息产业是以现代测绘技术和信息技术为基础发展起来的综合性高技术产业，以地理信息开发应用为核心，从事地理信息获取、处理、应用的高技术服务业。地理信息产业包括地理信息系统产业以及测绘和地理信息技术的专业应用，还包括基于位置的服务、地理信息服务和各类新兴技术及地理信息系统作为基础平台的行业延伸应用。按照市场主体对地理信息数据的利用情况，可将地理信息产业链上、中、下游划分为数据获取、数据处理和数据应用；同时，硬件制造和软件开发服务贯穿于地理信息产业的整个产业链条。

地理信息产业相关技术应用范围十分广泛，包括城市、交通、国土、矿产、军事、水利、环保、气象、海洋、测绘等数十个领域。随着各领域对地理信息技术与资源需求的不断扩大，近年来我国地理信息产业一直保持着较高的发展速度。根据中国地理信息产业协会编写的《2020 中国地理信息产业发展状况报告》，2019 年我国地理信息产业总产值达到 6,474 亿元，较 2018 年增长 8.7%。

（2）我国地理信息行业发展现状

国家发改委和原国家测绘地理信息局（现自然资源部）于 2014 年联合印发了《国家地理信息产业发展规划（2014-2020 年）》，在国家层面上提出了地理信息产业相关规划要求，对于推进我国地理信息蓬勃发展具有重要指导意义。规划指出，地理信息产业是以地理信息资源开发利用为核心的高技术产业、现代服务业和战略性新兴产业。强调要重点围绕测绘遥感数据服务、测绘地理信息装备制造、地理信息软件、地理信息与导航定位融合服务、地理信息应用服务和地图出版与服务六大重点领域。上述领域对

我国经济建设、国防安全及科技发展有着重要的意义，市场潜力巨大，发展前景广阔。

近年，我国地理信息产业获得快速的发展，具有自主知识产权的国产地理信息系统软件技术水平以及测绘和地理信息装备制造水平都获得显著提高，在市场中的份额不断增加。我国地理信息产业在转变经济发展方式、促进信息消费等方面发挥着越发重要的作用，产业规模不断扩大，产业结构持续优化，产业技术水平和创新能力不断提升，产品、服务和业态等不断有新的探索。

地理信息基础建设方面，2019 年北斗卫星导航系统实施 7 箭 10 星高密度发射，北斗三号所有中圆地球轨道（MEO）卫星完成组网，标志着北斗三号系统核心星座部署完成，水平和高程定位精度实测均优于 5 米。我国财政投资的高分卫星、陆地观测卫星、海洋观测卫星和大气观测卫星在轨数量达 32 颗，商业遥感卫星在轨数量超过 50 颗。其中，2019 年财政投资卫星共发射 5 颗，商业遥感卫星共发射 27 颗，遥感影像数据源获取力度不断加大。伴随着我国在轨高分卫星、陆地观测卫星、海洋观测卫星和大气观测卫星数量的快速增长，地理信息和位置数据也随之增长，从而催生出新的产品和服务，形成了广阔的市场空间。

人才保障建设方面，2019 年地理信息教育、人才培养蓬勃发展。据协会教育与科普工委、慧天地等数据，目前，全国具有地理信息科学本科专业的普通高校共 190 所，拥有硕士和博士点的高校 120 余所；具有测绘工程本科专业的普通高校共 159 所，拥有测绘相关硕士和博士点的高校 59 所；具有遥感科学与技术本科专业的普通高校共 49 所；具有地理空间信息工程、导航工程、地理国情监测等本科专业的普通高校 20 余所。全国每年培养本科生 3 万余名，研究生 7,000 余名。

地理信息产业融合发展方面，产业融合发展效应显著。地理信息与云计算、大数据、人工智能等现代信息技术飞速发展，使得地理信息技术与新经济的融合度不断加深。海量多源的时空地理信息数据与经济、社会、人文、国防、自然等数据之间相互关联、动态更新，不断产生新的产业增长点，形成在交通、城市管理、农业、安防、旅游等领域的地理信息大数据应用，市场前景广阔。

（3）我国地理信息行业市场空间

地理信息产业所涉及的产业链应用十分广泛，涵盖了包括自然资源管理、国土空间规划、数字城市、交通运输、遥感技术与精细农业、政府部门管理和决策系统、环保监测、灾害预警在内的多个领域。随着产业链的不断延伸及应用场景的拓展，我国地理信息产业一直保持着较快发展。

作为国家战略新兴产业，地理信息产业具有链条长、能耗低、效益高的特点。随着地理信息系统（GIS）、遥感技术（RS）、全球导航卫星系统（GNSS）等技术的进步，以及现代信息技术的加速渗透和深入应用，社会经济发展对信息需求量不断扩大，2008 年我国地理信息产业总产值为 600 亿元，2019 年已增至 6,476 亿元，年均复合增长率超过 20%；同时，作为“数据+技术+服务”三位一体的产业，地理信息产业已形

成一个完整的地理信息产业生态系统，同时与上下游有紧密的联系，产业发展的市场空间巨大。根据《国家地理信息产业发展规划（2014-2020 年）》、《测绘地理信息事业“十三五”规划》及《测绘地理信息科技发展“十三五”规划》，预计我国地理信息产业 2020 年总产值将超过 8,000 亿元。



根据《2020 中国地理信息产业发展报告》资料显示，截至 2020 年 6 月底，我国地理信息产业从业单位数量超过 12.7 万家，其中上半年新注册企业超 1.2 万家。测绘资质单位总量超过 2.16 万家，产业从业人员数量突破 310 万人。近年来，中国地理信息产业快速发展，产业规模持续扩大，产业结构继续优化，创新能力不断提升，融合发展效应显著，技术水平不断获得突破。一方面，基础设施建设不断完善，为地理信息产业发展提供了重要支撑。大量的地理信息和位置数据催生出新的产品和服务，形成了广阔的市场空间。另一方面，地理信息与互联网、大数据、新经济的深度融合，使其从传统的生产性应用，转变为直接面向消费信息市场，释放出巨大的商业价值和发展潜力。

（4）我国地理信息行业发展趋势

随着以云计算、大数据及人工智能等为代表的现代信息技术的快速发展，地理信息与其的深度融合，将催生出更多新产品、新服务、新业态，为地理信息技术进步和产业发展提供了强劲动力，地理信息产业未来发展主要呈现出以下特征：

①3S 技术、现代信息技术加速融合，地理信息业务进入高效智能化时代

在全球导航定位技术、遥感技术、地理信息系统技术等“3S”技术革新下，传统测绘技术积极融入信息技术、计算机技术、通信技术和网络技术，传统测绘产业实现了向现代测绘升级，形成了一个综合性的新产业——地理信息产业。

当前，以 5G、云计算、大数据、边缘计算、人工智能、物联网等为代表的新技术快速发展，这些新

技术、新产业与地理信息产业一同构成了数字经济发展重要基础，已经成为新时代“大众创业、万众创新”的重要方向，大力推进地理信息产业与新产业融合发展是地理信息产业升级的内在需求，也是新时代社会经济高质量发展的客观要求。

凭借现代信息技术的不断发展及深度融合，现代测绘装备对地理信息数据的获取逐步实现立体化、实时化，对地理信息数据的加工、处理也更为自动化与智能化，地理信息数据在获取、处理和应用等环节得以实现高度协同、数据实时获取、智能处理的一体化决策。得益于上述技术的发展与融合，信息服务响应时间不断缩短，测绘业务中人工参与度逐渐降低的同时，项目效率、质量及准确度不断提升。

②地理信息在政企信息化中价值凸显

我国目前地理信息产业中，最大的采购商是政府部门，《国家地理信息产业发展规划（2014—2020年）》等政策对于产业发展起到巨大的推动作用。随着政企信息化与地理信息结合得更加紧密，以GIS为主的企业逐渐成为市场主流。以往的政企信息化系统以传统管理信息系统（MIS）为主，侧重于非图形形式的管理，无法实现“图形、属性、档案一体化管理”，实际应用中易出现与实际情况不一致的问题。随着地理信息技术、遥感技术、导航定位技术的发展，通过空间图形进行管理更加直观，政企信息化对空间特性的需求快速增长，对地理信息技术逐渐由被动要求转为主动需求。基于地理信息技术的建设意味着将空间信息与现有的业务系统相融合，将各类分析和结果以地图的方式呈现，通过同一张地图、同一个平台进行协同工作，实现不同部门和组织之间共享，实现管理和服务等工作的全面升级。地理信息在政企信息化领域应用逐步深入、拓展，在政企客户信息化过程中价值显著。

③民营企业在行业中地位有所提升，有效提高市场活力

随着地理信息产业市场化程度的提升，产业结构得以优化，民企占比不断增大。2020中国地理信息产业百强企业中，民营企业共73家；100家最具活力中小企业中，民营企业82家；高成长TOP50企业中，民营企业42家。根据中国地理信息产业协会数据显示，资质单位中民营企业占测绘服务总值比例，由2012年的26.70%提升至2019年的57.90%。

民营企业主体逐渐增多，在业务、技术等方面灵活性更高，需求导向特征更为明显，能够主动迎合地理信息数据的产品化、系统化发展趋势，在地理信息系统服务以及导航定位、商业遥感卫星、GIS软件等领域表现更为突出，有效提升了地理信息产业的活力。

④产业区域分工结构趋于合理，发展强势地区保持领先

地理信息产业作为高新技术产业，较强的科研、人才、产业实力是支撑其快速发展的重要基础，北京、武汉、西安等产业发展强势地区凭借其产业集群、科研等优势，仍将是未来中国地理信息产业发展领先地区。同时，作为朝阳产业地理信息具有服务面广、市场前景好、产业附加值高、就业带动强等特

点，正在成为各地区积极发展和布局的战略性新兴产业领域，山东、浙江、江苏、广东、海南及云南等地纷纷着手建立地理信息产业园，推动当地地理信息产业发展。

在地理信息产业具有一定基础的地区，在产业发展的过程中，这些地区将凭借既有基础不断强化其在产业链环节的优势地位，使得各区域分工进一步明确，如北京在基础技术研发和标准制定、武汉在遥感测绘和海量数据处理、上海在芯片设计制造。区域分工的明确，将促使产业链各环节产生规模效应，推动行业快速发展。

（5）行业面临的机遇与挑战

1）行业机遇

①政府大力推动地理信息行业的发展

从 2013 年起，国家出台多项政策措施推进地理信息产业发展。《国务院办公厅关于促进地理信息产业发展的意见》，首次明确地理信息产业上升为国家战略。《国家地理信息产业发展规划（2014—2020 年）》，提出了壮大地理信息产业和实现产业转型升级的目标与任务。

2017 年 12 月，国家测绘地理信息局印发《关于加快推进智慧城市时空大数据与云平台建设试点工作的通知》提出，鼓励条件具备的城市积极申请建设试点，试点工作要与国家发展战略、城市重点工作、民生需求及经济社会发展水平紧密结合。

2019 年 1 月，自然资源部印发《智慧城市时空大数据平台建设技术大纲（2019 版）》，指导各地区自然资源主管部门开展智慧城市时空大数据平台建设及应用。

②应用领域发展多样化

随着《中华人民共和国测绘法》重新修订，中国地理信息有关政策法规体系基本建立，产业发展格局初步形成。

随着地理信息行业的不断发展，新应用、新服务不断产生，互联网搜索和电子商务提供商、通信服务提供商、汽车厂商等纷纷涉足地理信息应用领域，形成了遥感应用、导航定位和位置服务等新的产业增长点。参与主体的多样化结合商业模式的创新，地理信息产业正逐步走向应用多元化、深度化的时代，为地理信息企业的发展提供了新的机遇。

③地理信息技术与新技术不断融合为产业发展提供了新的支撑

新一代互联网、移动互联网、物联网、三维技术、大数据、云计算、时空技术、人工智能等新技术与地理信息技术的不断融合，为地理信息产业的持续发展提供了有力支撑。通过加大高新技术的集成应用，推动产品创新、管理创新、制度创新、服务创新，不断释放产业发展活力，推动产业跨越发展。

④下游客户需求拉动行业快速发展

随着 3S 技术不断进步和国民经济水平的进一步提高，地理信息应用领域从传统的规划、土地、资源领域逐步扩展到交通、农业、经济、公共服务等日常生活领域，各行各业对地理信息技术与资源的需求不断扩大，地理信息产业市场需求呈上升趋势；在交通领域，利用无人机、物联网、移动互联网等多种数据采集手段，构建基于 GIS+BIM 的施工信息化管理应用，通过对项目进度、质量、安全、现场管理等多维信息采集，实现在建项目可视、可管、可控，满足业主、施工方、监理方等多方协同管理需要；在农业领域，构建农业遥感监测应用，实现对海量遥感影像数据的智能化提取与分析，实现对多种农作物的识别，合理利用多种数据可视化技术直观的呈现监测区域内农作物的种植种类、种植面积、作物长势等信息，为农业种植监测、补贴发放、应急调度和灾害监测提供基础支撑。未来，地理信息技术在交通、农业方面将应用到优化资源管理、路网规划、农业监测等多个领域，行业市场空间十分广阔。

2) 行业挑战

①技术替代

地理信息行业，尤其是地理信息软件平台和系统等行业产品具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，但是相关核心技术的继承性较强，不存在显著的快速迭代风险。地理信息软件平台和系统的技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，要求软件企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。

②知识产权保护

地理信息测绘软件 and 数据处理系统研发产品是典型的知识密集型产品，需要大量高级专业人才参与和大量资金投入，产品附加值高，但内容复制简单，容易被盗版，企业需加强自身知识产权保护意识及能力。

