

# 审计报告

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

容诚审字[2024]214Z0019 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 105

## 审计报告

容诚审字[2024]214Z0019 号

南京市测绘勘察研究院股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南京市测绘勘察研究院股份有限公司（以下简称测绘股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了测绘股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）主营业务收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三之 22 收入确认原则和计量方法、附注五之 38 营业收入

及营业成本。

测绘股份主要提供包括地理信息数据采集、加工处理、集成服务等在内的专业技术服务，2023 年度确认的主营业务收入为 74,818.64 万元。由于主营业务收入是测绘股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对主营业务收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同及与管理层访谈，对与提供专业技术服务收入确认有关的关键控制时点进行分析，进而评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同或委托书、发票、收款单、资料成果验收文件、工作量确认单等；
- （4）选取样本对重要客户实施函证、工商基本信息查验；
- （5）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至客户验收文件、工作量确认单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

## （二）应收款项坏账准备及合同资产减值准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三之 9 金融工具、附注三之 12 合同资产及合同负债、附注五之 3 应收票据、附注五之 4 应收账款、附注五之 6 其他应收款及附注五之 8 合同资产。

2023 年 12 月 31 日，测绘股份合并财务报表中应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产的原值合计为 85,019.17 万元，坏账准备及减值准备合计为 23,883.94 万元。

测绘股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款及应收票据坏账准备、合同资产减值准备，根据初始确认后信用风险是否显著增加及是否发生信用减值判断其他应收款所处阶段分别计提坏账准备。管理层运用判断评估预期信用损失，对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款、应收票据、其他应收款（以下简称“应收款项”）及合同资产，基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收回的现金流量单独确定预期信用损失。除单独确定预期信用损失之外的应收款项及合同资产，管理层对应收款项及合同资产划分组合，基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定预期信用损失。预期信用损失率基于历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。

由于应收款项及合同资产金额重大，且管理层在确定应收款项坏账准备及合同资产减值准备时运用了重大会计估计和判断，我们将应收款项坏账准备及合同资产减值准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收款项坏账准备及合同资产减值准备实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价应收款项及合同资产减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核管理层对应收款项及合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；

（3）对应收款项及合同资产的账龄进行分析，复核其准确性；

（4）对于单独确定预期信用损失的应收款项及合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；

（5）对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定预期信用损失的应收款项及合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

## 四、其他信息

测绘股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括测绘股

份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

测绘股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督测绘股份的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施

审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就测绘股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（此页无正文，为南京市测绘勘察研究院股份有限公司容诚审字  
[2024]214Z0019 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

