

# 2024 年半年度报告



**用空间信息技术助力国家乡村振兴**

**让国源地图成为中国数字农业的基础设施**



# 公司半年度大事记

▶▶ 国源科技助力江西农村土地承包经营权数据清理整合工作高效推进

▶▶ 国源科技作为西城区邀请的18家科技企业之一，亮相“北京科博会”

▶▶ 国源科技签约农业农村部华南智慧农业公共研发平台遥感联合实验室共建合作框架协议。此举旨在通过数字技术赋能农业高质量发展，加快推进农业农村现代化

▶▶ 国源科技以协办单位亮相宁夏算力之都开发者大会。由中国电信宁夏公司牵头，携手北京世纪国源科技股份有限公司等五家企业，共同签署了农业与水利领域的生态伙伴合作协议

▶▶ 为全力备战“三夏”，做好气象服务保障，由河南省农业农村厅、河南气象联合打造，国源科技作为技术支撑单位的“气象农事通”小程序升级上线

▶▶ 由农业农村部农村合作经济指导司举办的“全国农业社会化服务工作座谈会”，国源科技受邀展示搭建的沙坡头区农业社会化服务大数据中心

▶▶ 海口市乡投“农服超市”揭牌仪式在海口市琼山区云龙镇海南热带花卉交易（拍卖）市场举行，参会嘉宾包括省市主管部门领导，海口乡投、国源科技相关领导，国源科技技术负责人向与会嘉宾详细展示了平台的建设成就

▶▶ 国源科技作为“三资平台”搭建商受邀参加海南省农村集体“三资”监管突出问题集中专项整治暨“机器管三资”现场推进会。打造海南“三资”监管新时代，为海南省“机器管三资”分别提供了“三亚模式”和“屯昌模式”

▶▶ 洞庭湖山水工程实现了对湖南长江经济带重点生态区洞庭湖区域山水林田湖草沙一体化保护和修复工程全要素、全周期、全过程、全主体的管理



---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动和融资 .....	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	40
第八节	备查文件目录 .....	120

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人董利成、主管会计工作负责人唐巍及会计机构负责人（会计主管人员）唐巍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
国源科技、公司、本公司	指	北京世纪国源科技股份有限公司
沈阳国源	指	沈阳国源科技发展有限公司，系公司之全资子公司
河南国源	指	河南国源科技有限公司，系公司之全资子公司
国源智农	指	北京国源智农科技有限责任公司，系公司之全资子公司
宁夏国源	指	宁夏世纪国源科技有限公司，系国源智农之控股子公司
广东世纪数农	指	广东世纪数农科技发展有限公司，系国源智农之全资子公司
海南国源数农	指	海南国源数农科技发展有限公司，系国源智农之全资子公司
海南农投国源	指	海南农投国源科技有限公司，系海南国源数农之控股子公司
河北世纪数农	指	河北世纪数农科技发展有限公司，系国源智农之全资子公司
内蒙古国源	指	内蒙古国源阿勒坦科技有限公司，系公司之控股子公司
重庆国源	指	重庆世纪国源科技有限公司，系公司之全资子公司
报告期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
保荐机构、国元证券	指	国元证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
农业地理大数据平台（国源地图）	指	公司研发的互联网农业电子地图服务平台，是以地块为数据汇聚单元，以标准服务方式接入多来源数据，以互联网地图为载体进行数据可视化，形成地表、地下和地上的全息（多时相多维度）农业数字孪生空间，提供 OpenAPI 和 SDK 开发或接入农业生产经营和管理服务的数字化应用
时空大数据基础平台	指	公司软件产品研发的基础性支撑平台，由数据中台、业务中台和能力开放中台，以及 WEB、APP 端、桌面端框架开发基础组件组成，支撑公司上层应用产品的快速搭建，为各类大数据平台提供时空数字底座
数据要素	指	以电子形式存在的、通过计算的方式参与到生产经营活动并发挥重要价值的的数据资源
数据要素 x	指	数据要素乘数效应，是数据作为一种新型生产要素，在经济活动中具有可复制、非消耗、边际成本接近于零等新特性，能够放大、叠加、倍增其他高端生产要素（如战略科技、创新资本和顶尖人才等）的效应
数字经济	指	以数据资源作为关键生产要素、以现代信息网络作为重要载体、以信息通信技术的有效使用作为效率提升和经济结构优化的重要推动力的一系列经济活动
农业数字经济	指	农业农村领域以使用数字化的知识和信息作为关键生产要素、以现代信息网络作为重要载体、以信息通信技术的有效使用作为效率提升和经济结构优化的重要推动力的一系列经济活动，具体表现为农业产业数字化和农业数字化治理

数字乡村	指	伴随网络化、信息化和数字化在农业农村经济社会发展中的应用，以及农民现代信息技能的提高而内生的农业农村现代化发展和转型进程，既是乡村振兴的战略方向，也是建设数字中国的重要内容
空间信息技术	指	包括卫星定位系统、地理信息系统和遥感等的理论与技术，同时结合计算机技术和通讯技术，进行空间数据的采集、量测、分析、存储、管理、显示、传播和应用等
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	同时具有时间和空间维度的数据，现实世界中的数据超过80%与地理位置有关
地图服务	指	按照 OGC（开放地理空间信息联盟）开放服务标准，基于互联网提供的在线地图内容数据服务
土壤三普	指	第三次全国土壤普查的简称，以遥感、地理信息系统、全球定位系统、模型模拟技术、现代化验分析技术等为科技支撑，以土壤图、土地利用现状图、地形图等为数据基础，通过外业调查采样、样品制备检测、土壤数据库建设、土壤类型图编制等工作环节，实现对耕地、园地、林地、草地与部分未利用地土壤的“全面体检”，查清不同生态条件、不同利用类型土壤质量及其障碍退化状况，查清特色农产品产地土壤特征、后备耕地资源土壤质量、典型区域土壤环境和生物多样性等，全面查清农用地土壤质量家底

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

证券简称	国源科技
证券代码	835184
公司中文全称	北京世纪国源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Century GrandTech Corp.,Ltd. GrandTech
法定代表人	董利成

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	尚红英
联系地址	北京市西城区西直门外大街1号院西环广场 T210C11
电话	010-58301677
传真	010-58301679
董秘邮箱	shy@gykj.com.cn
公司网址	www.gykj.com.cn
办公地址	北京市西城区西直门外大街1号院西环广场 T210C11、10C12 号 房间（德胜园区）
邮政编码	100044
公司邮箱	gytx@gykj.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	董事会办公室

### 四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2020 年 7 月 27 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	地理信息数据工程、行业应用软件开发、空间信息应用服务
普通股总股本（股）	133,790,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（董利成、李景艳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董利成、李景艳），一致行动人为（董利国、董利军、董利民、董博、李娜、刘洋、孙瑞泽）

---

## 五、注册变更情况

适用 不适用

## 六、中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
	保荐代表人姓名	董江森、李慧

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、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	131,217,416.76	97,571,273.94	34.48%
毛利率%	41.63%	45.56%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,077,740.90	5,138,338.40	76.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,042,922.23	4,156,906.81	93.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.52%	0.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.35%	0.71%	-
基本每股收益	0.07	0.04	75.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	650,293,571.31	628,081,859.60	3.54%
负债总计	47,213,409.75	34,757,392.65	35.84%
归属于上市公司股东的净资产	602,684,933.00	593,045,081.37	1.63%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.50	4.43	1.58%
资产负债率%（母公司）	9.05%	7.01%	-
资产负债率%（合并）	7.26%	5.53%	-
流动比率	14.69	21.23	-
利息保障倍数	118.72	16.13	-

##### (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	-31,152,259.89	-10,777,501.38	-189.05%
应收账款周转率	0.39	0.29	-
存货周转率	7.77	3.90	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.54%	-1.79%	-

营业收入增长率%	34.48%	-12.18%	-
净利润增长率%	78.92%	137.71%	-

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	76,461.33
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	471,135.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	499,860.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,328.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,778.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,034,907.39</b>
减：所得税影响数	88.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,034,818.67</b>

## 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

### （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

## 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

商业模式报告期内变化情况：

### 1、产品与服务

公司是利用数字技术和大数据手段进行产品研发、服务创新的数字科技型企业，公司自主研发了测绘地理信息遥感与云计算、大数据、人工智能等技术相结合的时空数字底座，致力于将数字技术服务于农业农村和国土资源领域，推动行业的数字化转型和升级。

公司重点围绕农业产业数字化和国土资源数字化两大领域，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业务。公司在两大领域的主营业务开展情况如下：

### **(1) 农业产业数字化领域**

面向农业农村领域，以土地资源数据为关键要素，依托农业农村数字地图，将农业的产业链上下游的全过程要素进行数字化升级、转型和再造，围绕农村集体经济管理、农业社会化服务、农村改革治理、农业金融服务等业务，促进数字技术与实体经济的融合发展、农业产业效率提升与经济增长。具体业务如下：

**地理信息数据工程：**主要是围绕农业农村领域数据资源的采集与建库，例如：土壤三普、宅基地基础信息调查、农经权二轮延包等业务，以测绘遥感地理信息技术为主要手段，通过数据工程项目的方式来承接，根据工程项目要求，输出标准化的数据要素产品，为后续数据要素的应用服务提供标准化数据来源。

**行业应用软件开发：**主要围绕农业农村数字化治理和三农服务数字化应用场景，以数据资源的治理、管理和业务应用为核心，开发相应的软件或系统平台，以标准化产品+定制功能开发的方式输出软件开发产品服务，例如土壤三普成果应用平台、宅基地管理信息平台开发等。

**空间信息应用服务：**主要围绕农村集体经济管理、农业社会化服务、农业金融服务、乡村数字治理等领域三农数字化应用场景，依托公司自主搭建的国源地图平台提供时空数据要素服务；或帮助客户搭建数字化平台，通过与政府部门或涉农组织开展本地化运营，不断孵化数据要素服务和数字化应用系统，以平台建设+运营的方式输出产品服务，推动农业数字经济发展。

### **(2) 国土资源数字化领域**

面向自然资源领域，提供以土地为载体的各类数据资源的采集与建库技术服务，以数据资源的治理、管理和数字化应用为核心的软件开发和平台运营技术服务。具体业务如下：

**地理信息数据工程：**主要是围绕自然资源领域数据资源的采集与建库，例如：实景三维处理、国土变更调查、自然资源确权调查、自然资源资产清查等，以测绘遥感地理信息技术为主要手段，通过数据工程项目的方式来承接，根据工程项目要求，输出标准化的数据要素产品。

**行业应用软件开发：**主要围绕自然资源数字化治理，以数据资源的治理、管理和业务应用为核心，开发相应的工具软件或系统平台，以标准化产品+定制功能开发的方式输出

软件开发产品服务，例如资源调查建库工具软件、自然资源确权登记与资产权益管理平台开发等。

**空间信息应用服务：**主要围绕自然资源数字化治理，帮助客户搭建数字化平台，通过本地化合作运营，不断孵化数据要素服务和数字化应用系统，以平台建设+运营的方式输出产品服务，支撑自然资源调查监测、国土空间治理、耕地保护与用途管控等业务的数字化升级改造和政府治理效率提升。

## 2、盈利模式

公司重点围绕农业产业数字化和国土资源数字化两大领域，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业务。公司当前主要客户为政府部门、事业单位、农业金融机构、涉农服务组织等，主要通过招投标的形式获取订单。数据要素的采集与建库类数据工程业务根据服务内容种类和工作量，按合同获取收入并实现利润；数据治理、管理与业务应用类软件开发业务中包括软件销售收入和定制软件开发收入，软件销售是指将公司自主研发的、具有通用性的数据治理工具软件和系统软件向客户进行销售并实现收入；定制软件开发是根据客户需求，进行特定行业应用软件开发及提供持续的数据更新、软件升级等服务收入；空间信息应用服务类业务主要依托丰富行业经验、较强的数据处理及软件开发能力，为客户提供包含数据增值服务、综合性系统集成服务及平台运营服务等信息技术服务获取收入。

## 3、研发模式

公司以市场需求为导向，秉持“技术驱动+市场驱动”双轮驱动研发模式，坚持自主创新的研发策略，不断进行技术创新、产品升级和新产品开发，满足客户需求和公司自身技术升级的需要。公司“技术驱动”研发主要是根据行业发展技术前沿及趋势，进行新技术和关键技术的研发，并将技术研发成果沉淀到基础平台上；“市场驱动”研发主要是围绕市场承揽和拓展项目，深度分析用户需求，进行应用产品相关的技术研发。

## 4、采购模式

公司对外采购主要包括设备仪器及耗材、软硬件产品、地理信息资料、外购服务等。设备仪器及耗材、软硬件产品方面的采购，主要为项目实施而配套的软硬件设备，市场竞争充分，拥有充足的供应来源；地理信息资料方面的采购，主要包括原始影像数据、测量控制资料、地图资料等；外购服务主要是指公司在实施项目过程中，将部分技术含量要求较低且工作量较大的外业工作以及档案整理、数据录入等辅助性工作对外采购。

## 5、销售模式

公司当前采用直销的销售模式，将产品、定价、渠道、营销等环节有机结合，形成了比较完整的营销网络体系。公司营销及销售人员在总部和分子公司、垂直和区域相结合的方式进行管理，通过公开招投标中标或竞争性谈判等方式获取订单。公司总部设立在北京，下设沈阳国源、河南国源、国源智农、广东世纪数农、海南国源数农、河北世纪数农、重庆国源 7 家全资子公司，宁夏国源、海南农投国源、内蒙古国源 3 家控股子公司和 25

家分公司。市场信息获取方式主要有两类，一是通过政府机构、事业单位官方网站公开信息（如各级政府采购网或采购中心以及招投标网站）获取项目信息；二是客户直接接洽沟通或公司销售人员主动联系获取客户需求。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1. 主要财务情况