③数据价格制约行业产品的应用

制约地理信息行业发展的原因之一是地理信息数据价格，尤其是大范围电子地图数据的价格居高不下。地理信息行业中 GIS 和电子地图的客户多是政府部门及大型企业，中小型企业购买者较少，应用领域和用户仍需要不断培育。近年来，国家有关部门已经开始重视发展民用电子地图数据生产和供应，随着电子地图数据成本的降低，地理信息系统市场，尤其是 GIS 面对企业级的应用市场将呈现快速增长势头。

(6) 行业技术水平及特点

地理信息产业主要包括装备制造、数据生产、软件开发和信息服务等产业活动。装备制造方面，我国测绘仪器设备、遥感获取装备等技术水平不断提升，规模不断扩大，国产装备已实现出口多个国家和地区；软件开发方面，国产地理信息系统软件开发近年来快速发展，技术水平已与国外同类软件基本相

当，市场占有率不断提高；数据生产方面，随着我国北斗卫星导航系统加快建设，自主航天遥感对地观测体系初步形成，高分辨率遥感测图卫星实现了从无到有的跨越，地面接收、处理、分发、应用体系基本形成；随着政府部门空间信息化建设不断推进，以及云计算、物联网和人工智能等现代信息技术的快速发展，我国地理信息资源共享和服务设施逐步完善，地理信息产业技术水平不断提升，地理信息服务已在各行业和社会经济领域中获得广泛应用。

随着移动互联网、大数据、云平台等技术在地理信息产业中的持续渗透，我国地理信息产业已由信息化发展逐渐转向智能化发展，产业融合速度也在不断加快。智慧园区、智慧水务等新概念、新业态不断涌现，地理信息数据的重要性和转化价值逐渐突显出来。

未来地理信息产业技术发展将着眼于在现代测绘技术基础上加载智能化属性，在地理信息产业中上游，结合软硬件技术，对测绘地理信息数据实现自动识别、抽取、匹配、整合等操作，降低人工参与程度，高效率、高质量地完成数据采集与处理工作。同时，在产业下游地理信息数据的应用端，通过云存储、大数据等技术，搭建地理信息数据云平台，在统一的数据共享管理标准的基础上，在不同单位、不同用户间架起沟通的桥梁，各方根据自身需要获取相应数据，促进各行业、各部门高效运作、快速发展，提高地理信息资源的利用价值。

（7）行业主要壁垒

1) 资质壁垒

根据我国《中华人民共和国测绘法》相关规定，“国家对从事测绘活动的单位实行测绘资质管理制度”、“测绘单位不得超越其资质等级许可的范围从事测绘活动或者以其他测绘单位的名义从事测绘活动，并不得允许其他单位以本单位的名义从事测绘活动”。另外，国家测绘地理信息局印发的《测绘资质分级标准》及《测绘资质管理规定》中，对从事测绘活动的单位资质划分进行了明确规定，对仪器状况、人员状况等方面提出了较高要求，并且对于甲级资质的取得还需取得乙级测绘资质满两年。

测绘资质等级越高所承接的项目范围越广，对企业的持续经营、规模扩张等方面关系越大，所以资质等级的高低、资质数量的多少是本行业企业最为核心的竞争要素。新进入行业的企业由于在资金、业务资源、员工专业能力等方面存在短板，需要花费较长时间以取得较高等级和较多数量的资质证书，新设企业在设立前期很难形成较强的市场竞争力。

2) 品牌与服务壁垒

根据中国地理信息产业协会发布的数据显示，截至 2020 年 6 月末，地理信息产业从业单位数量超过 12.7 万家，产业从业人员数量超过 310 万。我国幅员辽阔，地理情况复杂，客户需求较为多样，业务类型相同的项目在实施起来会存在或多或少的差异。为保证项目实施质量，客户在选择项目承接单位

时，很大程度上取决于承接单位的品牌、口碑与服务能力。

因此，良好的品牌形象、口碑与服务能力是企业跨区域竞争、扩大经营规模的重要前提，同时也是维系老客户、巩固优势区域市场地位的重要保障。而企业品牌的建立和服务能力取决于企业取得资质情况、标志性项目、行业经验、市场口碑、服务客户的数量和类型、业务范围等多方面，新进入行业者不可能在短时间内在上述各方面取得竞争优势，更难以建立自身的品牌与服务壁垒。

3) 技术壁垒

地理信息产业对测绘产品质量控制和测绘项目设计能力等方面都有较高要求，一项高精度的测绘项目需要经验十分丰富的工程师才能完成。随着现代测绘技术的发展，测绘设备不断更新升级，作业人员需要在短时间内掌握新技术、新设备的运用，对工作人员的专业素养和自学能力也提出较高要求。

地理信息产业应用范围的愈加广泛，地理信息产品、系统不断丰富，产品型业务逐渐兴起，企业在地理信息产品及系统的开发过程中，需具备一定的网络、信息及软硬件技术，存在较高的技术门槛。

4) 资金壁垒

根据《测绘资质分级标准》的规定，公司测绘资质的取得需满足专业技术人员与仪器设备的数量要求、办公场所的规模等软硬件条件要求以及足够规模的测绘服务总值要求，资质等级越高所需要具备的上述条件也越高。随着行业技术的发展以及业务范围的拓宽，采集、处理地理信息的设备需要不断更新，进行技术研发的投入需要不断提升，专业人才的培养力度需要不断加大。所以，企业若想获得持续健康的发展，就需保证在设备、技术、人员等方面的不断投入，对企业资金实力提出较高要求。

(8) 行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

1) 行业特有的经营模式

公司所处行业服务客户主要为各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位等，业务范围包括工程测量、不动产测量等基础测绘以及城市土地规划、信息系统集成服务等，该类项目规模较大，需要动用较多财政资金。根据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国测绘法》、《政府采购法》等国家法律法规规定，对于动用国有资金较多的项目一般需履行招投标程序。所以，包括光谷信息在内的多数业内企业主要通过招投标的方式来获取业务。

2) 行业周期性特征

地理信息产业的周期性特征主要体现在两个方面，一是国家政策，二是宏观经济状况。国家政策方面，近年来，国家主导开展的第三次全国国土调查、农村土地确权、不动产登记等大型项目，为地理信息产业带来了大量业务机会，促进了行业快速发展。宏观经济状况方面，经济运行情况会影响整体固定资产投资规模，进而影响土木工程、房地产等行业活跃度，对工程测量、不动产测量以及土地规划等业

务产生影响。

3) 行业区域性特征

受以往我国地理信息产业管理体制的影响，传统企业多为国家或地方事业单位，业务局限于单位所属地方或系统内，目前整个行业在业务承接方面仍具有一定的区域性特征。随着国民经济的增长，地理信息产业的市场化程度不断提高，市场主体多元化趋势明显，民营企业市场地位逐渐提高，包括公司在内的一些地理信息服务企业已积极推动全国化业务布局，并已取得一定成效。未来，随着行业市场化程度的持续提高以及全国性企业的增多，行业区域性特征将进一步减弱。

4) 行业季节性特征

公司营业收入具有一定的季节性特征，该季节性特征主要与公司面向的客户类型相关。公司客户多为各类政府职能部门或其授权机构、事业单位、国企等，受年度预算管理制度及采购制度影响，该类客户通常于每年上半年制定项目采购计划，并编制相应的预算，审批通过后履行招投标及其它商务谈判程序，年底集中交付验收。因此，公司收入确认具有一定季节性特征，下半年尤其是第四季度收入占全年收入比重较大，这一现象在行业内普遍存在。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,330,971.34	6.03%	87,414,517.89	20.15%	-71.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	189,805,581.46	45.18%	198,707,902.53	45.81%	-4.48%
存货	80,218,969.05	19.10%	63,487,013.69	14.64%	26.35%
其他流动资产	8,204,913.98	1.95%	3,003,037.32	0.69%	173.22%
长期股权投资	-	-	2,367,074.81	0.55%	-100.00%
长期应收款	29,207,912.08	6.95%	-	-	-
固定资产	14,226,144.20	3.39%	13,405,456.73	3.09%	6.12%
无形资产	544,102.56	0.13%	501,759.35	0.12%	8.44%
短期借款	45,000,000.00	10.71%	30,000,000.00	6.92%	50.00%
应付账款	77,074,802.85	18.35%	99,556,567.44	22.95%	-22.58%
应付职工薪酬	6,353,440.07	1.51%	11,840,914.73	2.73%	-46.34%
应交税费	2,620,442.67	0.62%	6,487,996.98	1.50%	-59.61%
资产总额	420,079,753.28	100.00%	433,736,300.18	100.00%	-3.15%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金比上年期末减少 6,208.35 万元，下降 71.02%，主要是由于本期经营活动现金

流出较大，公司客户主要是政府部门等行政事业单位，收款大多集中在三、四季度，上半年在建项目多，大多利用自有资金垫资生产所致。

2. 报告期末应收账款比上年期末减少 890.23 万元，下降 4.48%，主要是由于以前年度确认应收账款的项目在本期达到合同约定收款条件，收回应收账款。

3. 报告期末存货比上年期末增加 1,673.20 万元，上升 26.35%，主要是由于公司业务性质的原因，时空数据服务和应用开发及服务的项目生产周期较长，报告期末在建项目多，生产成本相应增加所致。

4. 报告期末其他流动资产比上年期末增加 520.19 万元，上升 173.22%，主要是由于预缴的税费较上年期末增加 456 万元，购买理财产品余额较上年期末增加 100 万元所致。

5. 报告期末长期股权投资比上年期末减少 236.71 万元，下降 100%，主要是由于本期对参股子公司湖北光谷天下传媒股份有限公司全额计提资产减值损失所致。

6. 报告期末长期应收款比上年期末增加 2,920.79 万元，主要是由于湄潭一期项目在本期验收，该项目按照合同约定客户分期付款，付款期在一年以上，公司将应收而未收的款项计入长期应收款所致。

7. 报告期末短期借款比上年期末增加 1,500.00 万元，上升 50.00%，主要是由于公司上半年在建项目多，流动资金需求大，为满足经营资金需求增加银行借款所致。

8. 报告期末应付账款比上年期末减少 2,248.18 万元，下降 22.58%，主要是由于报告期内在建项目较多，系统集成及服务类项目付款周期短，本期支付货款所致。

9. 报告期末应付职工薪酬比上期末减少 548.75 万元，下降 46.34%，主要是由于上年末计提的员工 2020 年度年终奖 520 万元在本期发放所致。

10. 报告期末应交税费比上期末减少 386.76 万元，下降 59.61%，主要是由于公司营业收入存在明显的季节性，报告期末计提的应交增值税较上年期末减少 316.57 万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	98,215,949.97	-	46,762,144.81	-	110.03%
营业成本	63,762,239.93	64.92%	28,398,839.43	60.73%	124.52%
毛利率	35.08%	-	39.27%	-	-
销售费用	10,250,244.38	10.44%	6,152,808.04	13.16%	66.59%
管理费用	15,943,797.02	16.23%	5,974,266.01	12.78%	166.87%
研发费用	17,559,921.01	17.88%	11,341,394.41	24.25%	54.83%

财务费用	344,346.09	0.35%	269,979.81	0.58%	27.55%
信用减值损失	-2,640,001.69	-2.69%	-3,914,550.17	-8.37%	-
资产减值损失	-2,262,012.60	-2.30%	-245,806.49	-0.53%	-
其他收益	1,442,854.25	1.47%	740,761.29	1.58%	94.78%
投资收益	-171,346.05	-0.17%	31,486.42	0.07%	-644.19%
资产处置收益	-	-	-67,251.36	-0.14%	-
营业利润	-13,633,221.33	-13.88%	-8,905,435.83	-19.04%	-
营业外收入	6,000.00	0.01%	8,000.00	0.02%	-25.00%
营业外支出	22,035.08	0.02%	43,859.54	0.09%	-49.76%
净利润	-13,897,736.95	-14.15%	-11,985,474.25	-25.63%	-

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入比上年同期增加 5,145.38 万元，上升 110.03%，主要是由于上期受新冠疫情的影响，部分月份生产停滞，项目执行进展缓慢，且本年同期由于个别体量大项目竣工验收后确认收入，造成本期收入绝对数偏高所致。

2. 报告期内营业成本比上年同期增加 3,536.34 万元，上升 124.52%，主要是由于本期收入上升，相应成本增加所致。

3. 报告期内毛利率比上年同期下降 4.19%，主要是由于本期系统集成及服务收入占比较上年同期增加 29.09%，此类业务的毛利率较时空数据服务及应用开发及服务收入的毛利率低，收入结构变化所致。

4. 报告期内销售费用比上年同期增加 409.74 万元，上升 66.59%，主要是由于上年同期受新冠疫情疫情影响及疫情减免，销售人员出差及职工薪酬费用较少；本期疫情影响较小，销售人员职工薪酬及相关费用增加所致。

5. 报告期内管理费用比上年同期增加 996.95 万元，上升 166.87%，主要是由于本期计提归属于管理人员的股权激励费用 600.65 万元，疫情影响减小，管理人员职工薪酬较上年增加 198.96 万元所致。

6. 报告期内研发费用比上年同期增加 621.85 万元，上升 54.83%，主要是由于本期疫情影响减小，研发活动正常开展，人员工资足额发放，研发人员工资总额较上年增加 585 万元，本期计提归属于研发人员的股权激励费用 102 万元所致。

7. 报告期内资产减值损失比上年同期增加 201.62 万元，上升 820.24%，主要是由于本期对参股子公司湖北光谷天下传媒股份有限公司全额计提资产减值 218.82 万元所致。