潘坤（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘文剑

2024 年 4 月 25 日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	765,771,990.95	382,347,806.12	短期借款			
交易性金融资产	五、2	30,011,630.91	60,416,352.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	8,796,215.12	8,924,483.00	应付票据	五、21	3,973,048.00	3,400,000.00
应收账款	五、4	508,861,267.80	405,261,165.60	应付账款	五、22	425,832,723.33	404,182,988.53
应收款项融资				预收款项	五、23	1,452,677.70	1,323,750.58
预付款项	五、5	2,020,528.10	2,018,937.97	合同负债	五、24	458,343,633.73	503,778,103.29
其他应收款	五、6	21,086,571.13	27,434,363.69	应付职工薪酬	五、25	47,237,714.57	66,881,254.98
其中：应收利息				应交税费	五、26	54,617,978.95	47,894,043.78
应收股利				其他应付款	五、27	39,415,106.17	52,688,492.21
存货	五、7	689,858,669.16	728,726,072.29	其中：应付利息			
合同资产	五、8	72,608,179.82	126,586,205.16	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、28	2,123,874.31	3,458,722.36
其他流动资产	五、9	7,041,777.99	7,803,571.27	其他流动负债	五、29	84,218.63	219,942.05
<b>流动资产合计</b>		<b>2,106,056,830.98</b>	<b>1,749,518,957.30</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,033,080,975.39</b>	<b>1,083,827,297.78</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券	五、30	174,504,094.25	
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、10	4,276,930.21	3,376,203.79	永续债			
其他权益工具投资		-		租赁负债	五、31	5,978,189.03	4,387,721.10
其他非流动金融资产	五、11	77,960,000.00	27,800,000.00	长期应付款			
投资性房地产	五、12	74,597,106.80	78,280,577.04	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、13	115,654,129.26	128,888,002.08	预计负债			
在建工程				递延收益	五、32	1,445,000.00	4,871,900.00
生产性生物资产				递延所得税负债	五、18	963,120.09	1,348,169.77
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、14	8,272,267.93	8,462,797.39	<b>非流动负债合计</b>		<b>182,890,403.37</b>	<b>10,607,790.87</b>
无形资产	五、15	19,335,964.20	19,317,900.19	<b>负债合计</b>		<b>1,215,971,378.76</b>	<b>1,094,435,088.65</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉	五、16	114,124,445.69	114,124,445.69	股本	五、33	157,873,260.00	145,600,000.00
长期待摊费用	五、17	5,602,537.23	2,342,202.14	其他权益工具	五、34	72,001,463.63	
递延所得税资产	五、18	31,387,487.22	35,501,855.98	其中：优先股			
其他非流动资产	五、19	861,468.68	49,520,542.07	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>452,072,337.22</b>	<b>467,614,526.37</b>	资本公积	五、35	739,259,096.32	592,715,216.79
				减：库存股	五、36	34,407,733.70	
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、37	47,196,328.50	44,275,574.96
				未分配利润	五、38	310,731,722.04	297,825,732.67
				归属于母公司所有者权益合计		1,292,654,136.79	1,080,416,524.42
				少数股东权益		49,503,652.65	42,281,870.60
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,342,157,789.44</b>	<b>1,122,698,395.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,558,129,168.20</b>	<b>2,217,133,483.67</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,558,129,168.20</b>	<b>2,217,133,483.67</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>765,970,458.81</b>	<b>831,882,845.00</b>
其中：营业收入	五、39	765,970,458.81	831,882,845.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>674,592,792.35</b>	<b>706,244,123.96</b>
其中：营业成本	五、39	514,683,310.86	553,864,722.72
税金及附加	五、40	6,752,424.42	7,045,417.67
销售费用	五、41	31,812,597.39	30,477,817.31
管理费用	五、42	66,068,279.44	65,468,917.18
研发费用	五、43	49,107,964.48	51,516,976.61
财务费用	五、44	6,168,215.76	-2,129,727.53
其中：利息费用		18,757,900.92	
利息收入		13,262,754.96	2,707,905.43
加：其他收益	五、45	8,675,884.41	4,834,205.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	1,928,907.75	4,227,840.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	11,630.91	416,352.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-54,234,003.91	-33,749,344.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	7,850,944.70	-12,247,316.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-24,984.77	-12,704.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>55,586,045.55</b>	<b>89,107,753.02</b>
加：营业外收入	五、51	6,166.59	20,498.76
减：营业外支出	五、52	180,819.58	242,320.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>55,411,392.56</b>	<b>88,885,930.95</b>
减：所得税费用	五、53	3,786,035.60	9,710,117.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,625,356.96</b>	<b>79,175,813.16</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,625,356.96	79,175,813.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,946,742.91	71,272,398.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,678,614.05	7,903,414.99
<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			
（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>51,625,356.96</b>	<b>79,175,813.16</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,946,742.91	71,272,398.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,678,614.05	7,903,414.99
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<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		672,255,701.72	688,065,934.42
收到的税费返还			270,907.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	63,336,263.94	53,764,170.38
经营活动现金流入小计		735,591,965.66	742,101,012.06
购买商品、接受劳务支付的现金		281,455,385.68	328,660,473.31
支付给职工以及为职工支付的现金		264,860,103.41	268,489,293.68
支付的各项税费		42,218,765.73	48,699,499.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	103,081,728.29	83,428,238.65
经营活动现金流出小计		691,615,983.11	729,277,505.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,975,982.55</b>	<b>12,823,506.55</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		1,444,533.53	4,951,793.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,653.47	107,555.58
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、54	249,972,303.96	621,474,904.11
投资活动现金流入小计		251,537,490.96	626,534,253.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,079,342.97	63,044,872.91
投资支付的现金		35,160,000.00	3,570,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,293,594.93	34,773,314.30
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	170,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		246,532,937.90	551,388,687.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,004,553.06</b>	<b>75,145,565.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,182,100.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54		466,655.13