报告期内，公司实现营业收入 13,121.74 万元，较上年同期增长 34.48%；归属于上市公司股东的净利润 907.77 万元，较上年同期增长 76.67%。报告期末，公司总资产 65,029.36 万元，较上年期末增长 3.54%，归属于上市公司股东的净资产 60,268.49 万元，较上年期末增长 1.63%。

#### 2. 业务经营情况

公司向客户提供的地理信息数据工程、行业应用软件开发和空间信息应用服务等业务，重点围绕农业产业数字化和国土资源数字化两大领域开展。报告期内，公司在两大领域的具体业务经营情况如下：

##### （1）农业产业数字化领域

报告期内，公司持续关注农业农村领域数字化转型升级和数智场景应用需求，以国源地图为基础，聚焦农村集体经济管理、农业社会化服务、农业保险、土壤三普等细分场景，提供专业化的数智解决方案，深度赋能、助力农业农村现代化发展。

**农村集体经济管理数字化方面**，持续在河南、新疆、海南、重庆等区域，开展农村集体经济管理数字化平台迭代升级，实现农村集体资产业务管理服务全过程上网，资金结算银农直联，财政补贴资金闭环管理，集体经济发展收益及分红公开透明、可查可溯；实现资产管理平台与农村产权交易平台的互联互通，打造农村集体资产灵活、便捷、高效流转交易模式。

**农业保险数字化方面**，响应中央一号文件的指示精神，稳步提升农业保险“精准承保”、“精准理赔”的业务服务能力；分别在河南、河北、内蒙、湖南、甘肃等区域细化服务场景、扩大服务范围、重新定义服务产品和技术服务方案，升级服务流程，优化服务

工具组件；与中华联合财险公司总部以及十多个省份公司开展基础地块标的库建设合作，在进一步强化公司在农业保险数字服务细分领域的市场地位，稳步推进农险业务与国源地图、农服平台等公司核心产品的深度融合，探索涉农数据要素在农业保险、金融信贷领域的综合应用场景，为破解金融支农难题发挥重要作用。

**农业社会化服务方面**，继续探索国家新型农业经营主体提升行动实践路径，在农业社会化服务监管业务的基础上，公司着眼于打造农业全产业链服务体系，在宁夏、黑龙江、海南等地建设区域性农业全产业链综合服务平台，在海南省海口市、三亚市等地区先后落地“农服超市”实体服务门店，形成了上线下相结合一体化服务模式，服务聚焦农业生产的关键薄弱环节和小农户，提供农资、贷款、托管、农机、供销等全链条服务。

**第三次全国土壤普查方面**，公司所承接的土壤三普项目进入成果编制和成果汇交阶段工作，依托完备的外业调查队伍和自主研发的成果汇编、数据质检、成果管理软件，充分保障承接的土壤三普工作任务，为扩大土壤三普业务奠定良好基础。

**农经权二轮延包方面**，公司在河北、辽宁、安徽、湖南等地，深入参与第二轮土地承包到期后再延长 30 年试点工作，在稳定承包关系、提升工作效率、优化数据管理、探索数据应用方面积累了丰富的经验，技术能力和服务队伍都得到了有效提升，为后续全面参与该项业务奠定良好基础。

## （2）国土资源数字化领域

报告期内，国土资源数字化业务主要推动的业务方向包括自然资源调查监测、自然资源确权、耕地保护监测监管、全民所有自然资源资产清查及生态保护修复监管、农经权纳入不动产统一登记等。

**自然资源调查监测业务方面**，成功中标国家“2024 年度国土调查云建设运维项目”与“2023 年度变更调查数据国家级更新及共享应用服务”项目，结合贵州、宁夏及江西等省份调查监测需求，在“国土调查云”平台的基础上，打通无人机智能调查监控，国土外业调查指挥调度，日常变更及时更新统计分析等业务链路，提升国土空间态势变化感知分析能力，打造横向协同、纵向省市县联动、“图斑筛选、调查举证核查、结果回流”闭环管理的调查机制。

**耕地保护监测监管业务方面**，结合国家、贵州国土部门耕地监测监管及预警分析需要，启动耕地保护任务、耕地空间优化布局及耕地进出平衡实时分析及预警能力建设，同时深化某卫星应用部门试点应用方向，优化完善卫星遥感的耕地“非农化”、“非粮化”即时监测与分析能力，为精准把控耕地总量及变化状况，及时预警异常流量变化，辅助管理决策提供支撑。

**生态保护修复监管业务方面**，公司对生态保护修复监管信息化平台进一步完善，为省/市/县相关主管部门、省/市工程指挥部提供涵盖进度、资金、绩效、资料等维度的项目全生命周期管理能力，以及一体化监测数据集成、生态系统修复评估、指挥会商等决策支撑

能力，构建数据集成、信息共享、部门协同的区域生态环境智慧监测监管新模式。下一步将继续面向全国生态保护修复工作，开展市场拓展。

**农经权纳入不动产统一登记业务方面**，公司基于前期参与国家课题研究和试点工作，率先编制了农村土地承包经营权确权登记成果纳入不动产整合建库技术方案，并研发了农村土地承包经营权确权登记成果纳入不动产整合建库工具、核查工具和质检工具，在数据工程和软件工程两个方面对农经权纳入不动产统一登记工作进行深度参与，承担了安徽蒙城等多个县区的数据整合任务，以及江西省级农经权数据整合建库成果核查质检工具开发等工作。

**综上**，公司聚焦农业产业数字化和国土资源数字化领域，积极响应各项业务发展阶段的需求变化，在已有业务领域通过产品迭代升级，业务横向延伸等方式，不断深耕和获取订单，保持稳定市场拓展。同时，在新业务领域，公司通过参与试点项目，积极谋划、产品研发和交付实施，形成产品与服务能力，为后续市场拓展打基础。

## （二）行业情况

**近年来国家持续推动大数据战略，数字技术已成为各行业转型升级的新动力，推动数字技术和实体经济深度融合成为数字经济发展的主要内容。**报告期内，党中央、国务院以及农业农村和自然资源部门，围绕推动农业农村和自然资源数字化，以及时空大数据与之融合建设方面连续出台多个文件和多项工作措施，为公司发展提供了广阔的市场空间。

《数字中国建设整体布局规划》明确提出要推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用，深入实施数字乡村发展行动，以数字化赋能乡村产业发展、乡村建设和乡村治理。

《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》对外公布，从数据产权、流通交易、收益分配、安全治理四方面初步搭建我国数据基础制度体系，提出 20 条政策举措。“数据二十条”以解决市场主体遇到的实际问题为导向，创新数据产权观念，淡化所有权、强调使用权，聚焦数据使用权流通，创造性提出建立数据资源持有权、数据加工使用权和数据产品经营权“三权分置”的数据产权制度框架，构建中国特色数据产权制度体系。

2024 年 1 月 4 日，国家数据局等 17 部门联合印发《“数据要素 x”三年行动计划（2024-2026 年）》（以下简称《行动计划》），《行动计划》选取工业制造、现代农业、商贸流通、交通运输、**金融服务**、科技创新、文化旅游、医疗健康、**应急管理**、气象服务、**城市治理**、绿色低碳等 12 个行业和领域，推动发挥数据要素乘数效应，释放数据要素价值。

**报告期内农业农村数字化迎来更加美好的发展前景。**国家学习运用“千万工程”经验，逐步推出《中共中央 国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》《数字乡村建设指南 2.0》《“数据要素 x”三年行动计划

（2024-2026年）》《2024年中央一号文件》等政策文件，对当前及未来一个时期“三农”工作进行了系统规划与部署，尤其是在数字乡村建设、农村集体经济发展、粮食安全保障、土壤三普调查、智慧农业建设、农业社会化服务、农业保险服务等多个方面提出了一系列具有实质性价值的政策措施。

**数字乡村建设方面**，持续实施数字乡村发展行动，鼓励有条件的省份统筹建设区域性大数据平台，加强农业生产经营、农村社会管理等涉农信息协同共享。同时，围绕领域特色（智慧农业、乡村数字富民产业、乡村数字治理、乡村数字文化、乡村数字惠民服务、智慧美丽乡村等6个方向）、区域综合（东中西东北4个片区），以及机制共建（城乡融合发展、东西部协作2个方向）等方向开展第二批试点建设，以探索不同区域条件下数字乡村发展路径和方法。

**农村集体经济方面**，政府强调启动实施第二轮土地承包到期后再延长30年整省试点，稳慎推进农村宅基地制度改革。加强村集体资产管理，发展新型农村集体经济，鼓励探索资源发包、物业出租、居间服务、资产参股等多样化发展途径，支持农村集体经济组织提供生产、劳务等服务。稳妥有序开展农村产权流转交易规范化试点，规范流转交易。

**粮食安全保障方面**，强化确保粮食安全数字化支撑。2024年，强调卫星遥感技术应用，统筹开展全国耕地和永久基本农田“非农化”动态监测，加强对高标准农田建设全程监控和精准管理，加快建设农业农村用地“一张图”，建立粮食购销领域监管信息化应用和运行长效机制，并健全农产品全产业链监测预警机制，提升粮食和重要农产品调控能力。

**第三次全国土壤普查方面**，持续推进第三次全国土壤普查工作。到2024年底，要基本完成全国一半以上县级成果编制，规范构建国家和省级土壤资源库，加快推进土壤普查数据汇总，包括土壤普查数据与数据库成果、数字化图件成果、文字成果汇总等工作，为提升土壤资源保护和确保粮食安全奠定坚实基础。

**农业社会化服务方面**，政府强调要构建现代农业经营体系。聚焦提升家庭农场和农民专业合作社生产经营水平，增强服务带动小农户能力。加强农业社会化服务平台和标准体系建设，聚焦农业生产关键薄弱环节和小农户，拓展服务领域和模式。支持农村集体经济组织提供生产、劳务等居间服务。

**农业保险服务方面**，政策通过从“提标、扩面和增品”三个维度来持续引导和推进农业保险高质量发展。2024年强调扩大完全成本保险和种植收入保险政策实施范围，实现三大主粮全国覆盖、大豆有序扩面。鼓励地方发展特色农产品保险。推进农业保险精准投保理赔，做到应赔尽赔。完善巨灾保险制度。

**智慧农业建设方面**，政府实施“数据要素×现代农业”重点行动，提升农业生产数智化水平，支持农业生产经营主体和相关服务企业融合利用遥感、气象、土壤、作业、灾害、病虫害、疫病、市场等数据，加快打造农业生产数智化场景，实现精准种植、精准养殖、精准捕捞等智慧农业作业方式。

**报告期内自然资源数字化建设迎来新需求、新机遇。**2023年，党中央、国务院以及自然资源部就自然资源数字化治理提出明确任务要求：要完善自然资源三维立体一张图和国土空间基础信息平台，健全天空地海一体化监测网络，加强数据资源集成共享和综合利用；要坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，构建从山顶到海洋的保护治理大格局；加快数字化赋能，深化人工智能等数字技术应用，建设绿色智慧的数字生态文明。在自然资源应用场景上，自然资源调查监测、自然资源确权登记、耕地保护监督、国土空间生态修复等均为自然资源数字化治理的长效驱动力。

**自然资源调查监测方面**，政府要求继续稳步推进国土变更调查日常变更工作机制规范化，统筹开展天空地网一体化变化监测，满足日常调查监测、耕地保护等业务需求；建立健全日常变更调查与自然资源管理业务协同机制，并实现与年度变更有效衔接；以我国陆域国土空间范围内的所有水体为调查对象组织水资源基础调查工作；推动自然资源专项调查工作，完成2024年全国森林草原湿地荒漠化普查和林草生态综合监测的图斑监测、样地调查、质量管控、数据库建设、统计分析等任务，并做好数据汇交共享以及与年度国土变更调查工作的协同衔接。借助信息化、数字化、网络化、智能化手段建设智慧自然资源调查监测体系，提高国土调查成果的现势性和准确性，满足自然资源管理和经济社会发展需求。

**农经权纳入不动产统一登记方面**，自然资源部自然资源确权登记局印发《土地承包经营权不动产登记数据整合汇交技术规范》，为规范开展土地承包经营权不动产登记数据清理整合汇交，逐步建立起完整的土地承包经营权数据库，支撑登记业务办理和部门信息共享提供技术支撑。规范要求，按照“原证有效，不变不换”原则，开展土地承包经营权确权登记成果整合建库和汇交。积极协调农业农村、档案等相关部门，完善沟通机制，建立有效沟通渠道，通力协作。对照不动产确权登记相关标准要求，优先整合数据项完整、关联关系准确、权属关系清晰的登记成果数据。对于问题数据，根据类型、属性、特征及重要程度等不同情况进行分类定级，建立详细问题清单，加强商讨研究，逐步建立完善土地承包经营权不动产登记数据库。

**耕地保护监管方面**，紧密围绕党中央、国务院关于耕地保护工作的决策部署，按照牢守红线、压实责任，落实最严格的耕地保护制度要求，构建打造耕地保护新格局。持续加强规划引领和管控，严格落实耕地保护任务；坚决遏制耕地“非农化”，改进和规范建设占用耕地“占补平衡”；严格管控耕地“非粮化”，实行一般耕地的年度“进出平衡”；严格执法，健全耕地保护机制；完善国土资源遥感监测“一张图”和综合监管平台，加强耕地保护信息化建设，建立耕地保护数据与信息部门共享机制。统筹规范卫片监测广度和深度，促进对永久基本农田实行动态监测，加强对土地整治过程中的生态环境保护，进一步提升耕地保护全流程监测监管能力。

**对于生态保护修复、国土空间规划等其它方面**，国家指导各地稳步推进山水林田湖草沙一体化保护和修复工程，并要求各省根据实际，制定本地区生态保护修复的管理办

法，同时充分利用遥感、测绘、信息化管理等技术手段，对生态修复项目实施进度、效果等进行监督管理，并建立问责机制。政府逐级推进各级国土空间规划文本报批工作，探索规划数据库纳入“规划一张图”，同时探索开发边界优化调整，为用地审批做数据基础。深化全民所有自然资源资产清查试点工作，重点完成委托代理机制试点地区的资产清查任务。自然资源数字化治理将全面提升规划、审批、生态保护修复等业务的工作进度与质量、监管决策能力以及主动式服务水平。