8. 报告期内其他收益比上年同期增加 70.21 万元，上升 94.78%，主要是由于本期收到政府补助较上年同期增加所致。

9. 报告期内投资收益比上年同期减少 20.28 万元，主要是由于本期参股子公司湖北光谷天下传媒股份有限公司亏损，按照权益法计提投资亏损 17.89 万元所致。

10. 报告期内营业利润比上年同期减少 472.78 万元，主要是由于公司制定的股权激励计划在本期确认的股份支付 822.94 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,215,949.97	46,762,144.81	110.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	63,762,239.93	28,398,839.43	124.52%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
时空数据服务	17,935,848.02	11,586,176.29	35.40%	17.21%	17.53%	-0.18%
系统集成及服务	52,044,136.24	38,736,145.10	25.57%	365.69%	343.12%	3.79%
应用开发及服务	28,235,965.71	13,439,918.54	52.40%	39.20%	37.16%	0.71%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华中地区	54,569,086.07	31,829,612.48	41.67%	68.10%	51.52%	6.38%
华北地区	37,741,115.33	27,969,685.37	25.89%	356.25%	603.58%	-26.05%
华南地区	2,244,549.00	1,408,008.02	37.27%	813.27%	1,050.92%	-12.95%
华东地区	3,318,840.65	2,321,108.08	30.06%	-28.45%	-4.74%	-17.41%
西北地区	229,151.37	174,502.10	23.85%	-79.01%	-79.10%	0.31%
西南地区	66,037.74	44,986.10	31.88%	27.27%	100.37%	-24.85%
东北地区	47,169.81	14,337.78	69.60%	-	-	-
合计	98,215,949.97	63,762,239.93	35.08%	110.03%	124.52%	-4.19%

收入构成变动的的原因：

本期由于疫情影响减小，生产经营活动正常开展，各类业务收入成本较上年同期上升。时空数据服务类项目由于实施周期长，上半年验收项目少，收入占比低，本期个别大项目的验收造成收入上升幅度较大。系统集成及服务类项目实施周期短，没有疫情影响后，该类业务验收项目较上期增加明显，且由

于本期个别大体量项目验收，造成本期系统集成及服务类项目收入增长比例较大。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-72,248,112.38	-31,926,794.53	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,396,464.09	-730,719.13	-
筹资活动产生的现金流量净额	13,038,229.92	-12,050,679.65	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,032.13 万元，主要原因是（1）本期在建项目增多，与供应商结算周期短，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 2,003.69 万元；（2）由于疫情影响减小，本期生产活动正常开展，工资足额发放，且由于薪酬上调，本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 1,507.34 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 366.57 万元，主要原因是本期支付办公楼购置尾款及相关费用 321.79 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,508.89 万元，主要原因是本期在建项目多，资金需求大，银行借款增加 1,500 万元，而上期受疫情影响，生产停滞，偿还银行借款 1000 万元。

本期净利润为-1,389.77 万元，经营活动产生的现金流量净额为-7,224.81 万元，差异较大的主要原因是：（1）本期在建项目多，存货占用资金较期初增加 1,673 万元，（2）本期验收项目中存在具有融资性质的项目，该项目收款期跨度长，与收入确认期间不一致，本期增加长期应收款及一年内到期的非流动资产 3,760.09 万元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
武汉征途网络科技有限公司	子公司	信息系统集成；应用软件开发；信息外包服务；计算机网络工程及安全技术服务；计算机及配件、电子产品的销售。	业务协同	为光谷信息自主产品及服务在湖北省的渠道拓展及运营管理机构。	10,000,000	2,015,522.030	1,730,104.13	481,566.37	-121,723.22
湖北煜途地理信息技术有限公司	子公司	地理信息系统工程；地理信息数据采集、地理信息数据处	业务协同	短期目标是打造一支专业高效，战斗力强的测绘生产交付团队，	11,900,000	52,308,915.43	21,245,229.78	19,647,110.37	-1,928,217.70

	理、地理信息系统及数据库建设、地理信息软件开发、地理信息系统工程监理；工程测量：控制测量、地形测量、规划测量、建筑工程测量、市政工程测量、线路与桥隧测量、矿山	为光谷信息及其分子公司的测绘、建库业务提供生产交付服务，并选择性承接他方劳务外包项目；中长期目标是逐步开发自主市场和销售渠道，建成覆盖地面、空中、地下三位一体的测绘作					
--	---	---	--	--	--	--	--

	测量、地下管线测量、工程测量监理；不动产测绘：地籍测绘、房产测绘、行政区域界线测绘、不动产测绘监理；摄影测量与遥感：摄影测量与遥感外业、摄影测量与遥感内业、摄影测量	业能力和二三维一体的GIS数据处理能力。					
--	--	----------------------	--	--	--	--	--

		与遥感 感监 理； 地图 编 制： 地形 图、 电子 地 图、 真三 维地 图、 其他 专用 地 图。						
光谷信 息技术 （北 京）有 限公司	子 公 司	信息 系统 集成 服 务； 软件 开 发； 信息 技术 咨 询 服 务。	利用 北京 的全 国市 场辐 射能 力， 快速 拓展 华北 及东 北市 场， 扩大 市场 份 额， 塑造 公司 品牌 形 象， 寻找 新的 利润 增长	10,000,000	251,637.22	-1,137,214.98	-	-598,930.14

				点，巩固并提高公司的综合竞争力。有效扩大全国市场范围，提升营业规模，增加公司盈利能力和市场竞争能力。					
广州布谷信息科技有限公司	子公司	信息技术咨询服务；软件零售；信息系统集成服务；电子产品零售；信息	业务协同	开拓外省业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综	3,000,000	4,415,117.16	3,452,757.59	453,802.91	-647,481.86

	电子技术服 务；电子产 品批发；通 信设备零 售；软件服 务；通信系 统工程服 务；计算机 批发；计算 机零配件批 发；计算机 技术开发、 技术服务； 软件批发； 计算机零 售；软件开 发。	合竞 争 力。					
--	---	---------------	--	--	--	--	--

湖北光谷天下传媒股份有限公司	参股公司	计算机软件的开发、设计和制作；计算机软硬件及辅助设备的研发及批发兼零售；计算机专业领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成服务；健康医疗卫生科技	业务协同	本次收购完成后将充分发挥光谷信息、荆楚网在公共卫生、医疗机构、医疗信息服务等方面的市场基础，全面整合光谷传媒新股东在新媒体运营、软件开发服务、通信与应用分发服务等方面	10,000,000	1,009,219.79	-74,644.26	-	-374,881.93
----------------	------	---	------	---	------------	--------------	------------	---	-------------

	<p>领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；二类医疗器械（不含体外诊断试剂）的批发兼零售；电子产品及通信设备的批发兼零售；互联网信息服务；信息技术咨询服务。</p>	<p>的优势，提供面向公众的医疗卫生信息服务，包括公共卫生信息服务、医疗信息服务、医疗保险信息服务、健康管理信息服务、养老信息服务等，并最终建立互联网+医疗卫生+金融+新媒体</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

				的新型商业模式。本次收购将进一步强化公司主营业务的市场竞争力和公司盈利能力，提升公司的综合实力和竞争优势，增加公司收益，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关会计期间： 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、24、收入，五、25、营业收入和营业成本。

1、事项描述

光谷信息公司的销售收入主要为行政事业单位、国企、其他企业客户提供时空数据服务、系统集成及服务、应用开发及服务，其中时空数据服务、系统集成及服务中的集成、应用开发及服务中的开发收入确认政策为验收法，即在项目完成，取得客户或者第三方出具的验收单据时确认收入；系统集成及服务中的服务、应用开发及服务中的服务根据合同约定的期限采用直接法或者工作量法进行确认。2021 年 1-6 月的营业收入金额为 9,821.59 万元。由于营业收入是光谷信息公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 了解及评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

(2) 选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合光谷信息公司的经营模式及企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因。

(4) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与会计政策一致。

(5) 选取样本对销售收入金额执行了函证程序，并就未回函的项目执行了替代性审计程序。

(6) 选取样本对主要客户工商信息资料进行查询，并选取重要客户进行了实地走访或视频访谈。

(7) 选取了资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

(8) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、金融工具，附注三、29、重大会计判断和估计以及附注五、3、应收账款。

1、事项描述

截至 2021 年 6 月 30 日，光谷信息公司应收账款余额为 21,349.39 万元，坏账准备余额为 2,368.83 万元，应收账款账面价值为 18,980.56 万元。

由于应收账款金额重大，管理层在确认应收账款预期损失率及相应减值时做出了重大的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解并评价了与应收账款坏账准备的计提相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

(2) 结合行业特点及信用风险特征，评价了管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况，并结合前瞻性信息等因素对预期信用损失的判断，评估

管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当，评价了管理层按信用风险特征划分组合的合理性。

(4) 评价了管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试了管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确。

(5) 检查期后回款情况，并与管理层讨论了其可收回性，评价了管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(6) 选取样本对应收款项余额实施了函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序。

(7) 复核了应收账款坏账准备的计算过程，检查了与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，诚信经营、严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务。公司积极参与恩施贫困山区儿童的各项帮扶措施。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司的发展做到与股东、员工及社会共享，从而公司实现了持续、稳定、健康的发展。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司实现营业收入 98,215,949.97 元，同比增长 110.03%；净利润-13,897,736.95 元。

报告期内，公司克服了疫情后的各种影响，实现营业收入的持续增长，净利润下降主要是因为公司制定的股权激励计划在 2021 年 1-6 月度确认股份支付金额 8,229,350.22 元。公司核心技术人员团队稳定，新产品研发力度得到加强，激励政策等管理制度更加完善，公司经营团队的稳定及对公司的科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、 技术风险

(一) 技术研发风险

公司所处的地理信息行业属于知识密集型、技术密集型行业。近年来，我国信息技术和智能技术迭代升级的速度明显加快。在公司所处的地理信息领域，信息化和现代化建设是未来的战略性发展趋势，公司需要针对客户的需求变化和行业发展规划进行持续的研发投入，通过对前沿技术进行研究，形成公司的技术储备，为后续平台的升级研发提供支撑。

若公司不能及时把握行业技术的发展趋势，未能及时跟进技术迭代升级；或在研项目未能顺利推进，未能及时将新技术运用于项目实践，则公司有可能面临竞争力下降的风险。

应对措施：公司将在横向和纵向两个维度上，积极构建快速反应的技术创新体系。一方面公司将优化自主研发。公司将加大研发投入，采取市场化的管理手段，通过股权激励培育和引进高端技术人才。同时，不断跟踪战略客户的需求，开发新产品，以适应市场变化。另一方面公司将加强合作研发。公司将积极寻求与高校、研究所等外部研究机构的合作，拓宽公司技术更新的渠道，提升公司技术升级效率。

（二）核心技术泄露、被侵权的风险

公司核心技术主要通过申请发明专利、软件著作权，与员工签订《保密协议》等方式予以保护。公司存在核心技术的信息保护措施或者知识产权保护工作失效，或公司核心技术人员流失、研发团队变动及竞争对手抄袭等因素导致公司核心技术泄露或知识产权被侵权的风险。同时当前我国知识产权的监管体系和法律制度尚未完全成熟，公司可能无法及时察觉知识产权被侵权的行为并采取有效措施，从而对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：第一，加强研发项目过程管理；第二，加强研发生产条件建设和完善；第三，通过股权激励的方式加强核心技术人员对公司的忠诚度；第四，公司将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护；第五，不断健全和完善公司的保密制度。

（三）技术研发人员流失的风险

经过多年发展，公司已经拥有了一批具备丰富的行业和技术经验的核心技术人员。虽然公司采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，但随着行业内企业对优秀人才的争夺日益激烈，公司不能完全保证技术研发人员的稳定。如果公司技术研发人员流失，且无法及时引进或培养核心人才，将对公司经营发展产生不利影响。

应对措施：公司重视企业文化建设，营造和谐的工作氛围，建立并不断完善科学合理的薪酬体系、人才晋升机制、人才激励机制，留住并吸引核心技术人员。公司构建了有效的组织架构和科学的评估体系，使核心员工能创造最有效价值，增强其成就感和主人翁精神。此外，公司提供有效、合理、多层次、多形式的人才培训，使核心员工在企业中能够不断进步、不断成长。相应地，公司建立了人才岗位培养制度，建立了公司自己的人才库。

通过多种措施，如：股权激励+内部创业投资+住房扶持计划，吸引并留住核心员工。该风险将在可控范围内。

二、人力资源风险

1、计算机软件开发和咨询业是人才密集型行业，作为高新技术企业，公司核心技术人员的稳定性是公司赖以存在和发展的基础。因此，核心技术人员流失，可能会对公司的发展带来一定的风险。

应对措施：公司重视企业文化建设，营造和谐的工作氛围，建立并不断完善科学合理的薪酬体系、人才晋升机制、人才激励机制，留住并吸引核心技术人员。公司构建了有效的组织架构和科学的评估体系，使核心员工能创造最有效价值，增强其成就感和主人翁精神。此外，公司提供有效、合理、多层次、多形式的人才培训，使核心员工在企业中能够不断进步、不断成长。相应地，公司建立了人才岗位培养制度，建立了公司自己的人才库。通过多种措施，如：股权激励+内部创业投资+住房扶持计划，吸引并留住核心员工。该风险将在可控范围内。

2、随着国家产业政策的鼓励和引导，空间信息行业及大数据行业竞争将日趋激烈，近些年人力成本的增加，导致经营成本将日趋上升，这将对公司的经营业绩构成潜在的风险。

应对措施：通过对新增市场的拓展、通过项目管理能力提升，项目周期缩短，项目质量提升，单项目人力成本投入以及运维后续人力成本投入减少，提升人员复用率；通过人员的合理配置开发（协助各部门进行人员梳理，能力匹配，岗位再分配等），减少无效人力成本支出；通过项目，工作的标准化，提升员工交付成果有效性；通过多种措施，提升人均产能，消化人力成本增加带给企业的压力。