筹资活动现金流入小计		400,182,100.00	466,655.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,120,000.00	33,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	38,974,049.05	7,013,321.56
筹资活动现金流出小计		68,094,049.05	40,613,321.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>332,088,050.95</b>	<b>-40,146,666.43</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>381,068,586.56</b>	<b>47,822,406.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		374,849,545.70	327,027,139.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>755,918,132.26</b>	<b>374,849,545.70</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	145,600,000.00				592,715,216.79				44,275,574.96	297,825,732.67	1,080,416,524.42	42,281,870.60	1,122,698,395.02
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、本年初余额</b>	145,600,000.00	-	-	-	592,715,216.79	-	-	-	44,275,574.96	297,825,732.67	1,080,416,524.42	42,281,870.60	1,122,698,395.02
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	12,273,260.00	-	-	72,001,463.63	146,543,879.53	34,407,733.70	-	-	2,920,753.54	12,905,989.37	212,237,612.37	7,221,782.05	219,459,394.42
(一) 综合收益总额										44,946,742.91	44,946,742.91	6,678,614.05	51,625,356.96
(二) 所有者投入和减少资本	12,273,260.00	-	-	85,195,332.97	146,543,879.53	34,407,733.70	-	-	-	-	209,604,738.80	543,168.00	210,147,906.80
1. 所有者投入的普通股	12,273,260.00				145,276,487.53						157,549,747.53		157,549,747.53
2. 其他权益工具持有者投入资本				-56,986,939.50							-56,986,939.50		-56,986,939.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,267,392.00	34,407,733.70					-33,140,341.70	543,168.00	-32,597,173.70
4. 其他				142,182,272.47							142,182,272.47		142,182,272.47
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,920,753.54	-32,040,753.54	-29,120,000.00	-	-29,120,000.00
1. 提取盈余公积									2,920,753.54	-2,920,753.54	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,120,000.00	-29,120,000.00		-29,120,000.00
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. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他				-13,193,869.34							-13,193,869.34		-13,193,869.34
<b>四、本年年末余额</b>	157,873,260.00	-	-	72,001,463.63	739,259,096.32	34,407,733.70	-	-	47,196,328.50	310,731,722.04	1,292,654,136.79	49,503,652.65	1,342,157,789.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022 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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	112,000,000.00				625,157,113.41				38,990,977.73	265,437,931.73	<b>1,041,586,022.87</b>	33,839,848.99	<b>1,075,425,871.86</b>
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、本年初余额</b>	<b>112,000,000.00</b>	-	-	-	<b>625,157,113.41</b>	-	-	-	<b>38,990,977.73</b>	<b>265,437,931.73</b>	<b>1,041,586,022.87</b>	<b>33,839,848.99</b>	<b>1,075,425,871.86</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>33,600,000.00</b>	-	-	-	<b>-32,441,896.62</b>	-	-	-	<b>5,284,597.23</b>	<b>32,387,800.94</b>	<b>38,830,501.55</b>	<b>8,442,021.61</b>	<b>47,272,523.16</b>
(一) 综合收益总额										71,272,398.17	<b>71,272,398.17</b>	7,903,414.99	<b>79,175,813.16</b>
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,158,103.38	-	-	-	-	-	<b>1,158,103.38</b>	538,606.62	<b>1,696,710.00</b>
1. 所有者投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,187,697.00						<b>1,187,697.00</b>	509,013.00	<b>1,696,710.00</b>
4. 其他					-29,593.62						-29,593.62	29,593.62	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,284,597.23	-38,884,597.23	<b>-33,600,000.00</b>	-	<b>-33,600,000.00</b>
1. 提取盈余公积									5,284,597.23	-5,284,597.23	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,600,000.00	<b>-33,600,000.00</b>		<b>-33,600,000.00</b>
3. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转	33,600,000.00	-	-	-	-33,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,600,000.00				-33,600,000.00						-		-
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. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他											-		-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>145,600,000.00</b>	-	-	-	<b>592,715,216.79</b>	-	-	-	<b>44,275,574.96</b>	<b>297,825,732.67</b>	<b>1,080,416,524.42</b>	<b>42,281,870.60</b>	<b>1,122,698,395.02</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		672,619,083.89	308,631,293.39	短期借款			
交易性金融资产		30,011,630.91	60,416,352.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,596,215.12	6,798,968.00	应付票据		3,973,048.00	3,400,000.00
应收账款	十四、1	376,687,979.16	299,787,162.36	应付账款		391,924,684.80	332,307,509.24
应收款项融资				预收款项		1,452,677.70	1,323,750.58
预付款项		1,604,881.87	1,684,629.42	合同负债		418,357,635.57	454,920,513.90
其他应收款	十四、2	31,731,097.03	25,180,750.75	应付职工薪酬		24,721,535.73	37,425,528.74
其中：应收利息				应交税费		37,255,801.46	31,675,469.81
应收股利				其他应付款		42,393,028.17	66,432,707.62
存货		650,429,270.15	638,113,318.49	其中：应付利息			
合同资产		60,043,469.20	112,358,205.98	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,312,712.58	2,252,543.66
其他流动资产		2,821,839.74	3,603,772.33	其他流动负债		102,147.03	129,246.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,834,545,467.07</b>	<b>1,456,574,452.92</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>921,493,271.04</b>	<b>929,867,270.10</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		174,504,094.25	
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	198,176,930.21	197,256,203.79	永续债			
其他权益工具投资		-		租赁负债		1,462,636.28	2,947,184.73
其他非流动金融资产		77,960,000.00	27,800,000.00	长期应付款			
投资性房地产		71,426,234.29	74,981,532.13	长期应付职工薪酬			
固定资产		109,932,928.52	121,847,772.42	预计负债			
在建工程				递延收益		500,000.00	500,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		3,248,934.31	6,082,090.45	<b>非流动负债合计</b>		<b>176,466,730.53</b>	<b>3,447,184.73</b>
无形资产		12,282,130.40	11,601,707.07	<b>负债合计</b>		<b>1,097,960,001.57</b>	<b>933,314,454.83</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		157,873,260.00	145,600,000.00
长期待摊费用		1,165,123.85	686,580.09	其他权益工具		72,001,463.63	
递延所得税资产		20,787,653.90	26,354,649.14	其中：优先股			
其他非流动资产		861,383.77	49,520,542.07	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>495,841,319.25</b>	<b>516,131,077.16</b>	资本公积		729,702,121.67	584,425,634.14
				减：库存股		34,407,733.70	