综上，农业农村和自然资源领域的相关政策出台，带来了与公司主营业务直接相关的市场需求，公司根据政策出台时间和相关工作推进步骤，进行了业务研究、产品开发和市场推广。在以上政策所触发的市场需求中，公司采取积极的业务拓展策略并开展项目承接，时空大数据基础平台和国源地图的相关成果在数字乡村、数字农业、农业金融服务、自然资源调查监测、宅基地改革、土壤普查等业务中得到实践应用。随着相关政策落地执行和不断推进，相关细分领域的市场需求逐步释放，公司未来将抓住多个细分领域发展契机，积极开展新业务拓展，同时不断加大重点细分行业领域和不同应用场景所需技术的研发支撑和成果转化，逐步加大资金、人力投入的力度，努力促进营业收入规模不断增加。

### （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	106,486,898.69	16.38%	209,372,512.56	33.34%	-49.14%
交易性金融资产	96,898,486.11	14.90%	17,022,290.17	2.71%	469.24%
应收票据					
应收账款	120,046,198.84	18.46%	114,845,369.32	18.29%	4.53%
预付账款	4,170,926.02	0.64%	3,325,416.86	0.53%	25.43%
其他应收款	6,869,564.77	1.06%	6,203,983.41	0.99%	10.73%
存货	8,844,608.23	1.36%	10,859,837.37	1.73%	-18.56%
合同资产	240,102,269.92	36.92%	202,306,734.77	32.21%	18.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,572,709.42	2.70%	18,489,126.12	2.94%	-4.96%
在建工程					-
使用权资产	5,802,119.81	0.89%	5,975,303.25	0.95%	-2.90%
无形资产	1,550,865.17	0.24%	1,834,338.65	0.29%	-15.45%
开发支出	2,538,233.87	0.39%			-
商誉					
递延所得税资产	34,672,121.02	5.33%	34,398,859.40	5.48%	0.79%
短期借款					

应付账款	2,131,210.28	0.33%	3,419,721.02	0.54%	-37.68%
合同负债	12,721,154.73	1.96%	6,073,429.37	0.97%	109.46%
应付职工薪酬	6,604,130.87	1.02%	8,209,441.68	1.31%	-19.55%
应交税费	2,514,578.44	0.39%	2,363,581.48	0.38%	6.39%
其他应付款	12,997,752.86	2.00%	4,834,057.97	0.77%	168.88%
长期借款					
租赁负债	3,573,225.62	0.55%	4,555,979.74	0.73%	-21.57%
预计负债	2,494,783.66	0.38%	2,335,067.50	0.37%	6.84%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金较上年期末减少102,885,613.87元、减少49.14%，主要系报告期内公司为提高资金合理利用率，购买银行理财产品所致；

报告期末，公司交易性金融资产较上年期末增加79,876,195.94元、增长469.24%，主要系报告期内公司为提高资金合理利用率，购买银行理财产品所致；

报告期末，公司开发支出较上年期末增加2,538,233.87元，主要系报告期内公司执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，数据资源入表所致；

报告期末，公司应付账款较上年期末减少1,288,510.74元、减少37.68%，主要系报告期内公司支付上年期末货款所致；

报告期末，公司合同负债较上年期末增加6,647,725.36元、增长109.46%，主要系报告期内项目预收款项增加所致；

报告期末，公司其他应付款较上年期末增加8,163,694.89元、增长168.88%，主要系报告期内公司收到员工股权激励认购款所致。

## 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	131,217,416.76	-	97,571,273.94	-	34.48%
营业成本	76,596,781.66	58.37%	53,113,202.98	54.44%	44.21%
毛利率	41.63%	-	45.56%	-	-
销售费用	11,378,900.49	8.67%	10,269,452.39	10.53%	10.80%
管理费用	9,278,845.21	7.07%	8,745,866.99	8.96%	6.09%
研发费用	12,468,018.04	9.50%	12,435,918.98	12.75%	0.26%
财务费用	-967,003.68	-0.74%	-645,999.62	-0.66%	-49.69%
其他收益	540,889.86	0.41%	1,160,055.37	1.19%	-53.37%
投资收益	499,860.88	0.38%	277,746.65	0.28%	79.97%
汇兑收益					

公允价值变动收益					
信用减值损失	-3,747,018.43	-2.86%	-4,557,868.63	-4.67%	-17.79%
资产减值损失	-10,146,249.62	-7.73%	-6,795,826.88	-6.96%	49.30%
资产处置收益	76,461.33	0.06%	101,980.57	0.10%	-25.02%
营业利润	8,949,913.37	6.82%	3,202,394.57	3.28%	179.48%
营业外收入	21.04	0.00%	5,347.54	0.01%	-99.61%
营业外支出	14,349.35	0.01%	38,156.64	0.04%	-62.39%
净利润	9,193,583.88	-	5,138,338.40	-	78.92%
归属于上市公司股东的净利润	9,077,740.90	6.92%	5,138,338.40	5.27%	76.67%

### 项目重大变动原因:

报告期内，公司营业收入较上年同期增加33,646,142.82元、增长34.48%，主要系土壤三普、自然资源确权、农业保险类业务较上年同期有所增加所致；

报告期内，公司营业成本较上年同期增加23,483,578.68元、增长44.21%，主要系营业收入增长，对应营业成本增加所致；

报告期内，公司财务费用较上年同期减少321,004.06元、减少49.69%，主要系上年同期支付银行借款利息所致；

报告期内，公司其他收益较上年同期减少619,165.51元、减少53.37%，主要系①报告期内收到的政府补助较上年同期减少；②报告期内因公司可享受的增值税加计抵减政策于2023年12月31日已到期导致增值税加计抵减税额减少；

报告期内，公司投资收益较上年同期增加222,114.23元、增长79.97%，主要系报告期内购买理财产品增加所致；

报告期内，公司资产减值损失较上年同期增加3,350,422.74元、增长49.30%，主要系报告期内合同资产计提坏账损失增加所致；

报告期内：公司营业利润较上年同期增长179.48%、净利润较上年同期增长78.92%、归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长76.67%，主要系报告期内①公司加快推进项目交付工作，土壤三普、自然资源确权等业务收入增长，贡献利润；②公司持续降本增效，控制成本费用；③数据资源入表所致。

### (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	131,217,416.76	97,571,273.94	34.48%
其他业务收入			
主营业务成本	76,596,781.66	53,113,202.98	44.21%
其他业务成本			

按产品分类分析：

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
地理信息数据工程	83,952,575.36	53,874,157.99	35.83%	86.62%	83.92%	增加 0.94 个百分点
行业应用软件开	14,177,798.99	6,251,625.90	55.91%	-53.71%	-53.89%	增加 0.18 个百分点
空间信息应用服务	33,087,042.41	16,470,997.77	50.22%	50.71%	60.52%	减少 3.04 个百分点
合计	<b>131,217,416.76</b>	<b>76,596,781.66</b>	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
东北地区	17,426,132.18	9,079,689.05	47.90%	95.19%	72.04%	增加 7.01 个百分点
华北地区	25,609,890.43	13,908,830.32	45.69%	33.27%	38.56%	减少 2.07 个百分点
华东地区	9,494,653.90	6,649,257.14	29.97%	70.68%	142.60%	减少 20.76 个百分点
华南地区	23,208,854.47	14,310,737.97	38.34%	82.24%	80.73%	增加 0.51 个百分点
华中地区	29,324,972.02	16,657,340.98	43.20%	42.26%	62.93%	减少 7.20 个百分点
西北地区	16,963,183.26	10,083,173.55	40.56%	-26.78%	-22.41%	减少 3.34 个百分点
西南地区	9,189,730.50	5,907,752.65	35.71%	25.05%	50.75%	减少 10.96 个百分点
合计	<b>131,217,416.76</b>	<b>76,596,781.66</b>	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

按产品分析：

报告期内，地理信息数据工程营业收入及营业成本大幅增长，主要系土壤三普、自然资源确权业务营业收入较上年同期增幅较大：①土壤三普业务收入及成本增长主要系上年同期该类业务市场规模逐步释放且均处于订单承揽阶段暂未履约交付，而报告期内该类业务陆续履约交付；②自然资源确权收入及成本增长主要系根据《自然资源统一确权登

记工作方案》中要求，从 2019 年起利用 5 年时间基本完成全国重点区域自然资源统一确权登记，在此基础上，通过补充完善的方式逐步实现全国全覆盖，报告期内公司完成怀化、滨州等地区自然资源确权项目履约交付所致。

报告期内，行业应用软件开发营业收入及营业成本降幅较大，主要系农业大数据平台、集体产改等软件开发业务较上年同期降幅较大，报告期内此类业务未达到验收条件导致。

报告期内，空间信息应用服务营业收入及成本大幅增长，主要系①报告期内农业保险、农业社会化服务业务营业收入较上年同期增幅较大；②报告期内农业大数据项目陆续履约交付所致。

按区域分析：

报告期内，东北地区、华北地区、华南地区、华中地区营业收入及成本较上年同期增幅较大，主要系①以上地区主要系土壤三普类业务上年同期市场规模逐步释放且均处于订单承揽阶段暂未履约交付导致营收较少，而报告期内该类业务陆续履约交付导致营业收入及成本较上期大幅增加；②南繁科研育种基地智慧管理、国家农业遥感应用与研究中心等农业大数据项目在报告期内履约交付导致营收及成本有所增加；③根据《自然资源统一确权登记工作方案》中要求，报告期内公司陆续完成葫芦岛、保定、怀化等地区自然资源确权项目履约交付所致。

报告期内，华东地区营业收入及成本较上年同期增幅较大，主要系报告期内公司滨州、潍坊等地区自然资源确权项目履约交付导致营收及成本较上年同期大幅增加所致。

报告期内，西南地区营业成本上年同期增幅较大，主要系报告期内贵州某地理信息数据工程项目应合同约定工期较为紧张，公司采取外购服务方式推进项目履约进度，导致外协成本较上年同期有所增加所致。

### 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	-31,152,259.89	-10,777,501.38	-189.05%
投资活动产生的现金流量净额	-79,702,270.91	-101,210,536.73	21.25%
筹资活动产生的现金流量净额	8,003,717.34	-22,158,378.83	136.12%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,374,758.51 元、减少 189.05%，主要系报告期内营业收入增长，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 30,162,096.17 元、增长 136.12%，主要系上年同期偿还到期银行借款及报告期内收到员工股权激励认购款所致。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	110,000,000.00	26,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	300,000.00	300,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	100,000,000.00	70,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	210,300,000.00	96,300,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳国源	控股子公司	工具软件开发及地理信息数据工程实施	16,000,000.00	43,047,866.50	40,902,341.37	12,901,406.77	-404,750.59
河南国源	控股子公司	平台运营产品技术支持及协同经营	45,000,000.00	34,318,857.89	33,065,011.67	7,150,377.36	408,577.99
国源智农	控股子公司	平台运营产品推广及线下运营合作拓展	5,000,000.00	6,630,806.93	3,619,068.40	10,712,562.11	821,187.83

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (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

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司以“用空间信息技术助力国家乡村振兴”为使命，以“让国源地图成为中国数字农业的基础设施”为愿景，构建“国源地图”，为政府、涉农企业、新型经营主体及广大农户提供农业全产业链社会化服务，带动农业产业数字化转型升级，助力国家乡村振兴战略落地实施，切实为农业、农村和农民服务。

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

#### 1、股东权益保护：

公司三会运作合法合规，重大事项依规决策，三会决议严格执行。公司不断完善法人治理结构和内部控制体系，提高公司治理水平和运营效率；公司高度重视信息披露工作，严格遵循真实、准确、完整、及时、公平的原则履行信息披露义务；公司始终重视保护投资者特别是中小投资者的合法权益，股东大会设置现场投票和网络投票两种方式，为广大投资者行使股东权利创造便利条件，并且通过年报业绩说明会、公司官网、微信公众号、投资者热线电话、邮箱等渠道与投资者保持良好的互相交流。

#### 2、职工权益保护：

公司诚信经营、依法纳税，积极安排人员稳定就业并依法缴纳各项保险；公司积极组织各项培训，弘扬企业文化，提升员工技能与素质，做好员工关怀，提高员工满意度。

#### 3、客户与供应商权益保护：

公司秉承“成人达己，共享价值”的经营理念，注重加强与客户和供应商的沟通与合作，建立良好的合作伙伴关系。公司坚持“以客户为中心”的服务宗旨，竭诚为客户提供高质量的产品和服务，为客户创造价值，提高客户满意度；公司公平地保护供应商的利益，实现互惠互利，合作共赢。

### （三）环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
技术革新的市场风险	<p>重大风险事项描述： 软件和信息技术服务业属于技术密集、产品更新换代速度快的行业，GIS 新技术和行业应用适应性发展都比较快，因此对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。若公司不能预测技术发展趋势，研发出符合市场发展的产品，或公司不能及时将新技术运用于产品开发和升级，可能会面临产品技术与市场需求脱节的风险。</p> <p>应对措施： 公司结合技术发展趋势，积极开展与领域内高等院校、科研机构技术合作，不断提升新技术开发和成果转化能力，降低新技术革新试错成本；公司结合行业市场需求，积极开展与行业应用部门的技术合作，率先参与试点工作，引导行业标准，渗透并参与行业规范制定，不断进行技术革新、研发和升级产品，保持技术持续领先优势。</p>
依赖政府采购的风险	<p>重大风险事项描述： 目前，公司的主要客户是农业农村部 and 自然资源部等政府主管部门，公司的销售收入目前主要来自于政府采购，工程项目大部分是通过各级政府招投标过程获得。若受宏观经济的影响，政府和行业主管部门推迟或减少对资源调查数字化和空间信息化建设的投入，将会对公司的经营产生重大影响。</p> <p>应对措施： 公司将持续关注政府部门投入的政策、部署和影响因素，未来 3-5 年巩固农业农村和自然资源两大行业优势领域，市场需求的确定性得到一定的保障，同时，公司面向农业金融企业、涉农服务</p>