三、经营风险

（一）宏观经济波动及产业政策变化风险

地理信息产业具有一定的政策驱动和投资驱动特征，宏观经济的变化、产业政策的变动导致固定资产投资具有周期性，进而对行业产生一定影响。因此，存在宏观经济波动及产业政策变化导致公司业绩波动的风险。

应对措施：公司营销、规划、产品等部门加强对宏观经济与产业政策的跟踪了解和学习，顺应社会经济和产业的发展趋势，积极拓展政策热点和供给短板的市場机会；强化技术和产品创新的投入力度，为用户提供具有刚性需求和可持续发展的产品与服务；提升内部控制和管理能力，合理均衡三项费用与收入、利润的关系。

（二）业务受政府财政预算变化影响的风险

公司客户多为政府职能部门、事业单位及国有企业，其采购及投资一般遵照年度预算决策机制。如果未来政府类客户出现财政预算紧缩等情形，将对公司业务产生不利影响。

应对措施：在继续服务好现有客户的同时，加强面向自然资源、能源、农业、交通等重大领域的业务、技术和产品研发与创新，深耕行业市场，服务多元化市场主体，逐步降低对财政预算客户的依赖程度；合理加快市场全国化步伐，逐步降低对区域市场的依赖程度；加强技术与产品创新投入，提升公司在全国市场的竞争能力。

四、内控风险

姜益民先生、张凯先生、李炘先生、董朝阳先生、张文海先生及刘坤先生为一致行动人，合计持有公司 16.81% 股权，是公司的实际控制人。公司正在申请向不特定合格投资者公开发行股票，发行完成后，公司实际控制人合计直接持股比例将进一步下降。由于实际控制人持股比例相对较低且公司股权较为分散，若潜在投资者通过收购控制公司股权或其他原因导致实际控制人控制地位不稳定，将对公司未来的业务发展和经营管理带来一定风险。

应对措施：姜益民等 6 人签署一致行动协议多年，始终保持对公司的控制权，赛微电子、星燎投资已出具保持控制权稳定的承诺函。

五、财务风险

（一）应收账款发生坏账的风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 18,980.56 万元，占流动资产的比例为 53.02%，公司应收账款账面价值及占流动资产的比重相对较高。如果未来客户财务状况恶化或者经济形势发生不利变化，有可能导致公司应收账款不能及时收回而形成坏账，从而对公司营运资金周转产生不利影响。

应对措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，公司针对应收账款制定催收政策，强调“销售合同订单及回款指标与薪酬直接挂钩”提高业务人员催收应收账款的积极性。每年根据对所有客户内部评审的资信情况将客户划分为不同类型，对不同类型的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，保证应收账款的安全性。

（二）商誉减值风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司商誉账面价值为 1,159.59 万元，系公司 2019 年度非同一控制下合并广州布谷所致。根据《企业会计准则》的相关规定，非同一控制下企业合并形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果广州布谷未来由于市场环境发生重大不利变化等原因导致经营业绩未达到预期，可能导致商誉减值，从而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续深化在财务管理、人力资源管理、客户管理、项目管理、资源统筹、业务拓展等方面的融合，发挥并放大整合协同效应，拓展业务范围和营销网络，激发增长新动能。

（三）营业收入季节性波动风险

公司主要客户为政府职能部门、事业单位及国有企业，其项目主要采取招标采购的形式，其采购及投资一般遵照年度预算决策机制，通常于每年第一季度执行项目招投标及商务谈判，第四季度集中进行项目验收，因此收入确认通常具有一定的季节性特征。

应对措施：公司将在保持主营业务优势的基础上，继续以客户和市场需求为导向，持续进行技术研究和业务模式创新，充分发挥多年积累的技术优势和行业经验，不断加大品牌宣传与市场推广力度，大力拓展市场空间，完善销售布局，不断开拓政府领域之外的客户市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。

（四）税收优惠风险

公司为高新技术企业和符合国家鼓励的重点软件企业，子公司煜途地理符合新办软件企业条件，子公司征途网络、煜途地理、北京光谷符合小型微利企业的认定标准，上述企业均享受企业所得税优惠。此外，公司及各子公司符合技术转让、技术开发的收入享受免征增值税优惠。如未来国家对税收优惠政策进行调整，或公司不符合相关标准，可能导致公司无法享受相关税收优惠政策，将对公司未来的经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将严格按国家高新技术企业及软件企业的标准规范运行，不断加大研发投入和技术人才的引进，通过研发成果，带动企业效益增长，以应对优惠政策发生重大变化时对公司业绩的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

	实际控制人及其控制的其他企业				日期	日期			
湖北煜途地理信息技术有限公司	否	10,000,000.00	5,000,000.00	-	2022年5月18日	2025年5月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	73,584.91
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	58,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	--------	------	------------	------------	------	--------	--------

		时间					交易	资产重组
对外投资	2021 年 4 月 7 日	2021 年 3 月 16 日	招商银行	保本理财产品	保本理财产品	200,000.00 元	否	否
对外投资	2021 年 4 月 13 日	2021 年 3 月 16 日	招商银行	保本理财产品	保本理财产品	1,300,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司的经营需要，为提高暂时闲置募集资金的使用效率，在不影响日常经营的前提下，根据相关的法律法规及《武汉光谷信息技术股份有限公司募集资金管理制度(修订稿)》的相关规定，于 2021 年 03 月 15 日召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于拟使用自有闲置资金购买金融机构理财产品》议案，拟使用额度不超过 10,000 万元的暂时自有闲置资金购买安全性高、流动性好的金融机构理财产品，投资产品的期限不超过 12 个月，在上述额度内资金可以滚动使用。(公告编号:2021-021)。

报告期内，公司利用暂时闲置资金购买商业银行保本理财产品滚动累计总额为 1,500,000.00 元，赎回总额为 500,000.00 元，在任意时点的余额均不超过审议的拟使用额度。报告期末，银行保本理财产品余额为 1,450,000.00 元。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内公司未对以前年度股权激励计划进行方案修订或调整，相关计划均已实施，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台中有关股权激励情况的披露（公告编号：2020-041、2020-053）。

公司授予股票期权 750 万股，报告期内因离职等原因导致报告期内失效股票期权 34.30 万股，公司授予的股权期权于本期均未行权。公司根据会计准则的规定，对上述股权激励按照股份支付进行会计处理，报告期确认的股份支付费用为 8,229,350.22 元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2011 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2011 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

董监高	2011年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
公司	2021年5月26日	-	挂牌	未履行承诺相关事宜的承诺	《关于未履行承诺相关事宜的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月26日	-	挂牌	未履行承诺相关事宜的承诺	《关于未履行承诺相关事宜的承诺》	正在履行中
董监高	2021年5月26日	-	挂牌	未履行承诺相关事宜的承诺	《关于未履行承诺相关事宜的承诺》	正在履行中
其他股东	2021年5月26日	-	挂牌	未履行承诺相关事宜的承诺	《关于未履行承诺相关事宜的承诺》	正在履行中
公司	2021年5月26日	-	挂牌	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月26日	-	挂牌	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月26日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2021年5月26日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2021年5月26日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2021年6月11日	-	挂牌	不谋求实际控制的承诺	《关于不谋求实际控制的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月26日	-	挂牌	股份锁定的承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
其他股东	2021年5月26日	-	挂牌	股份锁定的承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月26日	-	其他（自行填写）	持股意向及减持意向的承诺	《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中
其他股东	2021年5月26日	-	挂牌	持股意向及减持意向的承诺	《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后持股意向及减持意向的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,865,830.00	0.44%	保函保证金
专利权	非流动资产	质押	-	-	用于申请流动资金贷款
总计	-	-	1,865,830.00	0.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述冻结事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,849,171	81.70%	-22,052,199	18,796,972	37.59%
	其中：控股股东、实际控制人	899,109	1.80%	-899,109	0	0.00%
	董事、监事、高管	51,807	0.10%	189,558	241,365	0.48%
	核心员工	51,100	0.10%	200	51,300	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,150,829	18.30%	22,052,199	31,203,028	62.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,504,410	15.01%	899,109	8,403,519	16.81%
	董事、监事、高管	961,380	1.92%	-201,489	759,891	1.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		455				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京赛微电子股份有限公司	14,997,618	0	14,997,618	30.00%	14,997,618	0	0	0
2	星燎投资有限责任公司	7,042,000	0	7,042,000	14.08%	7,042,000	0	0	0
3	姜益民	4,459,094	0	4,459,094	8.92%	4,459,094	0	0	0
4	湖北省高新产业投资	1,800,000	0	1,800,000	3.60%	0	1,800,000	0	0

	集团有限公司								
5	湖北广电高投投资基金管理有限公司—湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,662,000	0	1,662,000	3.32%	0	1,662,000	0	0
6	浙江方大生才达亿有限责任公司	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	0	0
7	王瑾	1,239,500	0	1,239,500	2.48%	0	1,239,500	0	0
8	童良忠	920,686	132,346	1,053,032	2.11%	0	1,053,032	0	0
9	李炘	1,052,593	0	1,052,593	2.11%	1,052,593	0	0	0
10	张凯	1,010,764	0	1,010,764	2.02%	1,010,764	0	0	0
	合计	35,684,255	132,346	35,816,601	71.64%	28,562,069	7,254,532	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：姜益民、李炘、张凯为公司一致行动人，星燎投资与湖北高投分别持有星燎高投 20.50%与 20.00%的股权，其他股东间无关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姜益民	董事长	男	1965 年 6 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
董朝阳	董事、总裁	男	1971 年 12 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
高波	董事、执行副总裁	男	1976 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
李爱兵	董事、执行副总裁	男	1975 年 5 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
张龙飞	董事	男	1974 年 6 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
周家玉	董事	女	1971 年 5 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
程虹	独立董事	男	1963 年 3 月	2021 年 6 月 11 日	2023 年 5 月 15 日
王宏林	独立董事	男	1971 年 10 月	2021 年 6 月 11 日	2023 年 5 月 15 日
李智勇	独立董事	男	1977 年 9 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
李汉萍	监事会主席	女	1970 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
刘继明	监事	男	1964 年 2 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
郭晓麟	职工监事	男	1982 年 8 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
邓媛	董事会秘书、执行副总裁	女	1980 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
张文海	执行副总裁	男	1977 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
雷远红	执行副总裁	男	1965 年 11 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
刘坤	执行副总裁	男	1977 年 10 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
刘彬	执行副总裁	男	1976 年 7 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 15 日
刘珊	财务负责人	女	1985 年 7 月	2020 年 4 月 21 日	2023 年 5 月 15 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姜益民和董朝阳、刘坤、张文海为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

注：本公司总裁即总经理，履行总经理职责，仅称呼不同。执行副总裁即副总经理，履行副总经理职责，仅称呼不同。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姜益民	董事长	4,459,094	0	4,459,094	8.92%	0	0

董朝阳	董事、总裁	950,025	0	950,025	1.90%	0	0
高波	董事、执行副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
李爱兵	董事、执行副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
张龙飞	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周家玉	董事	0	0	0	0.00%	0	0
程虹	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王宏林	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
李智勇	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
李汉萍	监事会主席	158,250	0	158,250	0.32%	0	0
刘继明	监事	507,229	0	507,229	1.01%	0	0
郭晓麟	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
邓媛	董事会秘书、执行副总裁	144,000	-11,931	132,069	0.26%	0	0
张文海	执行副总裁	472,305	0	472,305	0.94%	0	0
雷远红	执行副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
刘坤	执行副总裁	458,738	0	458,738	0.92%	0	0
刘彬	执行副总裁	203,708	0	203,708	0.41%	0	0
刘珊	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	7,353,349	-	7,341,418	14.68%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵阳	独立董事	离任	-	个人原因
潘晓波	独立董事	离任	-	个人原因
程虹	-	新任	独立董事	为提高公司治理及内控管理水平、完善法人治理结构，进一步优化董事会成员构成
王宏林	-	新任	独立董事	为提高公司治理及内控管理水平、完善法人治理结构，进一步优化董事会成员构成

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

程虹，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963年3年生，博士研究生，1996年9月至1999年6月就读于武汉大学。1984年8月至1985年5月任湖北省人大常委会办公厅干事；1985年6月至1987年8月任湖北省孝感市老屋乡副乡长；1987年9月至1988年8月任湖北省人大常委会办公厅干事；1988

年 9 月至 1992 年 9 月任湖北省武汉市青山区团委书记；1992 年 10 月至 1996 年 6 月任武汉众邦宽带网络技术公司董事长；1999 年 9 月至 2007 年 11 月任武汉大学信息管理学院教师；2007 年 12 月至今任武汉大学质量发展战略研究院院长；2014 年 5 月至今任宏观质量管理湖北省协同创新中心主任；2013 年 3 月至今任《宏观质量研究》(CSSCI) 期刊主编；2016 年至今任华测检测认证集团股份有限公司独立董事；2017 年至今任湖北省人民政府咨询委员会委员；2018 年至今任国家网络市场监管专家委员会委员；2018 年至今任国家制造强国建设战略咨询委员会委员；2019 年至今任武汉市人民政府参事、决策咨询委员会委员；2019 年至今任住建部科学技术委员会工程质量安全专业委员会委员。