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		47,241,351.14	44,320,597.60
				未分配利润		260,016,322.01	265,044,843.51
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,232,426,784.75</b>	<b>1,039,391,075.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,330,386,786.32</b>	<b>1,972,705,530.08</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,330,386,786.32</b>	<b>1,972,705,530.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	568,984,317.82	584,821,836.38
减：营业成本	十四、4	397,880,287.56	390,677,161.62
税金及附加		5,825,404.34	5,901,825.58
销售费用		24,135,523.68	25,467,512.08
管理费用		39,351,408.32	36,971,227.08
研发费用		34,281,350.67	37,954,910.60
财务费用		5,694,545.56	-2,174,070.68
其中：利息费用		18,780,123.19	
利息收入		13,543,349.36	2,684,074.48
加：其他收益		1,955,517.08	2,886,222.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,928,907.75	4,227,840.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,630.91	416,352.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,918,339.98	-25,815,865.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,352,121.72	-12,192,579.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,452.87	-12,704.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,125,182.30</b>	<b>59,532,535.82</b>
加：营业外收入		100.00	5,000.00
减：营业外支出		166,159.89	212,258.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,959,122.41</b>	<b>59,325,277.06</b>
减：所得税费用		1,946,890.37	6,479,304.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,012,232.04</b>	<b>52,845,972.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,012,232.04	52,845,972.25
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>27,012,232.04</b>	<b>52,845,972.25</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<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		506,401,142.43	521,614,516.18
收到的税费返还		-	9,249.61
收到其他与经营活动有关的现金		55,105,869.17	54,772,491.51
经营活动现金流入小计		561,507,011.60	576,396,257.30
购买商品、接受劳务支付的现金		250,325,704.39	235,167,886.58
支付给职工以及为职工支付的现金		165,666,315.60	186,644,948.73
支付的各项税费		28,608,262.75	36,311,796.04
支付其他与经营活动有关的现金		83,567,397.03	78,966,595.40
经营活动现金流出小计		528,167,679.77	537,091,226.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,339,331.83</b>	<b>39,305,030.55</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		1,444,533.53	4,951,793.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,015.91	107,555.58
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		250,146,303.96	621,647,123.11
投资活动现金流入小计		251,702,853.40	626,706,472.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,781,812.56	60,167,843.69
投资支付的现金		65,420,000.00	55,430,500.00
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		182,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		255,201,812.56	565,598,343.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,498,959.16</b>	<b>61,108,128.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,182,100.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,182,100.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,120,000.00	33,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		37,559,097.89	5,686,850.39
筹资活动现金流出小计		66,679,097.89	39,286,850.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>333,503,002.11</b>	<b>-39,286,850.39</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>363,343,374.78</b>	<b>61,126,308.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		302,627,882.97	241,501,574.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>665,971,257.75</b>	<b>302,627,882.97</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	145,600,000.00				584,425,634.14				44,320,597.60	265,044,843.51	<b>1,039,391,075.25</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	<b>145,600,000.00</b>	-	-	-	<b>584,425,634.14</b>	-	-	-	<b>44,320,597.60</b>	<b>265,044,843.51</b>	<b>1,039,391,075.25</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>12,273,260.00</b>	-	-	<b>72,001,463.63</b>	<b>145,276,487.53</b>	<b>34,407,733.70</b>	-	-	<b>2,920,753.54</b>	<b>-5,028,521.50</b>	<b>193,035,709.50</b>
(一) 综合收益总额										27,012,232.04	<b>27,012,232.04</b>
(二) 所有者投入和减少资本	12,273,260.00	-	-	85,195,332.97	145,276,487.53	34,407,733.70	-	-	-	-	<b>208,337,346.80</b>
1. 所有者投入的普通股	12,273,260.00				145,276,487.53						<b>157,549,747.53</b>
2. 其他权益工具持有者投入资本				-56,986,939.50							<b>-56,986,939.50</b>
3. 股份支付计入所有者权益的金额						34,407,733.70					<b>-34,407,733.70</b>
4. 其他				142,182,272.47							<b>142,182,272.47</b>
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,920,753.54	-32,040,753.54	<b>-29,120,000.00</b>
1. 提取盈余公积									2,920,753.54	-2,920,753.54	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,120,000.00	<b>-29,120,000.00</b>
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他				-13,193,869.34							<b>-13,193,869.34</b>
<b>四、本年年末余额</b>	<b>157,873,260.00</b>	-	-	<b>72,001,463.63</b>	<b>729,702,121.67</b>	<b>34,407,733.70</b>	-	-	<b>47,241,351.14</b>	<b>260,016,322.01</b>	<b>1,232,426,784.75</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	112,000,000.00				618,025,634.14				39,036,000.37	251,083,468.49	<b>1,020,145,103.00</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	<b>112,000,000.00</b>	-	-	-	<b>618,025,634.14</b>	-	-	-	<b>39,036,000.37</b>	<b>251,083,468.49</b>	<b>1,020,145,103.00</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>33,600,000.00</b>	-	-	-	<b>-33,600,000.00</b>	-	-	-	<b>5,284,597.23</b>	<b>13,961,375.02</b>	<b>19,245,972.25</b>
(一) 综合收益总额										52,845,972.25	52,845,972.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,284,597.23	-38,884,597.23	-33,600,000.00
1. 提取盈余公积									5,284,597.23	-5,284,597.23	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,600,000.00	-33,600,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	33,600,000.00	-	-	-	-33,600,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,600,000.00				-33,600,000.00						-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>145,600,000.00</b>	-	-	-	<b>584,425,634.14</b>	-	-	-	<b>44,320,597.60</b>	<b>265,044,843.51</b>	<b>1,039,391,075.25</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 南京市测绘勘察研究院股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