	<p>组织、新型经营主体等企业、个人用户，部署服务产品的研发和市场推广，积极调整收入结构，将有效缓解该类风险。</p>
知识产权受侵权的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>          公司作为高新技术企业，核心竞争力是公司拥有的技术和知识产权。公司拥有自主开发的地理信息应用平台和工具软件，应用平台可以针对客户的个性化需求进行应用定制，工具软件用于辅助工程作业提高效率，在公司的地理信息工程服务中起关键作用，同时也可向同行其他不具备软件产品输出能力的企业进行销售。由于市场竞争激烈，有可能面临技术泄密或盗版侵权的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>          公司关键技术由相对独立的多个核心技术研发小组掌握，公司已经采取了诸如实施核心技术人员股权激励、建立健全内部保密制度、申请计算机软件著作权、申请专利等措施，并严格按照公司研发制度执行研发全过程的规范化管理，公司过往未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密的情形，也未发生过侵权纠纷。公司将进一步在管理上加大对知识产权的保护。</p>
报告期地理信息数据工程业务下滑风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>          报告期内，公司地理信息数据工程业务主要包括资源调查类数据工程、规划设计类数据工程和质检核查监理类等业务，近年来，公司地理信息数据工程业务收入占当期业务收入的比例呈下降趋势。公司在开展地理信息数据工程业务承揽同时，不断加大在自然资源数字化治理和三农数字化应用方面的投入，进行软件开发和平运营业务拓展，这会在一定程度上对地理信息数据工程业务收入产生影响。</p> <p><b>应对措施：</b>          公司将依托现有客户渠道，积极拓展土壤三普、农经权二轮延包、自然资源确权调查、实景三维等工程项目，为地理信息数据工程业务寻找新的增长点，保障主营业务持续稳定，同时公司将持续关注测绘遥感地理信息技术的发展和应用，并加大投入进行产业数字化新应用的研发和实践，产生的技术成果和市场影响力反向带动地理信息数据工程项目承接能力的提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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重大合同	<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

#### (一) 诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	20,846,542.78	3,911,380.43	24,757,923.21	4.11%

#### 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

(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

本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重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

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，接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	1,225,997.54	609,649.06

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	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	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
董利成 李景艳	董利成先生、李景艳女士自愿为公司向北京银行德外支行申	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2022年10月24日	2025年10月23日	抵押	连带	2022年1月7日

请综合授信 提供个人连 带责任保证 及个人房产 抵押担保								保 证	连 带
--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--------

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(四) 股权激励计划**

1、公司于 2024 年 3 月 15 日召开第三届董事会第三次独立董事专门会议、第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第二十次会议，于 2024 年 4 月 8 日召开 2024 年第一次临时股东大会，均审议通过《关于<公司 2024 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于<公司 2024 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 18 日在北京证券交易所官网（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《国源科技：2024 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2024-013）等相关公告。

2、公司于 2024 年 4 月 9 日召开第三届董事会第五次独立董事专门会议、第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十二次会议，均审议通过《关于向 2024 年股权激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 9 日在北京证券交易所官网（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《国源科技：2024 年股权激励计划限制性股票首次授予公告》（公告编号：2024-048）等相关公告。

**3、首次授予结果情况**

(1) 授予日：2024 年 4 月 9 日

(2) 登记日：2024 年 5 月 28 日

(3) 授予价格：4.12 元/股

(4) 授予对象及人数：在公司（含分公司、全资及控股子公司）任职的高级管理人员、核心员工，共 50 人

(5) 授予数量：限制性股票 2,240,973 股

(6) 股票来源：公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票

(7) 限售安排：首次授予的限制性股票的限售期，分别为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月

(8) 认购资金的验资情况：天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所于 2024 年 5 月 17 日向公司出具了《验资报告》（天健京验（2024）5 号）。经审验，截至 2024 年 5 月 15 日，公司实际已收到 50 名激励对象以货币资金缴纳的 2024 年股权激励计划限制性股票认购款合计人民币 9,232,808.76 元。因本激励计划授予的限制性股票为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票，故注册资本、实收资本金额未发生变更，均为 133,790,000.00 元。

具体内容详见公司于 2024 年 5 月 29 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2024 年股权激励计划限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：2024-061）等相关公告。

#### （五）承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，相关承诺主体严格履行上述承诺，未有违背承诺的行为。具体承诺事项内容详见《国源科技：2022 年年度报告》（公告编号：2023-023）。

## 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	88,425,965	66.09%	-1,565,451	86,860,514	64.92%
	其中：控股股东、实际控制人	10,881,145	8.13%	0	10,881,145	8.13%
	董事、监事、高管	3,339,522	2.50%	-251,000	3,088,522	2.31%
	核心员工	535,100	0.40%	508,606	1,043,706	0.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,364,035	33.91%	1,565,451	46,929,486	35.08%
	其中：控股股东、实际控制人	32,643,437	24.40%	0	32,643,437	24.40%
	董事、监事、高管	10,030,569	7.50%	-465,000	9,565,569	7.15%
	核心员工	0	0.00%	2,638,023	2,638,023	1.97%
<b>总股本</b>		<b>133,790,000</b>	-	<b>0</b>	<b>133,790,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>17,999</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董利成	境内自然人	26,456,982	0	26,456,982	19.78%	19,842,737	6,614,245
2	李景艳	境内自然人	17,067,600	0	17,067,600	12.76%	12,800,700	4,266,900
3	董利国	境内自然人	10,116,000	0	10,116,000	7.56%	0	10,116,000
4	刘代	境内自然人	7,810,100	0	7,810,100	5.84%	5,857,575	1,952,525
5	王山松	境内自然人	3,352,000	-56,000	3,296,000	2.46%	0	3,296,000
6	唐巍	境内自然人	2,673,391	0	2,673,391	2.00%	2,005,044	668,347
7	李娜	境内自然人	2,201,000	56,078	2,257,078	1.69%	0	2,257,078
8	刘洋	境内自然人	1,788,200	0	1,788,200	1.34%	0	1,788,200
9	刘海军	境内自然人	1,016,000	0	1,016,000	0.76%	1,016,000	0
10	周建禄	境内自然人	50,400	949,600	1,000,000	0.75%	0	1,000,000
	合计	-	<b>72,531,673</b>	<b>949,678</b>	<b>73,481,351</b>	<b>54.92%</b>	<b>41,522,056</b>	<b>31,959,295</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

董利成、李景艳系夫妻关系；

董利成、董利国系兄弟关系；

李景艳、李娜系姐妹关系；

刘洋系李景艳妹夫；

除上述披露的情况外，公司控股股东、实际控制人、其他持股 5%以上的股东及前十名股东之间无关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	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	董利国	0	2,480,000
合计		0	2,480,000

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1)公开发行情况

适用 不适用

(2)定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京世纪国源科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕1266号），公司由主承销商国元证券向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 33,450,000 股，发行价为每股人民币 11.88 元，共计募集资金 39,738.60 万元，坐扣承销和保荐费用 3,037.37 万元后的募集资金净额为 36,701.23 万元。

公司募集资金主要用于基础数据加工与主动遥感能力建设项目、时空大数据平台开发及应用建设项目和补充流动资金。截至报告期末，公司募集资金的使用情况及余额如下：

金额单位：人民币万元

项目	序号	金额	
募集资金净额	A	36,128.27	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	24,982.73
	利息收入净额	B2	1,255.26
本期发生额	项目投入	C1	1,383.18
	利息收入净额	C2	64.29
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	26,365.91

	利息收入净额	$D2=B2+C2$	1,319.55
	应结余募集资金	$E=A-D1+D2$	11,081.91
	实际结余募集资金	F	10,982.88
	差异	$G=E-F$	99.03

[注]差异 99.03 万元系因公司未对已支付发行费用的自筹资金 100.95 万元进行置换，以及补流账户利息 199.98 万元全部付出导致。

截至报告期末，募集资金余额 10,982.88 万元，具体募集资金使用情况，详见公司于 2024 年 8 月 28 日在北京证券交易所指定信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《国源科技：2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-088）。

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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、权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、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
董利成	董事长	男	1963年10月	2021年7月23日	2024年7月23日
李景艳	董事/总经理	女	1966年10月	2021年7月23日	2024年7月23日
刘代	副董事长	男	1973年1月	2023年5月19日	2024年7月23日
	董事/副总经理	男	1973年1月	2021年7月23日	2024年7月23日
唐巍	董事/财务负责人	女	1966年12月	2021年7月23日	2024年7月23日
谭向勇	董事	男	1957年10月	2021年7月23日	2024年7月23日
庾国柱	独立董事	男	1944年5月	2021年7月23日	2024年7月23日
李秋玲	独立董事	女	1970年8月	2021年7月23日	2024年7月23日
张正河	独立董事	男	1964年2月	2023年12月18日	2024年7月23日
石静	监事会主席	女	1990年5月	2022年3月7日	2024年7月23日
杨成斌	监事	男	1987年10月	2022年3月7日	2024年7月23日
孙洁	职工监事	女	1988年1月	2021年7月23日	2024年7月23日
程立君	技术总监/副总经理	男	1983年12月	2021年7月23日	2024年7月23日
尚红英	董事会秘书	女	1981年6月	2021年7月23日	2024年7月23日
付强	副总经理	男	1982年1月	2022年2月18日	2024年7月23日
代庆	副总经理	男	1988年6月	2023年2月23日	2024年7月23日
杨娜	副总经理	女	1973年11月	2024年1月5日	2024年7月23日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董利成先生与李景艳女士，为公司控股股东、实际控制人，为夫妻关系；  
公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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	期末持有无限售股份数量
董利成	董事长	26,456,982	0	26,456,982	19.78%	0	0	6,614,245
李景艳	董事/总经理	17,067,600	0	17,067,600	12.76%	0	0	4,266,900
刘代	副董事长/副总经理	7,810,100	0	7,810,100	5.84%	0	0	1,952,525

唐巍	董事/财务负责人	2,673,391	0	2,673,391	2.00%	0	0	668,347
张正河	独立董事	500	0	500	0.0004%	0	0	125
石静	监事会主席	30,000	0	30,000	0.02%	0	0	7,500
杨成斌	监事	40,100	0	40,100	0.03%	0	0	10,025
孙洁	职工监事	30,000	0	30,000	0.02%	0	0	7,500
程立君	技术总监/ 副总经理	820,000	100,000	920,000	0.69%	0	100,000	205,000
尚红英	董事会秘书	320,000	100,000	420,000	0.31%	0	100,000	80,000
付强	副总经理	600,000	100,000	700,000	0.52%	0	100,000	150,000
代庆	副总经理	30,000	0	30,000	0.02%	0	0	7,500
合计	-	55,878,673	-	56,178,673	41.99%	0	300,000	13,969,667

### (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
	独立董事是否发生变动	<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
杨娜	无	新任	副总经理	总经理提名，董事会聘任
刘海军	副总经理	离任	无	个人原因辞职

#### 报告期内新任高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

杨娜女士，汉族，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国农业科学院研究生院，博士学位。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
程立君	技术总监/副总经理	0	100,000	-	-	-	5.21
付强	副总经理	0	100,000	-	-	-	5.21
尚红英	董事会秘书	0	100,000	-	-	-	5.21
陈辉	技术工程师	0	20,000	-	-	-	5.21

陈晶晶	项目经理	0	40,000	-	-	-	5.21
陈玥西	法务	0	80,000	-	-	-	5.21
杜龙	办事处负责人	0	20,000	-	-	-	5.21
范彩云	分公司负责人	0	40,000	-	-	-	5.21
方媛	产品经理	0	60,000	-	-	-	5.21
冯帅	技术工程师	0	20,000	-	-	-	5.21
高嵩	分公司总经理	0	40,000	-	-	-	5.21
郭亮	子公司总经理	0	100,000	-	-	-	5.21
郭守前	办事处负责人	0	20,000	-	-	-	5.21
洪俊君	部门负责人	0	20,000	-	-	-	5.21
胡向辉	项目经理	0	20,000	-	-	-	5.21
黄海妹	子公司副总经理	0	30,000	-	-	-	5.21
荆英楠	部门负责人	0	40,000	-	-	-	5.21
李翠瑜	部门负责人	0	50,000	-	-	-	5.21
李剑飞	子公司总经理	0	90,000	-	-	-	5.21
李克楠	子公司副总经理	0	10,000	-	-	-	5.21
李莉	分公司总经理	0	50,000	-	-	-	5.21
李振江	分公司总经理	0	30,000	-	-	-	5.21
刘清	分公司副总经理	0	40,000	-	-	-	5.21
刘榕榕	部门负责人	0	30,000	-	-	-	5.21
刘淑云	证券事务代表	0	20,973	-	-	-	5.21
刘亚涛	分公司总经理	0	100,000	-	-	-	5.21
罗京	技术工程师	0	10,000	-	-	-	5.21
彭海燕	部门负责人	0	20,000	-	-	-	5.21
秦玲波	分公司副总经理	0	20,000	-	-	-	5.21
宋清福	子公司副总经理	0	30,000	-	-	-	5.21
苏杭	分公司副总经理	0	20,000	-	-	-	5.21
王吉宇	分公司副总经理	0	30,000	-	-	-	5.21
王宁	部门负责人	0	60,000	-	-	-	5.21
王文凯	子公司总经理	0	130,000	-	-	-	5.21
王延军	子公司总经理	0	70,000	-	-	-	5.21
王友仓	部门负责人	0	50,000	-	-	-	5.21
修亚飞	高级项目经理	0	30,000	-	-	-	5.21
杨光辉	子公司副总经理	0	20,000	-	-	-	5.21
由清华	分公司副总经理	0	20,000	-	-	-	5.21
余文飘	分公司副总经理	0	10,000	-	-	-	5.21
张淳	子公司总经理	0	40,000	-	-	-	5.21
张晴	部门负责人	0	80,000	-	-	-	5.21
张俊英	技术工程师	0	120,000	-	-	-	5.21
张莉	分公司副总经理	0	20,000	-	-	-	5.21
张幸琳	子公司副总经理	0	20,000	-	-	-	5.21
张学刚	技术工程师	0	40,000	-	-	-	5.21
张岩	分公司总经理	0	70,000	-	-	-	5.21