王宏林，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 10 月生，大学本科学历，1987 年 9 月至 1991 年 7 月就读于杭州电子工业学院(现杭州电子科技大学)。1991 年 9 月至 1993 年 6 月任电子工业部 710 工厂(中原无线电厂)财务处会计；1993 年 7 月至 2001 年 2 月任北京京华信托投资公司武汉证券营业部/北京证券武汉营业部财务主管；2001 年 3 月至 2004 年 9 月任武汉华中会计事务有限责任公司部门经理；2004 年 10 月至 2007 年 3 月任山东嘉达纺织有限公司(香港集嘉国际集团成员企业)、集一嘉国际贸易(上海)有限公司(香港集嘉国际集团成员企业)财务总监；2007 年 4 月至 2010 年 1 月任厦门厦工机械股份有限公司(证券代码 600815)证券部副经理；2010 年 2 月至 2017 年 1 月任湖北顾地塑胶有限公司/顾地科技股份有限公司(证券代码：002694)董事会秘书、副总经理；2017 年 1 月至 2018 年 4 月任鄂信钻石新材料股份有限公司(新三板代码:830925)董事会秘书、副总经理；2018 年 4 月至 2019 年 6 月任武汉华中会计事务有限责任公司部门经理；2019 年 5 月至今任武汉科前生物股份有限公司独立董事；2020 年 10 月至今任京磁材料科技股份有限公司独立董事；2019 年 7 至 2020 年 7 月任湖北省长江长鼎产业基金管理有限公司高级副总裁；2020 年 7 月至今任湖北省长江经济带产业基金管理有限公司风控法务部高级副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	36	8	0	44
销售人员	50	11	0	61
研发人员及技术人员	463	0	50	413
财务人员	16	0	4	12
员工总计	565	19	54	530

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	33	31
本科	269	254
专科	248	229
专科以下	10	12
员工总计	565	530

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况：

无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2021）第 110A023898 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2021 年 8 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊 2 年	常青 2 年		

审计报告

致同审字（2021）第 110A023898 号

武汉光谷信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉光谷信息技术股份有限公司（以下简称光谷信息公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光谷信息公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光谷信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关会计期间： 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、24、收入，五、28、营业收入和营业成本。

1、事项描述

光谷信息公司的销售收入主要为行政事业单位、国企、其他企业客户提供时空数据服务、系统集成及服务、应用开发及服务，其中时空数据服务、系统集成及服务中的集成、应用开发及服务中的开发收入确认政策为验收法，即在项目完成，取得客户或者第三方出具的验收单据时确认收入；系统集成及服务中的服务、应用开发及服务中的服务根据合同约定的期限采用直接法或者工作量法进行确认。2021 年 1-6 月的营业收入金额为 9,821.59 万元。由于营业收入是光谷信息公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解及评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

（2）选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合光谷信息公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因。

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与会计政策一致。

（5）选取样本对销售收入金额执行了函证程序，并就未回函的项目执行了替代性审计程序。

（6）选取样本对主要客户工商信息资料进行查询，并选取重要客户进行了实地走访或视频访谈。

（7）选取了资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

（8）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间： 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、金融工具，附注三、29、重大会计判断和估计以及附注五、

3、应收账款。

1、事项描述

截至 2021 年 6 月 30 日，光谷信息公司应收账款余额为 21,349.39 万元，坏账准备余额为 2,368.83 万元，应收账款账面价值为 18,980.56 万元。

由于应收账款金额重大，管理层在确认应收账款预期损失率及相应减值时做出了重大的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解并评价了与应收账款坏账准备的计提相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

(2) 结合行业特点及信用风险特征，评价了管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况，并结合前瞻性信息等因素对预期信用损失的判断，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当，评价了管理层按信用风险特征划分组合的合理性。

(4) 评价了管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试了管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确。

(5) 检查期后回款情况，并与管理层讨论了其可收回性，评价了管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(6) 选取样本对应收款项余额实施了函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序。

(7) 复核了应收账款坏账准备的计算过程，检查了与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

光谷信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光谷信息公司 2021 年 1-6 月中期报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

光谷信息公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光谷信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光谷信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光谷信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对光谷信息公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光谷信息公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就光谷信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：闫磊

中国注册会计师：常青

中国·北京

二〇二一年八月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,330,971.34	87,414,517.89
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-

应收账款	五、2	189,805,581.46	198,707,902.53
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	1,388,408.87	2,379,765.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	31,479,057.65	35,998,305.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	80,218,969.05	63,487,013.69
合同资产	五、6	13,179,950.64	11,577,359.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	8,393,014.67	
其他流动资产	五、8	8,204,913.98	3,003,037.32
流动资产合计		358,000,867.66	402,567,902.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、9	29,207,912.08	-
长期股权投资	五、10	-	2,367,074.81
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	14,226,144.20	13,405,456.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、12	3,457,365.61	-
无形资产	五、13	544,102.56	501,759.35
开发支出		-	-
商誉	五、14	11,595,874.08	11,595,874.08
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、15	3,047,487.09	3,298,233.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		62,078,885.62	31,168,398.18
资产总计		420,079,753.28	433,736,300.18
流动负债：			
短期借款	五、16	45,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、17	77,074,802.85	99,556,567.44
预收款项		-	-
合同负债	五、18	44,664,358.08	37,275,155.02
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、19	6,353,440.07	11,840,914.73
应交税费	五、20	2,620,442.67	6,487,996.98
其他应付款	五、21	4,938,166.75	6,636,861.84
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	1,324,112.40	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		181,975,322.82	191,797,496.01
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、23	1,834,013.02	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,834,013.02	-
负债合计		183,809,335.84	191,797,496.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	78,908,393.99	70,679,043.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五、26	17,878,438.05	17,878,438.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	83,430,171.81	96,831,757.94
归属于母公司所有者权益合计		230,217,003.85	235,389,239.76
少数股东权益		6,053,413.59	6,549,564.41
所有者权益（或股东权益）合计		236,270,417.44	241,938,804.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		420,079,753.28	433,736,300.18

法定代表人：姜益民主管会计工作负责人：刘珊会计机构负责人：刘珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,736,308.05	84,114,105.43
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	187,092,102.91	195,600,624.53
应收款项融资		-	-
预付款项		1,208,408.87	2,289,765.89
其他应收款	十五、3	32,093,230.71	36,337,484.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		60,208,633.10	60,318,231.04
合同资产		13,177,772.81	11,577,359.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		8,393,014.67	
其他流动资产		4,805,148.75	1,050,592.11
流动资产合计		330,714,619.87	391,288,162.87
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		29,207,912.08	-
长期股权投资	十五、4	28,620,000.00	30,987,074.81
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产		13,018,593.57	12,154,434.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,531,447.79	-
无形资产		171,069.23	103,451.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,009,852.64	2,762,918.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		76,558,875.31	46,007,878.77
资产总计		407,273,495.18	437,296,041.64
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		81,674,143.24	123,616,305.60
预收款项		-	-
合同负债		42,449,901.46	35,082,515.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,472,121.64	8,746,361.27
应交税费		1,640,781.20	2,890,407.30
其他应付款		4,782,325.97	6,464,839.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		981,741.36	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		176,001,014.87	206,800,429.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债		1,368,435.79	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,368,435.79	-
负债合计		177,369,450.66	206,800,429.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		78,600,049.45	70,534,487.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		17,878,438.05	17,878,438.05
一般风险准备		-	-
未分配利润		83,425,557.02	92,082,686.76
所有者权益（或股东权益）合计		229,904,044.52	230,495,612.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		407,273,495.18	437,296,041.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		98,215,949.97	46,762,144.81
其中：营业收入	五、28	98,215,949.97	46,762,144.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		108,218,665.21	52,212,220.33
其中：营业成本	五、28	63,762,239.93	28,398,839.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-

提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、29	358,116.78	74,932.63
销售费用	五、30	10,250,244.38	6,152,808.04
管理费用	五、31	15,943,797.02	5,974,266.01
研发费用	五、32	17,559,921.01	11,341,394.41
财务费用	五、33	344,346.09	269,979.81
其中：利息费用		733,229.44	904,013.01
利息收入		426,663.69	650,635.42
加：其他收益	五、34	1,442,854.25	740,761.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-171,346.05	31,486.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,640,001.69	-3,914,550.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,262,012.60	-245,806.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	-67,251.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,633,221.33	-8,905,435.83
加：营业外收入	五、39	6,000.00	8,000.00
减：营业外支出	五、40	22,035.08	43,859.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,649,256.41	-8,941,295.37
减：所得税费用	五、41	248,480.54	3,044,178.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,897,736.95	-11,985,474.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,897,736.95	-11,985,474.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-496,150.82	-310,355.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,401,586.13	-11,675,118.74
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-13,897,736.95	-11,985,474.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,401,586.13	-11,675,118.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-496,150.82	-310,355.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.23

法定代表人：姜益民主管会计工作负责人：刘珊会计机构负责人：刘珊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、5	96,633,483.87	45,393,151.75
减：营业成本	十五、5	63,384,805.67	28,871,369.93
税金及附加		280,099.94	57,182.15
销售费用		9,225,322.00	5,510,752.91
管理费用		14,553,355.90	5,194,145.98
研发费用		14,127,783.45	9,347,584.42
财务费用		308,995.54	270,462.32
其中：利息费用		701,733.88	904,013.01
利息收入		421,674.72	646,455.62
加：其他收益		1,192,343.24	577,542.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-178,194.96	904,897.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,393,373.56	-3,819,953.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,264,190.43	-245,806.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-67,251.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,890,294.34	-6,508,917.04
加：营业外收入		6,000.00	8,000.00
减：营业外支出		22,035.08	38,446.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,906,329.42	-6,539,363.48
减：所得税费用		-249,199.68	2,823,552.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,657,129.74	-9,362,915.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,657,129.74	-9,362,915.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-8,657,129.74	-9,362,915.58
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-
------------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,102,513.76	86,260,988.81
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	9,613,764.64	6,966,774.74
经营活动现金流入小计		91,716,278.40	93,227,763.55
购买商品、接受劳务支付的现金		92,211,524.17	72,174,561.42
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		45,507,908.40	30,434,476.47
支付的各项税费		11,200,109.16	8,216,918.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	15,044,849.05	14,328,602.02
经营活动现金流出小计		163,964,390.78	125,154,558.08
经营活动产生的现金流量净额		-72,248,112.38	-31,926,794.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		7,505.85	90,385.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00	62,570,000.00
投资活动现金流入小计		507,505.85	62,740,385.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,403,969.94	321,105.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	1,500,000.00	63,150,000.00
投资活动现金流出小计		4,903,969.94	63,471,105.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,396,464.09	-730,719.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		45,000,000.00	29,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	29,100,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		787,874.98	1,150,679.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	1,173,895.10	-
筹资活动现金流出小计		31,961,770.08	41,150,679.65
筹资活动产生的现金流量净额		13,038,229.92	-12,050,679.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-63,606,346.55	-44,708,193.31
加：期初现金及现金等价物余额		87,071,487.89	93,795,152.97
六、期末现金及现金等价物余额		23,465,141.34	49,086,959.66

法定代表人：姜益民主管会计工作负责人：刘珊会计机构负责人：刘珊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,172,657.76	84,146,120.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,976,954.18	6,665,418.18
经营活动现金流入小计		89,149,611.94	90,811,538.99
购买商品、接受劳务支付的现金		101,361,101.21	74,957,765.31
支付给职工以及为职工支付的现金		33,053,308.00	24,179,146.83
支付的各项税费		7,530,003.32	7,377,969.02
支付其他与经营活动有关的现金		13,959,370.15	13,118,837.84
经营活动现金流出小计		155,903,782.68	119,633,719.00
经营活动产生的现金流量净额		-66,754,170.74	-28,822,180.01

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		656.94	963,797.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,000.00	61,900,000.00
投资活动现金流入小计		50,656.94	62,943,797.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,244,881.94	193,368.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00	61,900,000.00
投资活动现金流出小计		3,444,881.94	62,093,368.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,394,225.00	850,429.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	29,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	29,100,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,430.54	904,013.01
支付其他与筹资活动有关的现金		988,771.10	-
筹资活动现金流出小计		31,752,201.64	40,904,013.01
筹资活动产生的现金流量净额		8,247,798.36	-11,804,013.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-61,900,597.38	-39,775,763.76
加：期初现金及现金等价物余额		83,771,075.43	87,759,708.36
六、期末现金及现金等价物余额		21,870,478.05	47,983,944.60

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二). 2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 3
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二). 4
16. 是否存在重大的资产减值损失	√是 □否	(二). 5
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

附注事项详情

1. 会计政策变更

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28和29。

2. 会计差错更正

2021年3月15日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《公司前期会计差错更正》议案，并经2020年年度股东大会审议通过。公司于2021年3月16日披露了《武汉光谷信息技术股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-020）以及致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于武汉光谷信息技术股份有限公司2020年度前期会计差错更正的专项说明》（致同专字（2021）第110A002247号）。相关会计差错更正事项对上年同期可比数影响如下：

	2020年1-6月		
	调整重述前	调整重述后	调整数
营业收入	45,700,337.21	46,762,144.81	1,061,807.60
营业成本	30,184,195.88	28,398,839.43	-1,785,356.45

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售费用	6,690,630.67	6,152,808.04	-537,822.63
管理费用	6,714,995.76	5,974,266.01	-740,729.75
研发费用	15,018,803.82	11,341,394.41	-3,677,409.41
财务费用	212,226.39	269,979.81	57,753.42
其他收益	429,071.02	740,761.29	311,690.27
投资收益	-48,472.90	31,486.42	79,959.32
信用减值损失	-1,260,670.18	-3,914,550.17	-2,653,879.99
营业利润	-14,075,520.00	-8,905,435.83	5,170,084.17
营业外收入	303,244.66	8,000.00	-295,244.66
营业外支出	105,697.80	43,859.54	-61,838.26
利润总额	-13,877,973.14	-8,941,295.37	4,936,677.77
所得税费用	-1,011,079.81	3,044,178.88	4,055,258.69
净利润	-12,866,893.33	-11,985,474.25	881,419.08

相关会计差错更正除影响本期财务报表的上年同期金额外，对其他报表项目无影响。

3. 企业经营季节性或者周期性特征

公司现有客户类型主要处于自然资源、能源、电力、农业、医疗、教育、金融与运营商等八大行业，由于客户行业的特殊性，其资金预算与执行特点将导致公司收入集中在第三、四季度体现。