本公司前身为南京市测绘勘察研究院有限公司(以下简称:“南京测绘有限公司”)成立于 2004 年 1 月 17 日,系由南京市测绘勘察研究院改制设立,设立时注册资本 1,748.00 万元。

2017 年 3 月 28 日,南京测绘有限公司依法整体变更为南京市测绘勘察研究院股份有限公司,注册资本变更为人民币 6,000.00 万元,股本为 6,000.00 万股,其中:南京高投科技有限公司持有 39,599,096.00 股,持股比例为 66.00%;储征伟持有 3,572,706.00 股,持股比例为 5.96%;李勇等 182 名自然人持有 16,828,198.00 股,持股比例为 28.04%。

2020 年 3 月,经中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2019]2976 号文《关于核准南京市测绘勘察研究院股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2,000.00 万股,注册资本变更为人民币 8,000.00 万元。

2021 年 5 月 13 日,本公司召开的 2020 年度股东大会审议通过了 2020 年度利润分配方案,其中,以 2020 年 12 月 31 日总股本 8,000.00 万股为基数,每 10 股转增 4 股,共计转增 3,200.00 万股,转增后,本公司股本总额增加至 11,200.00 万股。

2022 年 5 月 10 日,本公司召开的 2021 年度股东大会审议通过了 2021 年利润分配方案,其中,以 2021 年末总股本 11,200.00 万股为基数,每 10 股转增 3 股,共计转增 3,360.00 万股,转增后,本公司股本总额增加至 14,560.00 万股。

2023 年本公司股本因可转换公司债券转股增加 1,227.3260 万股,截至 2023 年 12 月 31 日,本公司股本为 15,787.3260 万股。

本公司法定代表人为左都美,统一信用代码为:91320100425800521U,住所为南京市建邺区创意路 88 号。

本公司属于专业技术服务业，所提供的主要服务为工程测勘技术服务、测绘服务、地理信息系统集成与服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
期末账龄超过 1 年的重要预付款项	200 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	1000 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万元以上
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	200 万元以上
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/ 总收入/利润总额的 15%

## 6. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### (2) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有

可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务。

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **9. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。



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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、

应收账款、其他应收款及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国家机关或事业单位客户

应收账款组合 2 应收国有企业客户

应收账款组合 3 应收民营企业客户

应收账款组合 4 应收外资控股企业客户

应收账款组合 5 应收合并范围内关联方企业客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收单位借款

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收员工备用金

其他应收款组合 4 应收其他往来款

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收利息

### 其他应收款组合 7 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完工未结算资产

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

### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务

困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移



的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继

续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（7）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### **10. 公允价值计量**

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为未验收项目成本及周转材料。

### (2) 发出存货的计价方法

①按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

②周转材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本，领用时采用一次转销法结转。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提

存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 周转材料的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 合同资产及合同负债**

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **13. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据**

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、18。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	4.00	3.20
土地使用权	50.00	0.00	2.00

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。



## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	4.00	3.20
测绘勘察专用设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利及软件著作权	20-50年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本

扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### **(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、科研试制委外费用、折旧费用与无形资产摊销费用、材料费及其他费用等。

### **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **18. 长期资产减值**

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产及商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **19. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **20. 职工薪酬**

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

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 21. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股

份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **22. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易

价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约

义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

A、非城市整治与品质提升工程业务：根据测绘勘察等专业技术服务的业务特点，



公司采取时点法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

**B、城市整治与品质提升工程业务：**资产负债表日履约进度能合理确定的，采用产出法确认收入，按当期服务完成的工作量及合同约定单价确认当期营业收入；资产负债表日履约进度不能合理确定的，在取得客户的最终竣工验收证明时一次性确认营业收入；与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

②本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

本公司用于经营租赁房产应收取的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

## **23. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

## ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时

性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中

资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 25. 租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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。

本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限		根据租赁期限分别计算

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

报告期内本公司作为出租人的均为经营租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

## 26. 回购公司股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

## 27. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收款项及合同资产预期信用损失的计量

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

### 商誉减值

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

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。



执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3、5、6、9
房产税	房产的计税价值（从价计征）	1.2
	房产的租金收入（从租计征）	12
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

说明 1：本公司房租业务增值税税率为 5%，测绘勘察等业务增值税税率为 6%，工程施工业务增值税税率为 9%，其中以清包工方式提供的建筑服务、为甲供工程提供的建筑服务，以及为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法按 3% 的征收率计征增值税。

说明 2：子公司上海舆图科技股份有限公司城市维护建设税税率为 5%，母公司及其他子公司均为 7%。

### 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
江苏易图地理信息科技有限公司（以下简称江苏易图）	15
南京溧城测绘有限公司（以下简称溧城测绘）	25
上海舆图科技股份有限公司（以下简称上海舆图）	20
深圳舆图科技有限公司（以下简称深圳舆图）	20
江苏舆图信息科技有限公司（以下简称舆图信息）	20
江苏舆图投资管理有限公司（以下简称舆图投资）	25
江苏天圆地方环境产业有限公司（以下简称天圆地方）	25
江苏舆图智能科技有限公司（以下简称舆图智慧）	25
南京建苑测绘规划技术咨询有限公司（以下简称南京建苑）	25
浙江优图地理信息科技有限公司（以下简称浙江优图）	20

纳税主体名称	所得税税率 (%)
智慧云图（扬州）科技有限公司（以下简称智慧云图）	20

## 2. 税收优惠

2021年11月，本公司通过高新技术企业复审认定（证书编号：GR202132002320），有效期三年，2021年度、2022年度、2023年度享受15%税收优惠政策。

2021年11月，子公司江苏易图地理信息科技有限公司通过高新技术企业复审认定（证书编号：GR202132006519），有效期三年，2021年度、2022年度、2023年度享受15%税收优惠政策。

上海舆图、深圳舆图、舆图信息、浙江优图、智慧云图2023年度享受小微企业普惠性税收减免政策，对年应纳税所得额不超过100万元、100万元到300万元的部分，分别减按25%、50%计入应纳税所得额，按20%的税率计提、缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	274,251.00	185,624.17
银行存款	752,982,031.10	358,526,398.47
其他货币资金	12,515,708.85	23,635,783.48
合计	765,771,990.95	382,347,806.12