周可新	子公司副总经理	0	30,000	-	-	-	5.21
周小丽	技术工程师	0	20,000	-	-	-	5.21
朱文赫	技术工程师	0	10,000	-	-	-	5.21
<b>合计</b>	-	<b>0</b>	<b>2,240,973</b>	-	-	-	-
备注（如有）	-						

## 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
管理人员	33	1	1	33
生产人员	87	15	16	86
销售人员	57	4	12	49
技术人员	405	36	31	410
财务人员	11	0	0	11
<b>员工总计</b>	<b>593</b>	<b>56</b>	<b>60</b>	<b>589</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	89	92
本科	342	335
专科	161	161
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>593</b>	<b>589</b>

报告期末，北京世纪国源科技股份有限公司员工人数为 281 人，控股子公司员工人数为 308 人。

### （二）核心人员（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	21	44	3	62

#### 核心人员的变动情况：

1、新增情况：公司于 2024 年 3 月 15 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第二十次会议，于 2024 年 4 月 8 日召开 2024 年第一次临时股东大会，均审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，新增陈辉、陈玥西等 44 人为公司核心员工。

2、减少情况：报告期内，公司核心员工杜国军等 3 人因个人原因离职，公司就相关工作已进行了补充与交接。

---

### 三、报告期后更新情况

√适用 不适用

公司 2024 年 7 月 18 日完成董事、监事、董事长、副董事长、监事会主席、高级管理人员的换届工作。具体内容见公司于 2024 年 7 月 19 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《国源科技：2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-077）、《国源科技：董事长、副董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-082）。

## 第七节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	106,486,898.69	209,372,512.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	96,898,486.11	17,022,290.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	120,046,198.84	114,845,369.32
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	4,170,926.02	3,325,416.86
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（一）5	6,869,564.77	6,203,983.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	8,844,608.23	10,859,837.37
其中：数据资源			
合同资产	五（一）7	240,102,269.92	202,306,734.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	3,722,771.94	2,953,210.22
<b>流动资产合计</b>		<b>587,141,724.52</b>	<b>566,889,354.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）9	50,000.00	50,000.00
投资性房地产			

固定资产	五（一）10	17,572,709.42	18,489,126.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	5,802,119.81	5,975,303.25
无形资产	五（一）12	1,550,865.17	1,834,338.65
其中：数据资源			
开发支出	五（一）13	2,538,233.87	
其中：数据资源		2,538,233.87	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	34,672,121.02	34,398,859.40
其他非流动资产	五（一）15	965,797.50	444,877.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,151,846.79</b>	<b>61,192,504.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>650,293,571.31</b>	<b>628,081,859.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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（一）18	2,131,210.28	3,419,721.02
预收款项			
合同负债	五（一）19	12,721,154.73	6,073,429.37
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（一）20	6,604,130.87	8,209,441.68
应交税费	五（一）21	2,514,578.44	2,363,581.48
其他应付款	五（一）22	12,997,752.86	4,834,057.97
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（一）23	2,249,128.75	1,431,245.73
其他流动负债	五（一）24	763,269.28	369,492.90
<b>流动负债合计</b>		<b>39,981,225.21</b>	<b>26,700,970.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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（一）25	3,573,225.62	4,555,979.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）26	2,494,783.66	2,335,067.50
递延收益	五（一）27	1,164,175.26	1,165,375.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,232,184.54</b>	<b>8,056,422.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,213,409.75</b>	<b>34,757,392.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）28	133,790,000.00	133,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	448,759,550.81	460,045,229.80
减：库存股	五（一）30	17,584,889.03	29,432,678.75
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）31	29,531,099.50	29,531,099.50
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	8,189,171.72	-888,569.18
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		602,684,933.00	593,045,081.37
少数股东权益		395,228.56	279,385.58
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>603,080,161.56</b>	<b>593,324,466.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>650,293,571.31</b>	<b>628,081,859.60</b>

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,187,490.28	180,571,390.75
交易性金融资产		96,898,486.11	17,022,290.17
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十五（一）1	116,176,931.40	108,701,302.38
应收款项融资			
预付款项		4,896,469.13	3,195,983.59
其他应收款	十五（一）2	5,714,762.92	5,227,818.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,773,758.67	10,859,837.37
其中：数据资源			
合同资产		223,173,634.54	189,752,078.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,717,962.23	2,950,169.22
<b>流动资产合计</b>		<b>539,539,495.28</b>	<b>518,280,871.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	67,027,479.36	66,419,621.03
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		3,747,300.67	3,960,445.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,976,046.61	4,313,555.82
无形资产		1,504,809.78	1,779,639.72
其中：数据资源			
开发支出		1,496,410.83	
其中：数据资源		1,496,410.83	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,680,964.60	31,860,369.03
其他非流动资产		965,797.50	444,877.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,398,809.35</b>	<b>108,778,508.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>650,938,304.63</b>	<b>627,059,379.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,865,831.25	20,446,593.81

预收款项			
合同负债		12,618,522.65	5,969,197.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,933,933.33	4,922,211.76
应交税费		1,755,505.83	1,437,732.43
其他应付款		12,732,302.01	4,109,610.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,930,497.50	1,040,230.21
其他流动负债		757,111.36	364,574.03
<b>流动负债合计</b>		<b>53,593,703.93</b>	<b>38,290,150.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,065,349.27	3,261,900.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,109,032.97	1,251,413.29
递延收益		1,164,175.26	1,165,375.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,338,557.50</b>	<b>5,678,689.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,932,261.43</b>	<b>43,968,839.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		133,790,000.00	133,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		448,759,550.81	460,045,229.80
减：库存股		17,584,889.03	29,432,678.75
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,531,099.50	29,531,099.50
一般风险准备			
未分配利润		-2,489,718.08	-10,843,110.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>592,006,043.20</b>	<b>583,090,540.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>650,938,304.63</b>	<b>627,059,379.97</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>131,217,416.76</b>	<b>97,571,273.94</b>
其中：营业收入	五（二）1	131,217,416.76	97,571,273.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>109,491,447.41</b>	<b>84,554,966.45</b>
其中：营业成本	五（二）1	76,596,781.66	53,113,202.98
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（二）2	735,905.69	636,524.73
销售费用	五（二）3	11,378,900.49	10,269,452.39
管理费用	五（二）4	9,278,845.21	8,745,866.99
研发费用	五（二）5	12,468,018.04	12,435,918.98
财务费用	五（二）6	-967,003.68	-645,999.62
其中：利息费用		75,905.56	336,320.87
利息收入		1,095,477.60	1,036,337.11
加：其他收益	五（二）7	540,889.86	1,160,055.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	499,860.88	277,746.65
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（二）9	-3,747,018.43	-4,557,868.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-10,146,249.62	-6,795,826.88

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	76,461.33	101,980.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,949,913.37</b>	<b>3,202,394.57</b>
加：营业外收入	五（二）12	21.04	5,347.54
减：营业外支出	五（二）13	14,349.35	38,156.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,935,585.06</b>	<b>3,169,585.47</b>
减：所得税费用	五（二）14	-257,998.82	-1,968,752.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,193,583.88</b>	<b>5,138,338.40</b>
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）		9,193,583.88	5,138,338.40
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		115,842.98	
2.归属于母公司所有者的净利润		9,077,740.90	5,138,338.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,193,583.88</b>	<b>5,138,338.40</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,077,740.90	5,138,338.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		115,842.98	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.04

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五（二）1	<b>124,422,614.30</b>	<b>90,200,067.65</b>
减：营业成本		81,816,945.30	52,800,010.38
税金及附加		608,204.85	500,057.89
销售费用		7,356,554.58	6,309,548.64
管理费用		6,213,254.94	5,981,130.25
研发费用	十五（二）2	9,577,937.73	9,677,809.70
财务费用		-919,767.55	-665,557.73
其中：利息费用		65,400.68	291,967.46
利息收入		1,020,611.86	1,001,331.44
加：其他收益		475,185.04	1,012,677.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	499,860.88	255,164.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,023,617.27	-5,525,911.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,221,161.35	-5,680,504.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,267.26	39,983.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,547,019.01</b>	<b>5,698,478.05</b>
加：营业外收入		20.36	5,346.63
减：营业外支出		14,242.57	38,051.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,532,796.80</b>	<b>5,665,772.71</b>
减：所得税费用		179,404.43	-1,567,271.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,353,392.37</b>	<b>7,233,044.70</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,353,392.37	7,233,044.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		<b>8,353,392.37</b>	<b>7,233,044.70</b>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,736,183.79	70,223,143.74
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		43,771.70	158,269.16
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	6,025,911.02	10,516,531.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,805,866.51</b>	<b>80,897,944.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,177,849.24	30,276,818.25
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		47,685,611.91	39,526,985.37
支付的各项税费		7,145,048.06	3,510,991.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	15,949,617.19	18,360,650.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,958,126.40</b>	<b>91,675,445.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,152,259.89</b>	<b>-10,777,501.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		313,965.55	159,772.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,690.00	192,200.00
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	五（三）1	131,000,000.00	52,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>131,344,655.55</b>	<b>53,051,972.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		746,926.46	562,508.93

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（三）1	210,300,000.00	153,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>211,046,926.46</b>	<b>154,262,508.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,702,270.91</b>	<b>-101,210,536.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,232,808.76	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,232,808.76</b>	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			166,877.78
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（三）1	1,229,091.42	1,991,501.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,229,091.42</b>	<b>22,158,378.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,003,717.34</b>	<b>-22,158,378.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-102,850,813.46</b>	<b>-134,146,416.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		203,501,172.09	213,852,237.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>100,650,358.63</b>	<b>79,705,820.45</b>

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,210,953.65	62,851,847.37
收到的税费返还		12,691.43	122,118.72
收到其他与经营活动有关的现金		5,172,408.44	9,743,117.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,396,053.52</b>	<b>72,717,083.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,010,139.04	41,034,152.34
支付给职工以及为职工支付的现金		27,950,898.41	22,339,675.12
支付的各项税费		5,196,148.34	2,554,510.26

支付其他与经营活动有关的现金		11,545,907.17	14,527,009.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,703,092.96</b>	<b>80,455,347.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,307,039.44</b>	<b>-7,738,264.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		261,609.38	137,190.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,700.00	484,000.00
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		101,000,000.00	37,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>101,267,309.38</b>	<b>37,621,190.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,372.46	442,594.88
投资支付的现金		500,000.00	2,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		180,300,000.00	138,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>181,488,372.46</b>	<b>141,372,594.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,221,063.08</b>	<b>-103,751,404.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,232,808.76	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,232,808.76</b>	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			166,877.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,053,806.30	1,761,087.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,053,806.30</b>	<b>21,927,964.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,179,002.46</b>	<b>-21,927,964.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-100,349,100.06</b>	<b>-133,417,633.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		174,700,050.28	183,542,826.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>74,350,950.22</b>	<b>50,125,192.63</b>

## (七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-888,569.18	279,385.58	593,324,466.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-888,569.18	279,385.58	593,324,466.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,285,678.99	-11,847,789.72					9,077,740.90	115,842.98	9,755,694.61
（一）综合收益总额											9,077,740.90	115,842.98	9,193,583.88
（二）所有者投入和减少资本					-11,285,678.99	-11,847,789.72							562,110.73
1. 股东投入的普通股					-11,847,789.72	-21,080,598.48							9,232,808.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					562,110.73								562,110.73
4. 其他						9,232,808.76							-9,232,808.76
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>133,790,000.00</b>				<b>448,759,550.81</b>	<b>17,584,889.03</b>			<b>29,531,099.50</b>		<b>8,189,171.72</b>	<b>395,228.56</b>	<b>603,080,161.56</b>

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-10,588,942.93		583,344,707.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>133,790,000.00</b>			<b>460,045,229.80</b>	<b>29,432,678.75</b>			<b>29,531,099.50</b>		<b>-10,588,942.93</b>		<b>583,344,707.62</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>										<b>5,138,338.40</b>		<b>5,138,338.40</b>
（一）综合收益总额										5,138,338.40		5,138,338.40
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>133,790,000.00</b>				<b>460,045,229.80</b>	<b>29,432,678.75</b>			<b>29,531,099.50</b>		<b>-5,450,604.53</b>	<b>588,483,046.02</b>

法定代表人：董利成

主管会计工作负责人：唐巍

会计机构负责人：唐巍

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-10,843,110.45	583,090,540.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-10,843,110.45	583,090,540.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,285,678.99	-11,847,789.72					8,353,392.37	8,915,503.10
（一）综合收益总额											8,353,392.37	8,353,392.37
（二）所有者投入和减少资本					-11,285,678.99	-11,847,789.72						562,110.73
1. 股东投入的普通股					-11,847,789.72	-21,080,598.48						9,232,808.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					562,110.73							562,110.73

4.其他						9,232,808.76							-9,232,808.76
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>133,790,000.00</b>				<b>448,759,550.81</b>	<b>17,584,889.03</b>			<b>29,531,099.50</b>			<b>-2,489,718.08</b>	<b>592,006,043.20</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-20,082,272.28	573,851,378.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-20,082,272.28	573,851,378.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,233,044.70	7,233,044.70
（一）综合收益总额											7,233,044.70	7,233,044.70
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	133,790,000.00				460,045,229.80	29,432,678.75			29,531,099.50		-12,849,227.58	581,084,422.97