4. 研究与开发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	17,559,921.01	11,341,394.41

5. 重大的资产减值损失

公司本年度发生资产减值损失金额 225.20 万元，其中对参股子公司湖北光谷天下传媒股份有限公司计提资产减值准备 218.82 万元。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

武汉光谷信息技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“光谷信息公司”）是一家在武汉市注册的股份有限公司，原名为武汉蓝星信息技术股份有限公司（以下简称“蓝星信息公司”），蓝星信息公司系姜益民、姜永华、张凯、李鑫娣、杜志雄、何利军、张文海 7 名自然人股东发起设立的股份公司，公司设立时注册资本为 1,101.00 万元。2012 年 11 月，公司收到中国证券协会的备案确认函（中证协函【2012】686 号），于 2012 年 11 月 6 日在证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让。

本公司于 2020 年 10 月 12 日取得武汉市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码

武汉光谷信息技术股份有限公司
财务报表附注
2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

91420100663491955X 的营业执照，法定代表人姜益民，注册地址为武汉东湖新技术开发区高新大道 888 号高农生物园总部 A 区 19#楼。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东姓名	股本	持股比例%
北京赛微电子股份有限公司	14,997,618.00	30.00
星燎投资有限责任公司	7,042,000.00	14.08
姜益民	4,459,094.00	8.92
湖北省高新产业投资集团有限公司	1,800,000.00	3.60
湖北广电高投投资基金管理有限公司—湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,662,000.00	3.32
浙江方大生才达亿有限责任公司	1,500,000.00	3.00
王瑾	1,239,500.00	2.48
童良忠	1,053,032.00	2.11
李炘	1,052,593.00	2.11
张凯	1,010,764.00	2.02
其他股东	14,261,431.00	28.37
合计	50,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合管理部、人力资源部、财务部、质量管理部、市场部、研发部、各事业部等部门。拥有煜途地理、广州布谷、征途网络、光谷信息（北京）等子公司。

本公司及子公司主要经营范围：信息系统集成；应用软件开发；IT 外包服务；土地登记咨询；地理信息系统工程、不动产测绘、摄影测量与遥感、地图编制、大地测量；测绘航空摄影；土地规划；安全防范工程设计、施工、维修等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十三次会议于 2021 年 8 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、14、附注三、17和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同

一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，

处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收行政事业单位客户
- 应收账款组合2：应收其他客户
- 应收账款组合3：应收合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合1：行政事业单位客户
- 合同资产组合2：其他客户
- 合同资产组合3：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及其他
- 其他应收款组合 3：应收投资项目保证金
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款

- 长期应收款组合 1：应收分期收款销售商品款

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品以及未完工项目成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出存货的成本计量采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司的周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）、使用权资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司的产品销售收入包括：时空数据服务、系统集成及服务和应用开发及服务。

①时空数据服务

本公司的时空数据服务主要系按照客户需求提供数据测绘服务及技术服务，在服务成果交付客户业经客户或者第三方验收，取得验收单据后按合同约定金额确认收入。

②系统集成及服务

本公司的系统集成在公司取得客户出具的验收单据后确认收入；服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的服务费用在服务期内分期确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

③应用开发及服务

本公司的应用开发是软件开发，软件开发在客户验收后确认收入；服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的服务费用在服务期内分期确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加

的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于

修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28和29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、29对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	3,003,037.32		-186,217.65	2,816,819.67
使用权资产			2,743,573.39	2,743,573.39
资产总额	433,736,300.18		2,557,355.74	436,293,655.92
负债：				
一年内到期的非流动负债			1,121,286.28	1,121,286.28
租赁负债			1,436,069.46	1,436,069.46
负债总额	191,797,496.01		2,557,355.74	194,354,851.75

执行新租赁准则对2021年1-6月财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.6.30 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	8,204,913.98	8,581,260.35	-376,346.37
使用权资产	3,457,365.61		3,457,365.61
递延所得税资产			
资产总额	420,079,753.28	416,998,734.04	3,081,019.24
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,324,112.40		1,324,112.40

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁负债	1,834,013.02		1,834,013.02
负债总额	183,809,335.84	180,651,210.42	3,158,125.42
合并利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	15,943,797.02	15,930,656.42	13,140.60
财务费用	344,346.09	280,380.51	63,965.58

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新准则首次租赁准则执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
其他流动资产	3,003,037.32	2,816,819.67	-186,217.65
使用权资产		2,743,573.39	2,743,573.39
资产总计	433,736,300.18	436,293,655.92	2,557,355.74
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,121,286.28	1,121,286.28
租赁负债		1,436,069.46	1,436,069.46
负债合计	191,797,496.01	194,354,851.75	2,557,355.74
负债和股东权益总计	433,736,300.18	436,293,655.92	2,557,355.74

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
其他流动资产	1,050,592.11	879,612.54	-170,979.57
使用权资产		2,531,447.79	2,531,447.79
资产总计	437,296,041.64	439,656,509.86	2,360,468.22
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		972,974.01	972,974.01
租赁负债		1,558,473.78	1,558,473.78
负债合计	206,800,429.27	209,331,877.06	2,531,447.79
负债和股东权益总计	437,296,041.64	439,656,509.86	2,360,468.22

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	7%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育附加	按照应纳流转税额为计税依据	1.5%、2%

各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉光谷信息技术股份有限公司	10%
武汉征途网络科技有限公司	20%
湖北煜途地理信息技术有限公司	12.5%
光谷信息技术（北京）有限公司	20%
广州布谷信息科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司及其各子分公司符合上述文件规定的技术转让、技术开发收入，享受免征增值税。

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（〔2019〕39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019年第87号），自2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

（2）企业所得税税收优惠

2020年12月29日，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字（2020）247号）“关于湖北省2020年第二批高新技术企业备案的复函”，本公司被认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为GR202042003082，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，故本公司在2021年1-6月可以享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

按照《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）、《财政部税务总局发展改革委关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（工业和信息化部公告2020年第45号）的有

关规定，本公司符合国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策条件的条件，故本公司在2021年1-6月减按10%的税率征收企业所得税。

2019年11月15日，本公司之子公司湖北煜途地理信息技术有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局三部门联合颁发的GR201942000236号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，故本公司之子公司湖北煜途地理信息技术有限公司在2021年1-6月可以享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司湖北煜途地理信息技术有限公司符合新办软件企业认定条件，自获利年度起享受“两免三减半”的企业所得税的优惠政策，故本公司之子公司湖北煜途地理信息技术有限公司可以享受2017年度、2018年度免征企业所得税，2019年度、2020年度、2021年度减半征收企业所得税的优惠政策。湖北煜途地理信息技术有限公司2021年1-6月享受减半征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该通知执行期限自2019年1月1日至2021年12月31日。本公司之子公司武汉征途网络科技有限公司、光谷信息技术（北京）有限公司、广州布谷信息科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，2021年1-6月享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
现金		1,100.00
银行存款	23,465,141.34	87,070,387.89
其他货币资金	1,865,830.00	343,030.00
合计	25,330,971.34	87,414,517.89

说明：

（1）期末，其他货币资金系保函保证金。

（2）期末，本公司不存在除上述款项以外的抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	141,223,797.70	141,496,924.24
1至2年	41,921,458.01	50,900,588.95

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	18,000,296.10	17,725,422.70
3至4年	5,515,612.23	7,708,424.28
4至5年	4,782,938.08	2,573,502.75
5年以上	2,049,824.97	436,143.97
小计	213,493,927.09	220,841,006.89
减：坏账准备	23,688,345.63	22,133,104.36
合计	189,805,581.46	198,707,902.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,493,927.09	100.00	23,688,345.63	11.10	189,805,581.46
其中：					
应收行政事业单位客户	135,526,585.68	63.48	16,371,135.77	12.08	119,155,449.91
应收其他客户	77,967,341.41	36.52	7,317,209.86	9.38	70,650,131.55
合计	213,493,927.09	100.00	23,688,345.63	11.10	189,805,581.46

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	220,841,006.89	100.00	22,133,104.36	10.02	198,707,902.53
其中：					
应收行政事业单位客户	145,683,661.94	65.97	14,849,504.01	10.19	130,834,157.93
应收其他客户	75,157,344.95	34.03	7,283,600.35	9.69	67,873,744.60
合计	220,841,006.89	100.00	22,133,104.36	10.02	198,707,902.53

①期末坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收行政事业单位客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	93,213,968.67	5,471,659.96	5.87

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	19,828,344.80	2,242,585.80	11.31
2至3年	12,657,795.57	2,845,472.44	22.48
3至4年	4,209,543.20	1,604,677.87	38.12
4至5年	4,029,124.97	2,618,931.23	65.00
5年以上	1,587,808.47	1,587,808.47	100.00
合计	135,526,585.68	16,371,135.77	12.08

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	48,009,829.03	1,978,004.96	4.12
1至2年	22,093,113.21	1,948,612.59	8.82
2至3年	5,554,113.03	1,687,894.95	30.39
3至4年	1,094,456.53	637,630.37	58.26
4至5年	753,813.11	603,050.49	80.00
5年以上	462,016.50	462,016.50	100.00
合计	77,967,341.41	7,317,209.86	9.38

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收行政事业单位客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	100,942,109.06	5,520,875.37	5.47
1至2年	23,874,106.14	2,653,762.70	11.12
2至3年	12,184,216.39	3,028,996.19	24.86
3至4年	6,895,421.88	2,443,737.51	35.44
4至5年	1,351,664.50	765,988.27	56.67
5年以上	436,143.97	436,143.97	100.00
合计	145,683,661.94	14,849,504.01	10.19

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	40,554,815.18	1,525,868.69	3.76
1至2年	27,026,482.81	2,996,949.95	11.09

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	5,541,206.31	1,384,614.73	24.99
3至4年	813,002.40	398,696.38	49.04
4至5年	1,221,838.25	977,470.60	80.00
合计	75,157,344.95	7,283,600.35	9.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021.01.01	本期计提	本期减少		2021.06.30
			转回	核销	
坏账准备	22,133,104.36	1,555,241.27			23,688,345.63

(4) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

说明：期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,235,692.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,067,353.08 元。

(6) 本期，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	占比%	金额	占比%
1年以内	919,257.93	66.21	1,495,255.22	62.83
1至2年	469,150.94	33.79	884,510.67	37.17
合计	1,388,408.87	100.00	2,379,765.89	100.00

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,088,340.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.39%。

4、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,479,057.65	35,998,305.19
合计	31,479,057.65	35,998,305.19

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	2,239,311.87	4,346,741.81
1至2年	29,992,203.98	33,143,896.72
2至3年	2,067,072.72	1,529,085.40
3至4年	887,593.40	1,334,422.80
4至5年	1,306,364.60	744,568.54
5年以上	720,091.95	12,300.00
小计	37,212,638.52	41,111,015.27
减：坏账准备	5,733,580.87	5,112,710.08
合计	31,479,057.65	35,998,305.19

② 按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	7,288,542.61	2,815,252.52	4,473,290.09	8,684,531.64	1,917,807.16	6,766,724.48
备用金及其他	1,713,244.91	97,243.25	1,616,001.66	1,106,933.63	62,947.92	1,043,985.71
投资项目保证金	28,210,851.00	2,821,085.10	25,389,765.90	31,319,550.00	3,131,955.00	28,187,595.00
合计	37,212,638.52	5,733,580.87	31,479,057.65	41,111,015.27	5,112,710.08	35,998,305.19

③ 期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,212,638.52	15.41	5,733,580.87	31,479,057.65	
其中：保证金及押金	7,288,542.61	38.63	2,815,252.52	4,473,290.09	
备用金及其他	1,713,244.91	5.68	97,243.25	1,616,001.66	
投资项目保证金	28,210,851.00	10.00	2,821,085.10	25,389,765.90	
合计	37,212,638.52	15.41	5,733,580.87	31,479,057.65	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	41,111,015.27	12.44	5,112,710.08	35,998,305.19
其中：保证金及押金	8,684,531.64	22.08	1,917,807.16	6,766,724.48
备用金及其他	1,106,933.63	5.69	62,947.92	1,043,985.71
投资项目保证金	31,319,550.00	10.00	3,131,955.00	28,187,595.00
合计	41,111,015.27	12.44	5,112,710.08	35,998,305.19

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021.01.01	本期计提	本期减少		2021.06.30
			转回	核销	
坏账准备	5,112,710.08	620,870.79			5,733,580.87

⑤ 本期，公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 期末，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
罗城仫佬族自治县自然资源局	投资保证金	28,210,851.00	1-2年	75.81	2,821,085.10
仙桃市自然资源和规划局	保证金及押金	909,600.00	1年以内30.00万元，2-3年30.90万元，5年以上30.00万元	2.44	376,920.00
濉溪县公共资源交易中心	保证金及押金	620,000.00	1-2年	1.67	62,000.00
天门市自然资源和规划局	保证金及押金	484,280.00	2-3年	1.30	96,856.00
咸宁市咸安区自然资源和规划局	保证金及押金	316,218.90	3-4年	0.85	158,109.45
合计		30,540,949.90		82.07	3,514,970.55

⑦ 期末，本公司不存在应收政府补助情况。

⑧ 本期，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨ 本期，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	120,563.36	-	120,563.36	563,041.24	563,041.24
合同履约成本	80,098,405.69	-	80,098,405.69	62,923,972.45	62,923,972.45
合计	80,218,969.05	-	80,218,969.05	63,487,013.69	63,487,013.69

6、合同资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
合同资产	13,988,121.81	12,311,740.97
减：合同资产减值准备	808,171.17	734,381.48
小计	13,179,950.64	11,577,359.49
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	13,179,950.64	11,577,359.49