说明：（1）公司货币资金期末受限的主要为开立银行履约保函及银行承兑汇票存入的保证金未到期部分及因供应商提起诉讼事项被冻结的银行存款，除此外期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金中使用受限的款项如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
未到期银行履约保函保证金	5,293,765.06	5,848,260.42
涉诉被冻结的货币资金	4,560,093.63	1,200,000.00
未到期应付票据保证金		450,000.00
合计	9,853,858.69	7,498,260.42

### 2. 交易性金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,011,630.91	60,416,352.20
其中：银行结构性存款	30,011,630.91	60,416,352.20

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,466,442.01		6,466,442.01	4,086,775.00		4,086,775.00
商业承兑汇票	2,758,127.00	428,353.89	2,329,773.11	5,239,400.00	401,692.00	4,837,708.00
合计	9,224,569.01	428,353.89	8,796,215.12	9,326,175.00	401,692.00	8,924,483.00

(2) 期末不存在已质押的应收票据

(3) 期末不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,224,569.01	100.00	428,353.89	4.64	8,796,215.12
组合 1 商业承兑汇票	2,758,127.00	29.90	428,353.89	15.53	2,329,773.11
组合 2 银行承兑汇票	6,466,442.01	70.10			6,466,442.01
合计	9,224,569.01	100.00	428,353.89	4.64	8,796,215.12

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,326,175.00	100.00	401,692.00	4.31	8,924,483.00
组合1商业承兑汇票	5,239,400.00	56.18	401,692.00	7.67	4,837,708.00
组合2银行承兑汇票	4,086,775.00	43.82			4,086,775.00
合计	9,326,175.00	100.00	401,692.00	4.31	8,924,483.00

坏账准备计提的具体说明：

于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合1商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1商业承兑汇票	2,758,127.00	428,353.89	15.53	5,239,400.00	401,692.00	7.67

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

#### (5) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	401,692.00	26,661.89				428,353.89

(6) 本期无核销应收票据的情形

## 4. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	253,710,904.17	232,608,804.87
1至2年	141,126,556.19	97,771,805.29
2至3年	106,635,816.44	80,174,617.70
3至4年	70,255,361.41	52,764,773.63
4至5年	48,086,860.67	22,129,314.21
5年以上	60,900,765.17	38,008,873.15

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
小计	680,716,264.05	523,458,188.85
减：坏账准备	171,854,996.25	118,197,023.25
合计	508,861,267.80	405,261,165.60

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,595,388.91	1.41	9,595,388.91	100.00	
按组合计提坏账准备	671,120,875.14	98.59	162,259,607.34	24.18	508,861,267.80
组合1: 应收国家机关或事业单位客户	302,981,349.75	44.51	76,525,933.00	25.26	226,455,416.75
组合2: 应收国有企业客户	275,967,927.84	40.54	58,156,085.72	21.07	217,811,842.12
组合3: 应收民营企业客户	70,418,161.48	10.34	23,606,689.47	33.52	46,811,472.01
组合4: 应收外资控股企业客户	21,753,436.07	3.20	3,970,899.15	18.25	17,782,536.92
合计	680,716,264.05	100.00	171,854,996.25	25.25	508,861,267.80

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,532,098.11	1.82	9,532,098.11	100.00	
按组合计提坏账准备	513,926,090.74	98.18	108,664,925.14	21.14	405,261,165.60
组合1: 应收国家机关或事业单位客户	234,478,960.49	44.79	50,360,815.17	21.48	184,118,145.32
组合2: 应收国有企业客户	209,547,631.03	40.03	40,102,360.27	19.14	169,445,270.76
组合3: 应收民营企业客户	49,646,428.64	9.49	15,684,770.78	31.59	33,961,657.86
组合4: 应收外资控股企业客户	20,253,070.58	3.87	2,516,978.92	12.43	17,736,091.66
合计	523,458,188.85	100.00	118,197,023.25	22.58	405,261,165.60

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划和自然资源局溧水分局	4,874,150.00	4,874,150.00	100.00	预计无法收回
南京市规划和自然资源局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回
四川省第三测绘工程院	193,780.00	193,780.00	100.00	预计无法收回
其他单位	1,417,708.91	1,417,708.91	100.00	预计无法收回
合计	9,595,388.91	9,595,388.91		

②于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合1应收国家机关或事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,269,200.57	7,096,152.07	6.00	100,693,186.02	6,041,591.14	6.00
1-2年	50,723,840.80	7,608,576.24	15.00	54,811,815.93	8,221,772.44	15.00
2-3年	54,500,975.06	20,710,370.54	38.00	33,672,906.14	12,795,704.33	38.00
3-4年	34,679,262.34	15,605,668.13	45.00	21,151,543.10	9,518,194.48	45.00
4-5年	20,689,436.43	10,551,612.57	51.00	10,810,390.83	5,513,299.32	51.00
5年以上	24,118,634.55	14,953,553.45	62.00	13,339,118.47	8,270,253.46	62.00
合计	302,981,349.75	76,525,933.00	25.26	234,478,960.49	50,360,815.17	21.48

③于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合2应收国有企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,319,910.53	8,185,592.79	8.00	107,577,870.53	8,606,229.62	8.00
1-2年	78,744,984.58	12,599,197.45	16.00	22,686,434.91	3,629,829.52	16.00
2-3年	30,311,820.78	7,577,955.50	25.00	39,123,430.86	9,780,858.34	25.00
3-4年	29,489,808.60	11,795,923.39	40.00	23,694,496.24	9,477,798.50	40.00
4-5年	18,690,792.75	8,971,580.56	48.00	6,404,643.47	3,074,228.86	48.00
5年以上	16,410,610.60	9,025,836.03	55.00	10,060,755.02	5,533,415.43	55.00
合计	275,967,927.84	58,156,085.72	21.07	209,547,631.03	40,102,360.27	19.14