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）26

#### 附注事项索引说明：

1、公司预计负债详见财务报表附注之“五、合并财务报表项目注释”之“（一）合并资产负债表项目注释”之“26.预计负债”。

## （二）财务报表项目附注

# 北京世纪国源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京世纪国源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系北京世纪国源科技发展有限公司改制而来，由董利成、李景艳等人发起设立，于 2005 年 10 月 24 日在北京市海淀区工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。

公司现持有统一社会信用代码为 91110102782527551G 的营业执照，注册资本 133,790,000.00 元，股份总数 133,790,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 46,929,486 股；无限售条件的流通股份 A 股 86,860,514 股。公司股票已于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为地理信息数据工程、行业应用软件开发、空间信息应用服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将沈阳国源、河南国源等 10 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	公司将单项应收账款余额超过资产总额 0.2% 的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)4	公司将预付账款余额超过资产总额 0.2% 的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)5	公司将单项其他应收款余额超过资产总额 0.2% 的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)18	公司将应付账款余额超过资产总额 0.3% 的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)22	公司将其他应付款余额超过资产总额 0.3% 的认定为重要
重要的投资活动现金流量	五(三)	公司将投资活动有关的现金超过资产总额 5% 的认定为重要

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

---

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认

---

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

---

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

---

综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年(预计使用年限)	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

##### (2) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用租赁房屋的折旧费。

##### (3) 技术服务及外协开发费用

技术服务费和外协开发费是指核算软件开发过程中的技术外协和外购服务费用。

##### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

##### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括材料费、办公费、培训费，房租、差旅费等。

## (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十七) 职工薪酬

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

---

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十九) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

##### 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

##### 4. 会计处理方法

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。

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

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 公司销售软硬件、提供单次服务结算的产品及行业应用软件开发，属于在某一时点履行履约义务，在将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 公司地理信息数据工程、空间信息应用服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成的实际工作量确定履约进度，主要为累计实际工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十四) 租赁

#### 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十六) 重要会计政策变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%、1%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征，按房产租金 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳国源	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,2023年10月26日通过高新技术企业评审,证书编号为GR202311002420,有效期为三年,本年度公司适用15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之全资子公司河南国源、国源智农和重庆国源,本公司之孙公司广东世纪数农、海南国源数农、宁夏国源、河北世纪数农符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,以及相关税收政策规定的小型微利企业,其应纳税所得额不超过100.00万元,企业减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2. 增值税

(1) 本公司及全资子公司沈阳国源根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),本公司销售自行开发生产的软件产品,对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(2) 本公司之全资子公司河南国源、国源智农和重庆国源,本公司之孙公司广东世纪数农、海南国源数农、宁夏国源、河北世纪数农根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	105,588,581.43	208,444,875.30
其他货币资金	898,317.26	927,637.26
合 计	106,486,898.69	209,372,512.56

##### (2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
履约保证金	898,317.26	927,637.26
共管户	4,938,222.80	4,943,703.21
小 计	5,836,540.06	5,871,340.47

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	96,898,486.11	17,022,290.17
其中：债务工具投资	96,898,486.11	17,022,290.17
合 计	96,898,486.11	17,022,290.17

## 3. 应收账款

### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	63,040,636.48	49,078,462.65
1-2年	20,962,298.72	26,888,476.11
2-3年	25,119,377.10	29,312,133.38
3-4年	35,933,178.64	37,516,205.02
4-5年	19,211,105.23	15,888,549.84
5年以上	20,989,460.18	17,475,367.97
合 计	185,256,056.35	176,159,194.97

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,620,316.97	0.87	1,620,316.97	100.00	
按组合计提坏账准备	183,635,739.38	99.13	63,589,540.54	34.63	120,046,198.84
合 计	185,256,056.35	100.00	65,209,857.51	35.20	120,046,198.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,620,316.97	0.92	1,620,316.97	100.00	
按组合计提坏账准备	174,538,878.00	99.08	59,693,508.68	34.20	114,845,369.32
合 计	176,159,194.97	100.00	61,313,825.65	34.81	114,845,369.32

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
科尔沁右翼前旗自然资源局	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	100.00	预计款项无法收回
小 计	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,040,636.48	3,152,031.83	5.00
1-2 年	20,937,899.25	2,093,789.92	10.00
2-3 年	25,119,377.10	7,535,813.13	30.00
3-4 年	35,933,178.64	17,966,589.32	50.00
4-5 年	19,211,105.23	13,447,773.66	70.00
5 年以上	19,393,542.68	19,393,542.68	100.00
小 计	183,635,739.38	63,589,540.54	34.63

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,620,316.97						1,620,316.97
按组合计提坏账准备	59,693,508.68	3,896,031.86					63,589,540.54
合 计	61,313,825.65	3,896,031.86					65,209,857.51

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
灵山县自然资源局	1,909,544.00	12,899,600.00	14,809,144.00	2.68	4,648,039.50
雷州市自然资源局		12,638,137.98	12,638,137.98	2.29	5,840,791.01
乐东黎族自治县农业农村局	3,293,600.00	3,298,472.91	6,592,072.91	1.19	3,523,196.64
正安县农业农村局		6,247,300.00	6,247,300.00	1.13	2,511,833.00
灌阳县自然资源局	708,149.40	4,641,600.80	5,349,750.20	0.97	1,433,525.06
小 计	5,911,293.40	39,725,111.69	45,636,405.09	8.26	17,957,385.21

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,035,472.93	96.76		4,035,472.93
1-2 年	50,610.58	1.21		50,610.58
2-3 年	51,070.00	1.22		51,070.00
3 年以上	33,772.51	0.81		33,772.51
合 计	4,170,926.02	100.00		4,170,926.02

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,218,634.68	96.79		3,218,634.68
1-2 年	36,094.28	1.08		36,094.28
2-3 年	45,397.08	1.37		45,397.08
3 年以上	25,290.82	0.76		25,290.82

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合 计	3,325,416.86	100.00		3,325,416.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河南春来工程管理有限公司	505,180.00	12.11
阿里云计算有限公司	437,563.27	10.49
湖南长鸿设计有限公司	197,480.50	4.73
江苏北斗农机科技有限公司	189,448.32	4.54
中国铁塔股份有限公司萍乡市分公司	180,000.00	4.32
小 计	1,509,672.09	36.19

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,336,032.46	11,581,950.34
备用金	2,780,027.60	1,763,587.70
往来款	667,561.24	921,515.33
合 计	14,783,621.30	14,267,053.37

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,931,414.35	3,518,593.55
1-2 年	1,141,995.13	1,172,154.37
2-3 年	1,259,293.31	1,312,308.82
3-4 年	265,053.33	806,861.00
4-5 年	541,445.15	1,653,508.54
5 年以上	6,644,420.03	5,803,627.09
合 计	14,783,621.30	14,267,053.37

(3) 坏账准备计提明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	339,080.10	2.29	339,080.10	100.00	
按组合计提坏账准备	14,444,541.20	97.71	7,574,976.43	52.44	6,869,564.77
合 计	14,783,621.30	100.00	7,914,056.53	53.53	6,869,564.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	339,080.10	2.38	339,080.10	100.00	
按组合计提坏账准备	13,927,973.27	97.62	7,723,989.86	55.46	6,203,983.41
合 计	14,267,053.37	100.00	8,063,069.96	56.52	6,203,983.41

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,444,541.20	7,574,976.43	52.44
1年以内	4,931,414.35	246,570.72	5.00
1-2年	1,141,995.13	114,199.52	10.00
2-3年	1,259,293.31	377,787.99	30.00
3-4年	225,973.33	112,986.67	50.00
4-5年	541,445.15	379,011.60	70.00
5年以上	6,344,419.93	6,344,419.93	100.00
小 计	14,444,541.20	7,574,976.43	52.44

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	175,935.07	117,204.64	7,769,930.25	8,063,069.96
期初数在本期				
--转入第二阶段	-38,023.45	38,023.45		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第三阶段		-65,090.39	65,090.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	108,659.10	24,061.82	-281,734.35	-149,013.43
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	246,570.72	114,199.52	7,553,286.29	7,914,056.53
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	90.23	53.53

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵州省国土资源勘测规划研究院	保证金及押金	1,364,810.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.23	238,071.25
江西省自然资源厅	保证金及押金	850,000.00	5 年以上	5.75	850,000.00
广安市广安区财政国库支付中心	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	3.38	500,000.00
上杭县自然资源局	保证金及押金	446,800.00	5 年以上	3.02	446,800.00
沿河土家族自治县农业农村局	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	2.71	20,000.00
小 计		3,561,610.00		24.09	2,054,871.25

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,791,087.08		1,791,087.08	445,863.21		445,863.21
合同履约成本	7,053,521.15		7,053,521.15	10,413,974.16		10,413,974.16
合 计	8,844,608.23		8,844,608.23	10,859,837.37		10,859,837.37

## (2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
未完工劳务	10,413,974.16	4,085,722.31	7,446,175.32		7,053,521.15
小 计	10,413,974.16	4,085,722.31	7,446,175.32		7,053,521.15

## 7. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款及质保金	366,481,466.41	126,379,196.49	240,102,269.92
合 计	366,481,466.41	126,379,196.49	240,102,269.92

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款及质保金	318,595,961.64	116,289,226.87	202,306,734.77
合 计	318,595,961.64	116,289,226.87	202,306,734.77

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	366,481,466.41	100.00	126,379,196.49	34.48	240,102,269.92
合 计	366,481,466.41	100.00	126,379,196.49	34.48	240,102,269.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	318,595,961.64	100.00	116,289,226.87	36.50	202,306,734.77
合 计	318,595,961.64	100.00	116,289,226.87	36.50	202,306,734.77

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	366,481,466.41	126,379,196.49	34.48
小 计	366,481,466.41	126,379,196.49	34.48

### 3) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	116,289,226.87	10,089,969.62					126,379,196.49
合 计	116,289,226.87	10,089,969.62					126,379,196.49

### 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴的其他税费	2,861,355.57		2,861,355.57	1,751,376.38		1,751,376.38
待认证进项税额	856,606.66		856,606.66	1,201,833.84		1,201,833.84
预缴的企业所得税	4,809.71		4,809.71			
合 计	3,722,771.94		3,722,771.94	2,953,210.22		2,953,210.22

### 9. 其他非流动金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	50,000.00	50,000.00
其中：权益工具投资	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00

#### (2) 其他说明

公司对沈阳盛源物业管理有限公司股权投资的业务模式，非长期持有目的且无重大影响，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资。

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	18,544,783.46	14,098,037.57	13,402,428.09	17,605,067.97	2,025,674.12	65,675,991.21
本期增加金额		22,123.89	378,796.46	322,723.55		723,643.90
1) 购置		22,123.89	378,796.46	322,723.55		723,643.90
本期减少金额			620,790.91	54,482.76		675,273.67
1) 处置或报废			620,790.91	54,482.76		675,273.67
期末数	18,544,783.46	14,120,161.46	13,160,433.64	17,873,308.76	2,025,674.12	65,724,361.44
累计折旧						
期初数	5,901,597.40	13,077,091.51	11,284,154.06	15,188,376.75	1,735,645.37	47,186,865.09
本期增加金额	449,710.98	143,764.16	276,696.94	705,538.32	44,091.99	1,619,802.39
1) 计提	449,710.98	143,764.16	276,696.94	705,538.32	44,091.99	1,619,802.39
本期减少金额			602,167.18	52,848.28		655,015.46
1) 处置或报废			602,167.18	52,848.28		655,015.46
期末数	6,351,308.38	13,220,855.67	10,958,683.82	15,841,066.79	1,779,737.36	48,151,652.02
账面价值						
期末账面价值	12,193,475.08	899,305.79	2,201,749.82	2,032,241.97	245,936.76	17,572,709.42
期初账面价值	12,643,186.06	1,020,946.06	2,118,274.03	2,416,691.22	290,028.75	18,489,126.12

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,787,827.03	7,787,827.03
本期增加金额	6,867,882.69	6,867,882.69
1) 租入	6,867,882.69	6,867,882.69
本期减少金额	7,671,889.47	7,671,889.47
1) 处置	7,671,889.47	7,671,889.47
期末数	6,983,820.25	6,983,820.25
累计折旧		
期初数	1,812,523.78	1,812,523.78
本期增加金额	1,230,681.81	1,230,681.81
1) 计提	1,230,681.81	1,230,681.81
本期减少金额	1,861,505.15	1,861,505.15
1) 处置	1,861,505.15	1,861,505.15
期末数	1,181,700.44	1,181,700.44
账面价值		
期末账面价值	5,802,119.81	5,802,119.81
期初账面价值	5,975,303.25	5,975,303.25

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	5,532,951.97	5,532,951.97
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	5,532,951.97	5,532,951.97
累计摊销		
期初数	3,698,613.32	3,698,613.32

项 目	软件	合 计
本期增加金额	283,473.48	283,473.48
1) 计提	283,473.48	283,473.48
本期减少金额		
期末数	3,982,086.80	3,982,086.80
账面价值		
期末账面价值	1,550,865.17	1,550,865.17
期初账面价值	1,834,338.65	1,834,338.65

### 13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
资本化支出		2,538,233.87					2,538,233.87
合 计		2,538,233.87					2,538,233.87

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	199,613,320.67	31,036,546.74	185,725,961.31	28,798,827.13
可抵扣亏损	19,968,023.16	2,995,203.47	33,750,728.74	5,062,609.31
递延收益	1,164,175.26	174,626.29	1,165,375.26	174,806.29
预计负债	2,224,385.55	377,432.82	2,136,173.16	363,163.06
租赁负债	5,822,354.37	790,702.40	5,987,225.47	729,574.35
股份支付	557,094.06	85,319.95		
合 计	229,349,353.07	35,459,831.67	228,765,463.94	35,128,980.14

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,802,119.81	787,710.65	5,975,303.25	730,120.74
合 计	5,802,119.81	787,710.65	5,975,303.25	730,120.74