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,988,121.81	100.00	808,171.17	5.78	13,179,950.64
其中：					
行政事业单位客户	10,840,929.19	77.50	644,522.54	5.95	10,196,406.65
其他客户	3,147,192.62	22.50	163,648.63	5.20	2,983,543.99
合计	13,988,121.81	100.00	808,171.17	5.78	13,179,950.64

续

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,311,740.97	100.00	734,381.48	5.96	11,577,359.49
其中：					
行政事业单位客户	6,286,988.50	51.06	425,668.29	6.77	5,861,320.21
其他客户	6,024,752.47	48.94	308,713.19	5.12	5,716,039.28
合计	12,311,740.97	100.00	734,381.48	5.96	11,577,359.49

7、一年内到期的非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	8,393,014.67	

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待摊费用	301,060.62	342,166.25
待抵扣进项税	766,730.51	1,456,154.09
预缴税费	4,555,047.37	
上市费用	1,132,075.48	754,716.98
理财产品	1,450,000.00	450,000.00
合计	8,204,913.98	3,003,037.32

9、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	账面余额	2021.06.30 坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	46,388,963.00	463,889.63	45,925,073.37
其中：未实现融资收益	8,324,146.62		8,324,146.62
小计	38,064,816.38	463,889.63	37,600,926.75
减：1年内到期的长期应收款	8,477,792.60	84,777.93	8,393,014.67
合计	29,587,023.78	379,111.70	29,207,912.08

说明：上年年末余额不存在长期应收款情况。

(2) 期末，本公司不存在逾期的长期应收款。

(3) 期末，本公司不存在终止确认的长期应收款情况。

(4) 期末，本公司转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动							2021.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①合营企业										
湖北光谷天下传媒股份有限公司	2,367,074.81			-178,851.90				2,188,222.91		2,188,222.91
合计	2,367,074.81			-178,851.90				2,188,222.91		2,188,222.91

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	14,226,144.20	13,405,456.73
固定资产清理		
合计	14,226,144.20	13,405,456.73

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2021.01.01	13,673,545.81	1,420,821.44	6,087,746.02	508,648.86	21,690,762.13
2、本期增加金额	1,114,462.89		366,585.38	74,668.67	1,555,716.94
(1) 购置	1,114,462.89		366,585.38	74,668.67	1,555,716.94
3、本期减少金额				81,653.56	81,653.56
(1) 处置				81,653.56	81,653.56
4、2021.06.30	14,788,008.70	1,420,821.44	6,454,331.40	501,663.97	23,164,825.51
二、累计折旧					
1、2021.01.01	3,383,493.33	874,386.50	3,749,590.06	277,835.51	8,285,305.40
2、本期增加金额	271,237.50	40,257.54	346,014.05	27,538.45	685,047.54
(1) 计提	271,237.50	40,257.54	346,014.05	27,538.45	685,047.54
3、本期减少金额				31,671.63	31,671.63
(1) 处置或报废				31,671.63	31,671.63
4、2021.06.30	3,654,730.83	914,644.04	4,095,604.11	273,702.33	8,938,681.31
三、减值准备					
1、2021.01.01					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2021.06.30					
四、账面价值					
1、2021.06.30 账面价值	11,133,277.87	506,177.40	2,358,727.29	227,961.64	14,226,144.20
2、2020.12.31 账面价值	10,290,052.48	546,434.94	2,338,155.96	230,813.35	13,405,456.73

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
----	--------

一、账面原值：

2020.12.31

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：会计政策变更	2,743,573.39
1.2021.01.01	2,743,573.39
2.本期增加金额	1,160,172.77
(1) 租入	1,160,172.77
3.本期减少金额	
4. 2021.06.30	3,903,746.15
二、累计折旧	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	446,380.54
(1) 计提	446,380.54
3.本期减少金额	
4. 2021.06.30	446,380.54
三、减值准备	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2021.06.30	
四、账面价值	
1. 2021.06.30 账面价值	3,457,365.61
2. 2021.01.01 账面价值	2,743,573.39

13、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.2021.01.01	963,022.82
2.本期增加金额	95,643.56
(1) 购置	95,643.56
3.本期减少金额	
4.2021.06.30	1,058,666.38
二、累计摊销	
1.2021.01.01	461,263.47

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件
2.本期增加金额	53,300.35
(1) 计提	53,300.35
3.本期减少金额	
4.2021.06.30	514,563.82
三、减值准备	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.06.30	
四、账面价值	
1.2021.06.30	544,102.56
2.2020.12.31	501,759.35

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.06.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州布谷信息科技有限公司	11,595,874.08					11,595,874.08
合计	11,595,874.08					11,595,874.08

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计公允价值减处置费用方法计算资产组的可收回金额。本公司根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来5年内现金流量，其后年度采用现金流量增长率预计为零，计算未来现金流现值采用的关键参数包括产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用，管理层根据过往表现及其对市场发展的预期确定上述关键参数。公允价值减处置费用方法中未来现金流现值所采用的税后折现率为12.62%，已反映了相对于相关资产组的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账减值准备	30,693,987.30	3,047,487.09	27,980,195.92	2,781,470.69

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未弥补亏损			4,134,100.18	516,762.52
小计	30,693,987.30	3,047,487.09	32,114,296.10	3,298,233.21

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	24,250,424.76	10,099,592.24
合计	24,250,424.76	10,099,592.24

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.06.30	2020.12.31	备注
2021年		1,353,973.37	
2022年	1,922,983.81	1,922,983.81	
2023年	4,366,838.80	4,366,838.80	
2024年	1,317,766.06	1,317,766.06	
2025年	1,138,030.20	1,138,030.20	
2026年	15,504,805.89		
合计	24,250,424.76	10,099,592.24	

16、短期借款

项目	2021.06.30	2020.12.31
质押、保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合计	45,000,000.00	30,000,000.00

说明：

期末，短期借款余额为 4,500.00 万元，其中

(1) 质押、保证借款 1,000.00 万元，具体情况如下：

2021年6月9日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订编号为 HT0127303010220210609002 的《流动资金借款合同》，授信借款金额为 3,000.00 万元，借款期限自 2021年6月10日至 2022年6月5日止，截至 2021年6月30日，该合同项下的借款发生额为 1,000.00 万元；同时，本公司与银行签订《权利质押合同》，为该借款提供质押担保，出质物为终端接入认证授权方法及终端接入认证授权系统。

(2) 保证借款 2,500.00 万元，具体情况如下：

①2021年4月7日，本公司与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签订编号为 HT2021032900000038 的《流动资金借款合同》，借款金额 2,000.00 万元，借款期限自 2021

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年4月8日至2022年4月8日；同时，光谷信息技术（北京）有限公司与银行签订编号为DB2021033100000014的《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任保证。

②2021年5月19日，湖北煜途地理信息技术有限公司与中国光大银行武汉徐东支行签订编号为武光徐东GSJK20210519的《流动资金借款合同》，授信借款金额为500.00万元，借款期限自2021年5月20日至2022年5月19日止；同时，武汉光谷信息技术股份有限公司与银行签订编号为GSBZ20210519的《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任保证。

(3) 信用借款1,000.00万元，具体情况如下：

2020年本公司与招商银行股份有限公司武汉分行创业街支行签订编号为127XY2020016297的《授信协议》，授信额度为3,000.00万元，借款期限自2020年6月17日至2021年6月17日；2021年1-6月本协议下的贷款发生额为1,000.00万元。

17、应付账款

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款	77,074,802.85	99,556,567.44

18、合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
预收款	44,664,358.08	37,275,155.02

19、应付职工薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	11,840,914.73	37,901,556.07	43,394,182.42	6,348,288.38
离职后福利-设定提存计划		2,085,389.15	2,080,237.46	5,151.69
辞退福利		33,488.52	33,488.52	
合计	11,840,914.73	40,020,433.74	45,507,908.40	6,353,440.07

(1) 短期薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	11,754,786.61	35,745,201.29	41,226,081.50	6,273,906.40
职工福利费		428,247.22	428,247.22	
社会保险费	4,043.12	1,134,071.65	1,134,932.79	3,181.98
其中：1. 医疗保险费	3,772.42	1,020,328.08	1,021,265.61	2,834.89
2. 工伤保险费		28,123.25	28,060.94	62.31
3. 生育保险费	270.70	85,620.32	85,606.24	284.78
住房公积金	82,085.00	531,760.00	542,645.00	71,200.00
工会经费和职工教育经费		62,275.91	62,275.91	
合计	11,840,914.73	37,901,556.07	43,394,182.42	6,348,288.38

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利		2,085,389.15	2,080,237.46	5,151.69
其中：1. 基本养老保险费		2,000,964.79	1,996,052.09	4,912.70
2. 失业保险费		84,424.36	84,185.37	238.99
合计		2,085,389.15	2,080,237.46	5,151.69

20、应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	2,216,907.35	5,461,268.86
企业所得税	53,713.61	265,092.62
城建税	125,772.50	341,866.87
教育费附加	53,854.36	146,211.89
地方教育费附加	35,902.90	73,773.17
个人所得税	101,037.41	105,321.22
印花税	33,254.54	94,462.35
合计	2,620,442.67	6,487,996.98

21、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,938,166.75	6,636,861.84
合计	4,938,166.75	6,636,861.84

(1) 其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证金及押金	834,568.50	528,356.98
费用欠款	53,598.25	88,504.86
股权收购款	4,050,000.00	4,050,000.00
应付购房款		1,970,000.00
合计	4,938,166.75	6,636,861.84

其中，期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2021.06.30
----	------------

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股权收购款	4,050,000.00
-------	--------------

22、一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	1,324,112.40	1,121,286.28

23、租赁负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
租赁负债	3,158,125.42	2,557,355.74
小计	3,158,125.42	2,557,355.74
减：一年内到期的租赁负债	1,324,112.40	1,121,286.28
合计	1,834,013.02	1,436,069.46

说明：

（1）2021年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币63,965.98元，计入到财务费用-利息支出中。

24、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000.00						5,000.00

25、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	63,183,903.12			63,183,903.12
其他资本公积	7,495,140.65	8,229,350.22		15,724,490.87
合计	70,679,043.77	8,229,350.22		78,908,393.99

说明：根据公司2020年8月7日召开的第五届董事会第五次会议，审议通过《关于确定“武汉光谷信息技术股份有限公司股票期权激励计划”》，2021年1-6月度确认股份支付金额8,229,350.22元，计入其他资本公积。

26、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	17,878,438.05			17,878,438.05

27、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- ① 弥补以前年度的亏损；
 ② 提取 10%的法定盈余公积金；
 ③ 提取任意盈余公积金；
 ④ 支付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	96,831,757.94	52,053,613.79
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	96,831,757.94	52,053,613.79
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-13,401,586.13	48,917,595.98
减：提取法定盈余公积		4,139,451.83
年末未分配利润	83,430,171.81	96,831,757.94

28、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,215,949.97	63,762,239.93	46,762,144.81	28,398,839.43
其他业务				
合计	98,215,949.97	63,762,239.93	46,762,144.81	28,398,839.43

29、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	183,387.19	25,904.31
教育费附加	72,628.45	11,101.86
印花税	41,795.37	27,863.88
地方教育费附加	56,645.77	5,682.58
车船税	3,660.00	4,380.00
合计	358,116.78	74,932.63

30、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	4,748,692.95	3,258,611.17
业务招待费	2,416,063.83	1,081,619.37
差旅费	769,747.21	700,507.86
办公费会议费	344,912.72	571,294.73
股份支付	920,295.81	

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

售后服务费	442,921.76	
其他	607,610.10	540,774.91
合计	10,250,244.38	6,152,808.04

31、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	5,116,244.24	3,126,611.57
股份支付	6,006,450.65	
办公费	1,336,066.79	1,502,125.86
租赁费	458,800.55	577,721.49
折旧摊销	1,064,015.60	542,338.49
差旅费	428,106.64	100,257.53
中介服务费	1,175,383.99	62,577.07
业务招待费	355,197.57	62,634.00
其他	3,530.99	
合计	15,943,797.02	5,974,266.01

32、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	16,101,602.67	10,251,868.84
股份支付	1,020,190.50	
折旧与摊销	120,712.83	129,484.67
其他	317,415.01	960,040.90
合计	17,559,921.01	11,341,394.41

33、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	733,229.44	904,013.01
减：利息收入	426,663.69	650,787.62
手续费及其他	37,780.34	16,754.42
合计	344,346.09	269,979.81

34、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	1,442,854.25	740,761.29

说明：

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

(2) 本期，公司不存在作为经常性损益的政府补助。

35、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-178,851.90	-58,899.45
理财产品分红	7,505.85	90,385.87
合计	-171,346.05	31,486.42

36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	-1,555,241.27	-2,679,568.57
其他应收款坏账损失	-620,870.79	-1,234,981.60
长期应收款坏账损失	-463,889.63	
合计	-2,640,001.69	-3,914,550.17

37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合同资产减值损失	-73,789.69	-245,806.49
长期股权投资减值损失	-2,188,222.91	
合计	-2,262,012.60	-245,806.49

38、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置利得（损失以“—”填列）		-67,251.36

39、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他	6,000.00	8,000.00

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

40、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产报废损失	16,535.08	18,999.54
其他	5,500.00	24,860.00

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	22,035.08	43,859.54
----	-----------	-----------

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-2,265.58	22,476.34
递延所得税调整	250,746.12	3,021,702.54
合计	248,480.54	3,044,178.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	-13,649,256.41	-8,032,993.48
按适用税率计算的所得税费用	-1,359,026.18	-803,299.35
子公司适用不同税率的影响	-1,995.50	-2,818.60
对以前期间当期所得税的调整	-2,265.58	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	17,885.19	5,889.95
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-88,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	112,744.71	44,600.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-103,624.95	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	28,548.48	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,396,975.84	5,153,767.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,059,583.76	-866,469.85
其他	218,822.29	-399,491.48
所得税费用	248,480.54	3,044,178.88