④于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 3 应收民营企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,588,419.05	2,071,189.33	7.00	16,548,764.99	1,158,413.56	7.00
1-2 年	7,332,704.40	1,759,849.05	24.00	16,001,518.75	3,840,364.54	24.00
2-3 年	16,213,717.94	6,485,487.19	40.00	5,339,341.14	2,135,736.45	40.00
3-4 年	4,658,426.10	2,608,718.59	56.00	4,942,811.17	2,767,974.25	56.00
4-5 年	5,547,103.47	4,382,211.74	79.00	2,821,714.25	2,229,154.26	79.00
5 年以上	7,077,790.52	6,299,233.57	89.00	3,992,278.34	3,553,127.72	89.00
合计	70,418,161.48	23,606,689.47	33.52	49,646,428.64	15,684,770.78	31.59

⑤于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 4 应收外资控股企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,533,374.03	176,668.75	5.00	7,788,983.33	389,449.19	5.00
1-2 年	4,325,026.41	389,252.39	9.00	4,272,035.70	384,483.21	9.00
2-3 年	5,609,302.66	617,023.32	11.00	2,038,939.56	224,283.34	11.00
3-4 年	1,427,864.37	242,736.96	17.00	2,972,525.92	505,329.43	17.00
4-5 年	3,156,130.82	694,348.79	22.00	2,060,211.66	453,246.54	22.00
5 年以上	3,701,737.78	1,850,868.94	50.00	1,120,374.41	560,187.21	50.00
合计	21,753,436.07	3,970,899.15	18.25	20,253,070.58	2,516,978.92	12.43

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	企业合并增加	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,532,098.11	63,290.80			9,595,388.91
按组合计提坏账准备	108,664,925.14	53,594,682.20			162,259,607.34
合计	118,197,023.25	53,657,973.00			171,854,996.25

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	22,643,276.08		22,643,276.08	2.91	2,615,611.21
单位二	16,302,174.21		16,302,174.21	2.10	2,608,347.87
单位三	15,424,144.76		15,424,144.76	1.99	9,479,707.66
单位四	7,724,655.20	5,793,280.80	13,517,936.00	1.74	5,136,815.68
单位五	12,372,744.70	675,000.00	13,047,744.70	1.68	3,574,115.90
合计	74,466,994.95	6,468,280.80	80,935,275.75	10.42	23,414,598.32

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,955,932.19	96.80	1,929,186.91	95.56
1至2年	64,595.91	3.20	89,751.06	4.44
合计	2,020,528.10	100.00	2,018,937.97	100.00

说明：本公司预付款项期末余额主要为预付业务工作现场房租等款项，不存在账龄超过1年的金额重要预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

2023年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额598,487.41元，占预付款项期末余额合计数的比例为29.62%。

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,086,571.13	27,434,363.69
合计	21,086,571.13	27,434,363.69



## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	8,341,864.52	5,248,592.14
1 至 2 年	1,660,792.85	6,502,792.91
2 至 3 年	2,678,857.91	7,599,708.27
3 至 4 年	3,746,616.74	2,749,086.52
4 至 5 年	2,094,922.28	8,121,335.43
5 年以上	45,636,091.03	39,736,053.60
小计	64,159,145.33	69,957,568.87
减：坏账准备	43,072,574.20	42,523,205.18
合计	21,086,571.13	27,434,363.69

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
单位借款	32,779,910.70	32,779,910.70
保证金	24,488,399.69	32,334,022.70
员工备用金	771,589.08	1,225,965.210
其他往来款	6,119,245.86	3,617,670.260
小计	64,159,145.33	69,957,568.87
减：坏账准备	43,072,574.20	42,523,205.18
合计	21,086,571.13	27,434,363.69

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,358,037.16	867,901.88	16,490,135.28
第二阶段	1,524,760.89	619,993.40	904,767.49
第三阶段	45,276,347.28	41,584,678.92	3,691,668.36
合计	64,159,145.33	43,072,574.20	21,086,571.13

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	17,358,037.16	5.00	867,901.88	16,490,135.28
组合 2：应收保证金	14,889,968.22	5.00	744,498.43	14,145,469.79

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
组合 3: 应收员工备用金	267,823.08	5.00	13,391.15	254,431.93
组合 4: 应收其他往来款	2,200,245.86	5.00	110,012.30	2,090,233.56
合计	17,358,037.16	5.00	867,901.88	16,490,135.28

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,524,760.89	40.66	619,993.40	904,767.49
组合 2: 应收保证金	1,260,164.89	45.00	567,074.20	693,090.69
组合 3: 应收员工备用金	264,596.00	20.00	52,919.20	211,676.80
合计	1,524,760.89	40.66	619,993.40	904,767.49

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	37,189,000.00	100.00	37,189,000.00	
按组合计提坏账准备	8,087,347.28	54.35	4,395,678.92	3,691,668.36
组合 1: 应收单位借款	109,910.70	40.00	43,964.28	65,946.42
组合 2: 应收保证金	7,738,266.58	55.00	4,256,046.64	3,482,219.94
组合 3: 应收员工备用金	239,170.00	40.00	95,668.00	143,502.00
合计	45,276,347.28	91.85	41,584,678.92	3,691,668.36