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	787,710.65	34,672,121.02	730,120.74	34,398,859.40
递延所得税负债	787,710.65		730,120.74	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,195,643.97	7,195,643.97
合 计	7,195,643.97	7,195,643.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年			
2024 年	1,805,203.40	1,805,203.40	
2025 年	1,658,562.82	1,658,562.82	
2026 年	1,022,894.94	1,022,894.94	
2027 年	1,623,607.08	1,623,607.08	
2028 年	1,085,375.73	1,085,375.73	
合 计	7,195,643.97	7,195,643.97	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,164,775.00	198,977.50	965,797.50	587,575.00	142,697.50	444,877.50
应收质保金	1,164,775.00	198,977.50	965,797.50	587,575.00	142,697.50	444,877.50
合 计	1,164,775.00	198,977.50	965,797.50	587,575.00	142,697.50	444,877.50

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,164,775.00	100.00	198,977.50	17.08	965,797.50

种类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,164,775.00	100.00	198,977.50	17.08	965,797.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	587,575.00	100.00	142,697.50	24.29	444,877.50
合计	587,575.00	100.00	142,697.50	24.29	444,877.50

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,164,775.00	198,977.50	17.08
小计	1,164,775.00	198,977.50	17.08

3) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	142,697.50	56,280.00					198,977.50
合计	142,697.50	56,280.00					198,977.50

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	898,317.26	898,317.26	使用受限	履约保函保证金
货币资金	4,938,222.80	4,938,222.80	使用受限	共管户
合计	5,836,540.06	5,836,540.06		

(2) 上年末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	927,637.26	927,637.26	使用受限	履约保函保证金
货币资金	4,943,703.21	4,943,703.21	使用受限	共管户
合计	5,871,340.47	5,871,340.47		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		
合 计		

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付服务费	1,770,549.38	2,624,632.38
应付货款	360,660.90	433,681.58
应付租赁费		361,407.06
合 计	2,131,210.28	3,419,721.02

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	12,721,154.73	6,073,429.37
合 计	12,721,154.73	6,073,429.37

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,974,278.72	41,695,661.36	43,298,160.57	6,371,779.51
离职后福利—设定提存计划	235,162.96	3,766,989.48	3,769,801.08	232,351.36
辞退福利		537,981.18	537,981.18	
合 计	8,209,441.68	46,000,632.02	47,605,942.83	6,604,130.87

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,811,818.41	36,067,304.52	37,668,092.32	6,211,030.61
职工福利费		2,038,708.35	2,038,708.35	
社会保险费	140,179.31	2,177,816.36	2,179,509.77	138,485.90
其中：医疗保险费	136,107.78	2,027,969.14	2,029,639.06	134,437.86
工伤保险费	4,040.57	94,242.14	94,265.63	4,017.08
生育保险费	30.96	55,605.08	55,605.08	30.96

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	22,281.00	1,299,638.10	1,299,656.10	22,263.00
工会经费和职工教育经费		112,194.03	112,194.03	
小 计	7,974,278.72	41,695,661.36	43,298,160.57	6,371,779.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	232,597.26	3,646,858.97	3,649,585.37	229,870.86
失业保险费	2,565.70	120,130.51	120,215.71	2,480.50
小 计	235,162.96	3,766,989.48	3,769,801.08	232,351.36

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,111,256.92	1,877,351.52
企业所得税	10,373.31	24,383.73
代扣代缴个人所得税	181,027.88	222,271.84
城市维护建设税	109,590.89	130,458.34
教育费附加	45,935.14	54,351.76
地方教育附加	30,623.43	35,939.79
房产税	14,328.88	14,328.88
印花税	10,812.85	3,290.90
土地使用税	629.14	629.14
其他		575.58
合 计	2,514,578.44	2,363,581.48

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	12,997,752.86	4,834,057.97
其他		
合 计	12,997,752.86	4,834,057.97

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,249,128.75	1,431,245.73
合 计	2,249,128.75	1,431,245.73

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	763,269.28	369,492.90
合 计	763,269.28	369,492.90

#### 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	6,200,458.71	6,522,840.00
减：未确认的融资费用	378,104.34	535,614.53
重分类至一年内到期的非流动负债	2,249,128.75	1,431,245.73
合 计	3,573,225.62	4,555,979.74

#### 26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,090,844.24	1,090,844.24	预计赔偿款
产品质量保证	1,403,939.42	1,244,223.26	提供保证类质保
合 计	2,494,783.66	2,335,067.50	

#### 27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,165,375.26		1,200.00	1,164,175.26	河南农业大学科技部国家重点研发计划课题项目
合 计	1,165,375.26		1,200.00	1,164,175.26	

#### 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	133,790,000.00						133,790,000.00

### 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	452,565,229.80		11,847,789.72	440,717,440.08
其他资本公积	7,480,000.00	562,110.73		8,042,110.73
合 计	460,045,229.80	562,110.73	11,847,789.72	448,759,550.81

(1) 资本溢价减少：报告期内公司向 50 名激励对象授予限制性普通股 2,240,973 股，授予价格为每股人民币 4.12 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 9,232,808.76 元，与库存股回购成本差额计入资本公积，其中冲减库存股成本人民币 21,080,598.48 元，减少资本公积(股本溢价) 人民币 11,847,789.72 元。

(2) 其他资本公积增加：报告期内实行股权激励确认股份支付 562,110.73 元。

### 30. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	29,432,678.75		21,080,598.48	8,352,080.27
授予限制性股票回购义务 确认库存股		9,232,808.76		9,232,808.76
合 计	29,432,678.75	9,232,808.76	21,080,598.48	17,584,889.03

(1) 资本溢价减少：报告期内公司向 50 名激励对象授予限制性普通股 2,240,973 股，授予价格为每股人民币 4.12 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 9,232,808.76 元，与库存股回购成本差额计入资本公积，其中冲减库存股成本人民币 21,080,598.48 元，减少资本公积(股本溢价) 人民币 11,847,789.72 元。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户中留存 890,000 股。

### 31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,866,465.38			24,866,465.38
储备基金	4,664,634.12			4,664,634.12
合 计	29,531,099.50			29,531,099.50

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-888,569.18	-10,606,743.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,800.57
调整后期初未分配利润	-888,569.18	-10,588,942.93

项 目	本期数	上年数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,077,740.90	9,700,373.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	8,189,171.72	-888,569.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,217,416.76	76,596,781.66	97,571,273.94	53,113,202.98
其他业务收入				
合 计	131,217,416.76	76,596,781.66	97,571,273.94	53,113,202.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	131,217,416.76	76,596,781.66	97,571,273.94	53,113,202.98

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
地理信息数据工程	83,952,575.36	53,874,157.99	44,986,907.22	29,292,604.58
空间信息应用服务	33,087,042.41	16,470,997.77	21,954,192.00	10,261,172.49
行业应用软件开发	14,177,798.99	6,251,625.90	30,630,174.72	13,559,425.91
小 计	131,217,416.76	76,596,781.66	97,571,273.94	53,113,202.98

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	17,426,132.18	9,079,689.05	8,927,654.10	5,277,525.34
华北地区	25,609,890.43	13,908,830.32	19,217,072.24	10,038,409.15
华东地区	9,494,653.90	6,649,257.14	5,562,785.89	2,740,831.16
华南地区	23,208,854.47	14,310,737.97	12,735,531.46	7,918,120.64
华中地区	29,324,972.02	16,657,340.98	20,613,234.42	10,223,882.89
西北地区	16,963,183.26	10,083,173.55	23,166,128.14	12,995,550.27

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	9,189,730.50	5,907,752.65	7,348,867.69	3,918,883.53
小 计	131,217,416.76	76,596,781.66	97,571,273.94	53,113,202.98

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	14,177,798.99	30,630,174.72
在某一时段内确认收入	117,039,617.77	66,941,099.22
小 计	131,217,416.76	97,571,273.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	361,289.22	323,834.25
教育费附加	259,179.23	230,880.95
印花税	64,317.56	29,779.37
房产税	36,241.88	36,241.88
土地使用税	3,258.28	3,258.28
车船税	11,510.00	12,530.00
其他	109.52	
合 计	735,905.69	636,524.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	5,105,535.45	4,643,325.13
业务招待费	1,806,546.61	1,741,824.02
质量保证金	1,554,850.90	1,095,245.88
差旅费用	1,150,868.00	1,054,873.69
招标宣传费	626,877.18	752,481.35
办公费	364,169.79	449,600.60
折旧费用	313,845.63	296,601.31
租赁费	240,490.26	235,500.41

项 目	本期数	上年同期数
股份支付费用	215,716.67	
合 计	11,378,900.49	10,269,452.39

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	5,114,345.67	4,327,533.75
办公费及业务招待费	1,515,557.66	1,649,744.99
顾问费	817,574.78	1,191,125.84
房租水电费	741,310.05	679,304.81
折旧费用	448,218.30	458,756.91
差旅费	349,066.04	414,326.24
股份支付费用	208,435.72	
残保金	84,336.99	9,590.40
其他		15,484.05
合 计	9,278,845.21	8,745,866.99

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	10,712,690.54	9,950,992.27
折旧及摊销	1,053,360.52	1,461,416.08
办公费	386,542.17	687,543.97
差旅费	162,091.50	181,251.22
股份支付费用	137,958.34	
房租	13,117.79	21,986.38
其他	2,257.18	2,440.87
技术服务费		130,288.19
合 计	12,468,018.04	12,435,918.98

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用		145,508.33
减：利息收入	1,095,477.60	1,036,337.11
手续费	128,473.92	244,829.16
合 计	-967,003.68	-645,999.62

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关政府补助	471,135.00	671,663.09	471,135.00
个税手续费返还	30,274.50	34,326.40	
小微企业税收优惠	1,778.49	101,717.79	1,778.49
增值税加计抵减及即征即退	37,701.87	352,348.09	
合 计	540,889.86	1,160,055.37	472,913.49

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	499,860.88	277,746.65
合 计	499,860.88	277,746.65

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,747,018.43	-4,557,868.63
合 计	-3,747,018.43	-4,557,868.63

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-10,146,249.62	-6,795,826.88
合 计	-10,146,249.62	-6,795,826.88

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	76,461.33	101,980.57	76,461.33
合 计	76,461.33	101,980.57	76,461.33

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
车辆置换补助及其他	21.04	5,347.54	21.04
合 计	21.04	5,347.54	21.04

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款支出		1,000.00	
滞纳金	120.30	224.65	120.30
其他	14,229.05	36,931.99	14,229.05
合 计	14,349.35	38,156.64	14,349.35

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,262.80	-614,526.42
递延所得税费用	-273,261.62	-1,354,226.51
合 计	-257,998.82	-1,968,752.93

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,935,585.06	3,169,585.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,340,337.76	475,437.82
子公司适用不同税率的影响	128,266.08	310,974.81
调整以前期间所得税的影响		-614,526.42
研发费用加计扣除的影响	-1,286,570.14	-1,359,491.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,437.64	302,697.85

项 目	本期数	上年同期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-640,470.16	-1,083,845.30
使用权资产和租赁负债确认递延所得税和递延所得税负债的影响		
所得税费用	-257,998.82	-1,968,752.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的保证金	2,971,727.99	6,058,384.26
收到银行利息	1,095,477.60	1,038,230.87
收到的政府补助及个税手续费返还	532,610.84	578,093.55
往来款项及其他	1,426,094.59	2,841,822.65
小 计	6,025,911.02	10,516,531.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的成本费用	10,392,206.69	10,881,398.17
支付的往来款	2,830,708.50	3,917,745.30
支付的保证金	2,726,702.00	3,561,507.12
合 计	15,949,617.19	18,360,650.59

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财	131,000,000.00	52,700,000.00
合 计	131,000,000.00	52,700,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财	210,300,000.00	153,700,000.00
合 计	210,300,000.00	153,700,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款及手续费	1,229,091.42	1,991,501.05
合 计	1,229,091.42	1,991,501.05

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,193,583.88	5,138,338.40
加：资产减值准备	10,146,249.62	6,795,826.88
信用减值损失	3,747,018.43	4,557,868.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,619,802.39	2,048,879.24
使用权资产折旧	1,230,681.81	1,503,904.50
无形资产摊销	283,473.48	232,398.51
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）	76,461.33	101,980.57
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）		145,508.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-499,860.88	-277,746.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-273,261.62	-1,354,226.51
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）	2,015,229.14	1,060,203.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,797,936.91	-18,178,961.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,893,700.56	-12,551,475.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,152,259.89	-10,777,501.38
(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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	100,650,358.63	79,705,820.45
减：现金的期初余额	203,501,172.09	213,852,237.39
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	-102,850,813.46	-134,146,416.94

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	100,650,358.63	203,501,172.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,650,358.63	203,501,172.09
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	100,650,358.63	203,501,172.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	受限类型	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	募集资金	39,828,772.51	募集资金账户监管
小 计		39,828,772.51	

#### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	898,317.26	927,637.26	履约保证金未到期
货币资金	4,938,222.80	4,943,703.21	共管户不能随时提取
小 计	5,836,540.06	5,871,340.47	

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	5,987,225.47		6,867,882.69	1,153,185.86	5,879,567.93	5,822,354.37
小 计	5,987,225.47		6,867,882.69	1,153,185.86	5,879,567.93	5,822,354.37

(四) 其他

1. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	994,918.10	936,791.60
合 计	994,918.10	936,791.60

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	75,905.56	190,812.54
与租赁相关的总现金流出	1,229,091.42	1,991,501.05

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	471,135.00
其中：计入其他收益	471,135.00
合 计	471,135.00

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
本期计入其他收益的政府补助金额	471,135.00	671,663.09
本期计入营业外收入的政府补助金额		5,000.00
合 计	471,135.00	676,663.09