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	426,663.69	650,787.62
政府补助	873,004.98	314,967.88
营业外收入	6,000.00	8,000.00
保证金押金等其他款项	8,308,095.97	5,993,019.24
合计	9,613,764.64	6,966,774.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
公司日常运营资金	15,044,849.05	14,328,602.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
赎回理财产品	500,000.00	62,570,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
购买理财产品	1,500,000.00	63,150,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
上市费用	400,000.00	
使用权资产租赁费	773,895.10	
合计	1,173,895.10	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,897,736.95	-11,985,474.25
加：信用减值损失	2,640,001.69	3,914,550.17
资产减值损失	2,262,012.60	245,806.49
固定资产折旧	685,047.54	272,987.81
使用权资产折旧	446,380.54	
无形资产摊销	53,300.35	50,894.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		67,251.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	851,840.56	904,013.01
投资损失（收益以“-”号填列）	171,346.05	-31,486.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	250,746.12	3,021,702.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,731,955.36	-11,270,349.61

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,087,332.01	41,045,278.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,121,113.73	-58,161,968.96
其他	8,229,350.22	
经营活动产生的现金流量净额	-72,248,112.38	-31,926,794.53

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	23,465,141.34	49,086,959.66
减：现金的期初余额	87,071,487.89	93,795,152.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,606,346.55	-44,708,193.31

说明：其他系股份支付现金流的影响。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	23,465,141.34	87,071,487.89
其中：库存现金		1,100.00
可随时用于支付的银行存款	23,465,141.34	87,070,387.89
二、期末现金及现金等价物余额	23,465,141.34	87,071,487.89

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,865,830.00	保函保证金

六、合并范围的变动

本期本公司的合并范围未发生变动。

七、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	
光谷信息技术（北京）有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州布谷信息科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	100.00	购买
湖北煜途地理信息技术有限公司	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	73.95	设立
武汉征途网络科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	70.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
湖北光谷天下传媒股份有限公司	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	45.00		权益法

（2）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021.6.30 /2021年1-6月	2020.12.31 /2020年度
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	2,367,074.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-178,851.90	-58,899.96
其他综合收益		
综合收益总额	-178,851.90	-58,899.96

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款、长期应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至2021年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的31.02%（2020年12月31日：31.23%）；截至2021年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的82.07%（2020年12月31日：82.34%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2021年6月30日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.06.30					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	2,533.10					2,533.10
应收账款	21,349.39					21,349.39
其他应收款	3,721.26					3,721.26
一年内到期的非流动资产	847.78					847.78
其他流动资产	145.00					145.00
长期应收款		947.78	947.78	947.78	947.78	3,791.12
金融资产合计	28,596.53	947.78	947.78	947.78	947.78	32,387.65
金融负债：						
短期借款	4,500.00					4,500.00
应付账款	7,707.48					7,707.48
其他应付款	493.82					493.82
金融负债和或有负债合计	12,701.30					12,701.30

截至2020年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	8,741.45					8,741.45
应收账款	22,084.10					22,084.10
其他应收款	4,111.10					4,111.10
其他流动资产	45.00					45.00
金融资产合计	34,981.65					34,981.65
金融负债：						
短期借款	3,000.00					3,000.00
应付账款	9,955.66					9,955.66
其他应付款	663.69					663.69
金融负债和或有负债合计	13,619.35					13,619.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	4,500.00	3,000.00
合计	4,500.00	3,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	2,533.10	8,741.45
金融负债		
其中：短期借款		
合计	2,533.10	8,741.45

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为43.76%（2020年12月31日：44.22%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司不存在以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

姜益民、张凯、李旻、董朝阳、张文海及刘坤为一致行动人，合计持有光谷信息公司16.81%股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京赛微电子股份有限公司（更名前：北京耐威科技股份有限公司）	持股 5%以上的股东
星燎投资有限责任公司	持股 5%以上的股东
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	直接或间接持股 5%以上的企业
武汉福勤企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董监高控制的企业
湖南蓝星信息技术有限公司	董监高控制的企业
武汉信息系统工程咨询服务有限公司	董事长任职的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北省广播电视信息网络股份有限公司荆州分公司	技术服务	73,584.91	

(2) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	借款金额	借款起始日	借款终止日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
光谷信息技术（北京）有限公司	武汉光谷信息技术股份有限公司	2,200.00	2,000.00	2021.4.8	2022.4.8	被担保债务的履行期限届满之日起 3 年	否
武汉光谷信息技术股份有限公司	湖北煜途地理信息技术有限公司	1,000.00	500.00	2021.5.20	2022.5.19	被担保债务的履行期限届满之日起 3 年	否
北京耐威科技股份有限公司	武汉光谷信息技术股份有限公司	3,300.00	1,000.00	2019.8.2	2020.8.2	被担保债务的履行期限届满之日起 2 年	是
			2,000.00	2020.4.6	2021.4.6		

(3) 关联方应收应付情况

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	139,622.64	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2021年1-6月
公司报告期授予的各项权益工具总额	705.20 万股
公司报告期行权的各项权益工具总额	无
公司报告期失效的各项权益工具总额	34.30 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估的市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数变动及综合考核指标
当年估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,724,490.87
当年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,229,350.22

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年8月24日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	财政补助	688,460.39	其他收益	与收益相关
武大吉奥信息技术有限公司专项经费	财政补助	250,000.00	其他收益	与收益相关

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年高新技术企业认定奖励	财政补助	150,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省科技信息研究院专项经费	财政补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
2020年12月以工代训补贴	财政补助	92,000.00	其他收益	与收益相关
2020年高企认定奖励（首批）	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
高企培育补贴	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
2020年第三批顶岗实习补贴	财政补助	41,000.00	其他收益	与收益相关
手续费返还	财政补助	21,393.86	其他收益	与收益相关
合计		1,442,854.25		

(2) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金 额	本期冲减相关成本的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
贷款贴息	政府补助	118,611.12	财务费用-利息成本	与收益相关

2、截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	140,284,164.80	140,010,864.24
1至2年	40,320,828.01	49,118,898.95
2至3年	17,479,796.10	17,610,422.70
3至4年	5,400,612.23	7,708,424.28
4至5年	4,782,938.08	2,573,502.75
5年以上	2,049,824.97	436,143.97
小计	210,318,164.19	217,458,256.89
减：坏账准备	23,226,061.28	21,857,632.36
合计	187,092,102.91	195,600,624.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	210,318,164.19	100.00	23,226,061.28	11.04	187,092,102.91

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：						-
应收行政事业单位客户	135,469,053.59	64.41	16,458,355.11	12.15		119,010,698.48
应收其他客户	74,849,110.60	35.59	6,767,706.17	9.04		68,081,404.43
合计	210,318,164.19	100.00	23,226,061.28	11.04		187,092,102.91

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,458,256.89	100.00	21,857,632.36	10.05	195,600,624.53
其中：					
应收行政事业单位客户	145,543,661.94	66.93	14,842,504.01	10.20	130,701,157.93
应收其他客户	71,914,594.95	33.07	7,015,128.35	9.75	64,899,466.60
合计	217,458,256.89	100.00	21,857,632.36	10.05	195,600,624.53

①期末坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收行政事业单位客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	93,168,686.58	5,542,934.23	5.95
1至2年	19,816,094.80	2,257,053.20	11.39
2至3年	12,657,795.57	2,845,687.25	22.48
3至4年	4,209,543.20	1,605,940.73	38.15
4至5年	4,029,124.97	2,618,931.23	65.00
5年以上	1,587,808.47	1,587,808.47	100.00
合计	135,469,053.59	16,458,355.11	12.15

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	47,115,478.22	1,837,503.65	3.90
1至2年	20,504,733.21	1,765,457.53	8.61
2至3年	5,033,613.03	1,529,046.63	30.38
3至4年	979,456.53	570,631.37	58.26

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	753,813.11	603,050.49	80.00
5年以上	462,016.50	462,016.50	100.00
合计	74,849,110.60	6,767,706.17	9.04

②2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收行政事业单位客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	100,802,109.06	5,513,875.37	5.47
1至2年	23,874,106.14	2,653,762.70	11.12
2至3年	12,184,216.39	3,028,996.19	24.86
3至4年	6,895,421.88	2,443,737.51	35.44
4至5年	1,351,664.50	765,988.27	56.67
5年以上	436,143.97	436,143.97	100.00
合计	145,543,661.94	14,842,504.01	10.20

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,208,755.18	1,458,565.69	3.72
1至2年	25,244,792.81	2,818,780.95	11.17
2至3年	5,426,206.31	1,361,614.73	25.09
3至4年	813,002.40	398,696.38	49.04
4至5年	1,221,838.25	977,470.60	80.00
合计	71,914,594.95	7,015,128.35	9.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021.01.01	本期计提	本期减少		2021.06.30
			转回	核销	
坏账准备	21,857,632.36	1,368,428.92			23,226,061.28

(4) 本期，本公司不存在实际核销的应收账款情况

(5) 期末，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,235,692.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,187,468.16 元。

(6) 本期，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,093,230.71	36,337,484.38
合计	32,093,230.71	36,337,484.38

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	2,944,177.99	4,739,077.30
1至2年	29,891,131.44	33,130,176.72
2至3年	2,057,072.72	1,529,085.40
3至4年	887,593.40	1,219,447.80
4至5年	1,191,389.60	744,568.54
5年以上	720,091.95	12,300.00
小计	37,691,457.10	41,374,655.76
减：坏账准备	5,598,226.39	5,037,171.38
合计	32,093,230.71	36,337,484.38

② 按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投资项目保证金	28,210,851.00	2,821,085.10	25,389,765.90	31,319,550.00	3,131,955.00	28,187,595.00
保证金及押金	6,840,148.27	2,700,047.93	4,140,100.34	8,505,956.64	1,856,453.66	6,649,502.98
备用金及其他	1,310,247.33	77,093.36	1,233,153.97	823,229.62	48,762.72	774,466.90
合并范围内关联方	1,330,210.50		1,330,210.50	725,919.50		725,919.50
合计	37,691,457.10	5,598,226.39	32,093,230.71	41,374,655.76	5,037,171.38	36,337,484.38

③ 期末坏账准备计提情况

A、截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	37,691,457.10	14.85	5,598,226.39	32,093,230.71
投资项目保证金	28,210,851.00	10.00	2,821,085.10	25,389,765.90
保证金及押金	6,840,148.27	39.47	2,700,047.93	4,140,100.34
备用金及其他	1,310,247.33	5.88	77,093.36	1,233,153.97
合并范围内关联方	1,330,210.50			1,330,210.50
合计	37,691,457.10	14.85	5,598,226.39	32,093,230.71

截至2021年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B、截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,374,655.76	12.17	5,037,171.38	36,337,484.38	
投资项目保证金	31,319,550.00	10.00	3,131,955.00	28,187,595.00	
保证金及押金	8,505,956.64	21.83	1,856,453.66	6,649,502.98	
备用金及其他	823,229.62	5.92	48,762.72	774,466.90	
合并范围内关联方	725,919.50			725,919.50	
合计	41,374,655.76	12.17	5,037,171.38	36,337,484.38	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021.01.01	本期计提	本期减少		2021.06.30
			转回	核销	
坏账准备	5,037,171.38	561,055.01			5,598,226.39

⑤ 本期，本公司不存在实际核销的其他应收款情况

⑥ 期末，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
罗城仫佬族自治县自然资源局	投资项目保证金	28,210,851.00	1-2年	74.85	2,821,085.10
光谷信息技术(北京)有限公司	合并范围内关联方	1,330,210.50	1年以内	3.53	

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	担保类型	金额	账龄		坏账准备	账面价值
			1年以内30.00万元，2-3年30.90万元，5年以上30万元	1-2年		
仙桃市自然资源和规划局	保证金及押金	909,600.00			2.41	376,920.00
濂溪县公共资源交易中心	保证金及押金	620,000.00		1-2年	1.64	62,000.00
天门市自然资源和规划局	保证金及押金	484,280.00		2-3年	1.28	96,856.00
合计		31,554,941.50			83.71	3,356,861.10

⑦期末，本公司不存在应收政府补助情况。

⑧本期，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨本期，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、长期股权投资

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,620,000.00		28,620,000.00	28,620,000.00		28,620,000.00
对合营企业投资	2,188,222.91	2,188,222.91		2,367,074.81		2,367,074.81
合计	30,808,222.91	2,188,222.91	28,620,000.00	30,987,074.81		30,987,074.81

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉征途网络科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
湖北煜途地理信息技术有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
光谷信息技术（北京）有限公司	5,620,000.00			5,620,000.00		
广州布谷信息科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
合计	28,620,000.00			28,620,000.00		

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①合营企业										
湖北光谷天下传媒股份有限公司	2,367,074.81			-178,851.90				2,188,222.91		2,188,222.91
合计	2,367,074.81			-178,851.90				2,188,222.91		2,188,222.91

武汉光谷信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,633,483.87	63,384,805.67	45,393,151.75	28,871,369.93

6、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-178,851.90	-58,899.96
理财产品分红	656.94	83,797.77
子公司分红		880,000.00
合计	-178,194.96	904,897.81

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-16,535.08
计入当期损益的政府补助	1,561,465.37
委托他人投资或管理资产的损益	7,505.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00
非经常性损益总额	1,552,936.14
减：非经常性损益的所得税影响数	149,822.40
非经常性损益净额	1,403,113.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	24,445.74
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,378,668.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.86%	-0.27	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.46%	-0.30	

武汉光谷信息技术股份有限公司

2021年8月24日

武汉光谷信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

武汉光谷信息技术股份有限公司

董事会

2021年8月25日