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	12,454,588.92	9,950,992.27
折旧及摊销	1,102,100.02	1,461,416.08
技术服务费	566,218.87	130,288.19
办公费	531,037.47	687,543.97
差旅费	198,973.32	181,251.22
股份支付费用	137,958.34	
房租	13,117.79	21,986.38
其他	2,257.18	2,440.87
合 计	15,006,251.91	12,435,918.98
其中：费用化研发支出	12,468,018.04	12,435,918.98
资本化研发支出	2,538,233.87	

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
国源地图平台研发六期		1,069,423.00					1,069,423.00
国源地图基础数据生产更新		863,564.38					863,564.38
遥感影像智能解译技术中台研发四期		605,246.49					605,246.49
合计		2,538,233.87					2,538,233.87

### 重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
国源地图平台研发六期	研发进度已完成 50%： 1、已完成上半年生产的所有耕地、大棚、园地和作物解译数据的更新发布，以及接口服务维护 2、完成了三维治理工具的引进和集成。 3、完成了可视化自动化缩编能力的跨尺度切片能力开发。	2024 年 12 月	1、平台中发布的耕地、种植结构、耕地等所有数据，以标准化地图瓦片服务和数据接口服务等形式向客户售卖在线数据使用服务。 2、依据三维数据可视化、数据跨尺度可视化等需求提供数据处理和地图可视化等技术服务，数据处理平台或功能接口等形式为客户提供服务。	2024 年 4 月	依据《企业会计准则第 6 号——无形资产》的相关规定、企业数据资源相关会计处理暂行规定（财会

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
国源地图基础数据生产更新	研发进度已完成 70%： 1、完成了 AI 耕地识别算法的引进和集成,并依据数据生产进度完成耕地自动提取。 2、完成山西、青岛、江西、天津、安徽、辽宁、黑龙江等 11 个省份业务区域的耕地地块的生产。 3、完成了北京业务区域的园地、大棚的 80%数据生产。	2024 年 12 月	以数据产品或数据接口服务方式,给保险公司承保验标地块落图、农业社会化服务提供数据参考。	2024 年 4 月	(2023) 11 号)
遥感影像智能解译技术中台研发四期	研发进度已完成 60%： 1、完成了基于 sam 大模型的图斑边界自动化规则技术的算法研发。 2、文档表格结构自动识别和表格内 OCR 自动提取技术中的文档拆分图片算法、图片提取表格结构、表格内部 ocr 自动识别等算法研发。 3、完成了河南、河北、新疆、内蒙古、甘肃等夏粮作物冬小麦的种植结构、长势等解译数据生产。	2024 年 12 月	1、作物种植结构、长势等数据成果,以地图服务、数据接口服务等形式提供给农业保险、农业大数据、农业社会化服务等业务方向客户,向客户售卖数据服务。 2、依据业务项目需求提供技术服务,将算法研究成果与业务场景进行融合封装,以业务应用产品、项目实施等形式向客户售卖算法技术服务	2024 年 4 月	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将沈阳国源、河南国源、国源智农等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

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	
沈阳国源	沈阳	辽宁省沈阳市	地理测绘	100.00		同一控制下企业合并
河南国源	郑州	河南省郑州市	技术服务	100.00		设立
国源智农	北京	北京市	技术服务	100.00		设立

### (二) 其他原因的合并范围变动

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)15之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### (2) 应收款项和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款和合同资产风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年6月30日，本公司应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)的8.26%(2023年12月31日:9.28%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,131,210.28	2,131,210.28	2,131,210.28		
其他应付款	12,997,752.86	12,997,752.86	12,997,752.86		
租赁负债	3,573,225.62	6,200,458.71	2,480,718.07	3,719,740.64	
一年内到期的非流动负债	2,249,128.75	2,249,128.75	2,249,128.75		
小 计	20,951,317.51	23,578,550.60	19,858,809.96	3,719,740.64	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	3,419,721.02	3,419,721.02	3,419,721.02		
其他应付款	4,834,057.97	4,834,057.97	4,834,057.97		
租赁负债	4,555,979.74	6,522,840.00	1,669,500.00	3,250,560.00	1,602,780.00
一年内到期的非流动负债	1,431,245.73	1,431,245.73	1,431,245.73		
小 计	14,241,004.46	16,207,864.72	11,354,524.72	3,250,560.00	1,602,780.00

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			96,898,486.11	96,898,486.11
其他非流动金融资产			50,000.00	50,000.00

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

本公司交易性金融资产为银行理财产品，公允价值根据相关资产与其预期收益率及本金得出。

本公司其他非流动金融资产为投资企业沈阳盛源物业管理有限公司，因其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东

##### (1) 本公司的控股股东

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
董利成	19.78	19.78
李景艳	12.76	12.76

(2) 本公司最终控制方是董利成、李景艳夫妇，二人对公司生产、经营及决策具有实际控制权，为公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括简 化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金以 及未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额)	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利 息支出
董利成	房屋		298,247.96	1,796,042.62	17,874.07
李景艳	房屋		311,401.10	1,875,250.54	18,662.34

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
董利成	房屋		392,050.00	3,920,500.00	75,467.44
李景艳	房屋		409,340.00	4,093,400.00	78,795.68

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董利成、李景艳	30,000,000.00	2022/10/24	2025/10/23	否

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,175,565.43	1,849,992.02

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、核心员工	2,240,973	9,232,808.76						
合计	2,240,973	9,232,808.76						

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日股票收盘价 5.84 元
可行权权益工具数量的确定依据	实际认购数量
本期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	11,847,789.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	562,110.73

#### 2. 其他说明

公司于2024年3月15日召开第三届董事会第三次独立董事专门会议、第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第二十次会议，于2024年4月8日召开2024年第一次临时股东大会，审议《关于〈公司2024年股权激励计划（草案）〉的议案》《关于〈公司2024年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。股权激励授予对象为在公司（含分公司、全资及控股子公司）任职的高级管理人员及核心员工，授予股票为公司从二级市场回购的本公司A股普通股股票。首次授予日为2024年4月9日，首次授予价格为4.12元/股，实际首次授予数量为2,240,973股，首次授予的限制性股票的限售期分别为自首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月，各期解限售比例分别为30%、30%、40%。

### （三）股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心员工	562,110.73	
合计	562,110.73	

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司根据附注三(二十五)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各个分部经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本公司按经营地区分类、商品或服务类型的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	61,915,640.48	48,000,747.65
1-2年	20,098,509.61	23,333,338.07
2-3年	23,247,269.74	27,679,820.26
3-4年	34,647,380.54	36,108,266.49

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	18,953,649.11	15,641,799.84
5 年以上	20,188,240.77	16,597,906.56
合 计	179,050,690.25	167,361,878.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,620,316.97	0.90	1,620,316.97	100.00	
按组合计提坏账准备	177,280,373.28	99.01	61,253,441.88	34.55	116,026,931.40
合并范围内关联方组合	150,000.00	0.09			150,000.00
合 计	179,050,690.25	100.00	62,873,758.85	35.12	116,176,931.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,620,316.97	0.97	1,620,316.97	100.00	
按组合计提坏账准备	165,741,561.90	99.03	57,040,259.52	34.42	108,701,302.38
合并范围内关联方组合					
合 计	167,361,878.87	100.00	58,660,576.49	35.05	108,701,302.38

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
科尔沁右翼前旗国土资源局	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	100.00	预计无法收回
小 计	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	1,595,917.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	177,280,373.28	61,253,441.88	34.55
小 计	177,280,373.28	61,253,441.88	34.55

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,765,640.48	3,088,282.03	5.00
1-2年	20,074,110.14	2,007,411.01	10.00
2-3年	23,247,269.74	6,974,180.92	30.00
3-4年	34,647,380.54	17,323,690.27	50.00
4-5年	18,953,649.11	13,267,554.38	70.00
5年以上	18,592,323.27	18,592,323.27	100.00
小 计	177,280,373.28	61,253,441.88	34.55

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,620,316.97						1,620,316.97
按组合计提坏账准备	57,040,259.52	4,213,182.36					61,253,441.88
合 计	58,660,576.49	4,213,182.36					62,873,758.85

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
灵山县自然资源局	1,909,544.00	12,899,600.00	14,809,144.00	2.84	4,648,039.50
雷州市自然资源局		12,638,137.98	12,638,137.98	2.42	5,840,791.01
乐东黎族自治县农业局	3,293,600.00	3,298,472.91	6,592,072.91	1.26	3,523,196.64
正安县农牧局		6,247,300.00	6,247,300.00	1.20	2,511,833.00
灌阳县自然资源局	708,149.40	4,641,600.80	5,349,750.20	1.03	1,433,525.06
小 计	5,911,293.40	39,725,111.69	45,636,405.09	8.75	17,957,385.21

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,746,645.46	11,012,244.34
备用金	1,769,449.79	960,545.13
往来款	595,388.29	841,315.19
合 计	13,111,483.54	12,814,104.66

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,790,313.59	2,549,886.14
1-2 年	1,093,433.57	1,168,650.91
2-3 年	1,257,555.71	1,312,308.82
3-4 年	226,541.33	768,349.00
4-5 年	519,388.31	1,541,768.70
5 年以上	6,224,251.03	5,473,141.09
合 计	13,111,483.54	12,814,104.66

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	339,080.10	2.59	339,080.10	100.00	
按组合计提坏账准备	12,771,630.64	97.40	7,057,640.52	55.26	5,713,990.12
合并范围内关联方组合	772.80	0.01			772.80
合 计	13,111,483.54	100.00	7,396,720.62	56.41	5,714,762.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	339,080.10	2.65	339,080.10	100.00	
按组合计提坏账准备	12,475,024.56	97.35	7,247,205.61	58.09	5,227,818.95
合并范围内关联方组合					
合 计	12,814,104.66	100.00	7,586,285.71	59.20	5,227,818.95

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	772.80		
账龄组合	12,771,630.64	7,057,640.52	55.26
小 计	12,772,403.44	7,057,640.52	55.26

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	127,461.06	116,854.29	7,341,970.36	7,586,285.71
期初数在本期				
--转入第二阶段	-35,698.45	35,698.45		
--转入第三阶段		-64,916.63	64,916.63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,714.43	21,707.25	-308,986.77	-189,565.09
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	189,477.04	109,343.36	7,097,900.22	7,396,720.62
期末坏账准备计提 比例(%)	5.00	10.00	89.98	56.41

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
贵州省国土资源勘测规划 研究院	保证金及押金	1,364,810.00	1 年以内、1- 2 年、2-3 年	10.41	238,071.25
江西省自然资源厅	保证金及押金	850,000.00	5 年以上	6.48	850,000.00
广安市广安区财政国库支 付中心	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	3.81	500,000.00
上杭县自然资源局	保证金及押金	446,800.00	5 年以上	3.41	446,800.00
沿河土家族自治县农业农 村局	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	3.05	20,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小 计		3,561,610.00		27.16	2,054,871.25

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	67,027,479.36		67,027,479.36	66,419,621.03		66,419,621.03
合 计	67,027,479.36		67,027,479.36	66,419,621.03		66,419,621.03

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳国源	17,419,621.03	60,200.00		17,479,821.03		
河南国源	45,000,000.00	5,016.67		45,005,016.67		
国源智农	4,000,000.00	42,641.66		4,042,641.660		
重庆国源		500,000.00		500,000.00		
小 计	66,419,621.03	607,858.33		67,027,479.36		

注：对沈阳国源、河南国源、国源智农投资的增加系报告期公司实施股权激励计划，按照授予日权益工具的公允价值确认对子公司的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）所致，对重庆国源的投资系报告期内注资所致。

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,422,614.30	81,816,945.30	90,200,067.65	52,800,010.38
其他业务收入				
合 计	124,422,614.30	81,816,945.30	90,200,067.65	52,800,010.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	124,422,614.30	81,816,945.30	90,200,067.65	52,800,010.38

###### (2) 收入分解信息

###### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
地理信息数据工程	79,681,750.71	60,616,054.84	39,842,541.83	30,224,551.25
空间信息应用服务	31,512,150.94	15,414,751.20	20,784,869.10	9,655,080.54
行业应用软件开发	13,228,712.65	5,786,139.26	29,572,656.72	12,920,378.59
小 计	124,422,614.30	81,816,945.30	90,200,067.65	52,800,010.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	12,521,632.83	8,624,346.69	4,026,439.56	2,821,632.77
华北地区	24,755,628.26	17,261,195.96	18,520,477.56	11,441,008.33
华东地区	9,494,653.90	6,649,257.14	5,562,785.89	2,740,831.16
华南地区	22,213,841.67	16,596,440.64	12,615,308.22	9,406,681.28
华中地区	29,324,972.02	16,657,340.98	20,613,234.42	10,223,882.89
西北地区	16,922,155.12	10,004,550.18	21,512,954.31	12,247,090.42
西南地区	9,189,730.50	6,023,813.71	7,348,867.69	3,918,883.53
合 计	124,422,614.30	81,816,945.30	90,200,067.65	52,800,010.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	13,228,712.65	29,572,656.72
在某一时段内确认收入	111,193,901.65	60,627,410.93
小 计	124,422,614.30	90,200,067.65

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	8,073,072.77	7,480,771.60
折旧及摊销	839,615.06	1,210,702.06
办公费	386,542.17	667,857.77
差旅费	141,374.42	166,203.70
股份支付费用	122,908.34	
房租	13,117.79	21,986.38

项 目	本期数	上年同期数
其他	1,307.18	
技术服务费		130,288.19
合 计	9,577,937.73	9,677,809.70

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	499,860.88	255,164.46
合 计	499,860.88	255,164.46

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	76,461.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	471,135.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	499,860.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,328.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,778.49	
小 计	1,034,907.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	88.72	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,034,818.67	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	1.52	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.06	0.06

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,077,740.90
非经常性损益	B	1,034,818.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,042,922.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	593,045,081.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	597,583,951.82
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.52%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.35%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,077,740.90
非经常性损益	B	1,034,818.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,042,922.23
期初股份总数	D	130,659,027
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	130,659,027
基本每股收益	M=A/L	0.07

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京世纪国源科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

---

## 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：

公司董事会办公室。