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,912,535.42	1,195,626.78	22,716,908.64
第二阶段	1,605,313.20	715,411.94	889,901.26
第三阶段	44,439,720.25	40,612,166.46	3,827,553.79
合计	69,957,568.87	42,523,205.18	27,434,363.69

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	23,912,535.42	5.00	1,195,626.78	22,716,908.64
组合 2: 应收保证金	22,874,769.95	5.00	1,143,738.51	21,731,031.44
组合 3: 应收员工备用金	840,095.21	5.00	42,004.76	798,090.45
组合 4: 应收其他往来款	197,670.26	5.00	9,883.51	187,786.75
合计	23,912,535.42	5.00	1,195,626.78	22,716,908.64

2022年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,605,313.20	44.56	715,411.94	889,901.26
组合2：应收保证金	1,577,397.20	45.00	709,828.74	867,568.46
组合3：应收员工备用金	27,916.00	20.00	5,583.20	22,332.80
合计	1,605,313.20	44.56	715,411.94	889,901.26

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	36,090,000.00	100.00	36,090,000.00	
按组合计提坏账准备	8,349,720.25	54.16	4,522,166.46	3,827,553.79
组合1：应收单位借款	109,910.70	40.00	43,964.28	65,946.42
组合2：应收保证金	7,881,855.55	55.00	4,335,020.58	3,546,834.97
组合3：应收员工备用金	357,954.00	40.00	143,181.60	214,772.40
合计	44,439,720.25	91.39	40,612,166.46	3,827,553.79

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	36,090,000.00	1,099,000.00				37,189,000.00
按组合计提坏账准备	6,433,205.18		549,630.98			5,883,574.20
合计	42,523,205.18	1,099,000.00	549,630.98			43,072,574.20

说明：2023年12月31日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	3,420,000.00	3,420,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位五	1,099,000.00	1,099,000.00	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	37,189,000.00	37,189,000.00	100.00	

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	单位借款	18,700,000.00	5年以上	29.15	18,700,000.00
单位二	单位借款	11,970,000.00	5年以上	18.65	11,970,000.00
单位三	其他往来款	3,420,000.00	5年以上	5.33	3,420,000.00
单位四	单位借款	2,000,000.00	5年以上	3.12	2,000,000.00
单位五	其他往来款	1,995,000.00	1年以内	3.11	99,750.00
合计		38,085,000.00		59.36	36,189,750.00

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未验收项目成本	704,348,082.45	14,489,413.29	689,858,669.16	744,353,570.03	15,627,497.74	728,726,072.29

## (2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目成本	15,627,497.74	3,657,498.72		4,795,583.17		14,489,413.29

## 8. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	73,718,448.70	19,193,604.05	54,524,844.65	134,423,086.69	28,483,297.93	105,939,788.76
未到期的质保金	22,373,251.98	4,289,916.81	18,083,335.17	27,155,082.75	6,508,666.35	20,646,416.40
合计	96,091,700.68	23,483,520.86	72,608,179.82	161,578,169.44	34,991,964.28	126,586,205.16

## (2) 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	90,000.00	0.09	90,000.00	100.00	
按组合计提减值准备	96,001,700.68	99.91	23,393,520.86	24.37	72,608,179.82
组合 1: 应收国家机关或 事业单位客户	47,521,301.13	49.45	14,519,137.64	30.55	33,002,163.49
组合 2: 应收国有企业客 户	40,765,563.89	42.43	7,877,942.54	19.32	32,887,621.35
组合 3: 应收民营企业客 户	7,003,635.56	7.29	876,009.06	12.51	6,127,626.50
组合 4: 应收外资控股企 业客户	711,200.10	0.74	120,431.62	16.93	590,768.48
合计	96,091,700.68	100.00	23,483,520.86	24.44	72,608,179.82

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	186,290.80	0.11	186,290.80	100.00	
按组合计提减值准备	161,391,878.64	99.89	34,805,673.48	21.57	126,586,205.16
组合 1: 应收国家机关或 事业单位客户	74,971,261.97	46.40	16,625,422.20	22.18	58,345,839.77
组合 2: 应收国有企业客 户	69,171,098.51	42.81	13,689,709.58	19.79	55,481,388.93
组合 3: 应收民营企业客 户	11,597,445.55	7.18	3,576,945.86	30.84	8,020,499.69
组合 4: 应收外资控股企 业客户	5,652,072.61	3.50	913,595.84	16.16	4,738,476.77
合计	161,578,169.44	100.00	34,991,964.28	21.66	126,586,205.16

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	34,991,964.28		11,508,443.42			23,483,520.86

## 9. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	6,135,658.84	5,705,382.06

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预缴其他税费	906,119.15	635,925.06
可转债发行费用		1,462,264.15
合计	7,041,777.99	7,803,571.27

### 10. 长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业						
南京江北新区测绘有限公司	2,105,894.75			967,610.54	3,073,505.29	
苏州新建元岩土工程有限公司	1,270,309.04			-66,884.12	1,203,424.92	
合计	3,376,203.79			900,726.42	4,276,930.21	

### 11. 其他非流动金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,960,000.00	27,800,000.00

### 12. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	85,898,769.34	42,226,310.64	128,125,079.98
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 12 月 31 日	85,898,769.34	42,226,310.64	128,125,079.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	36,330,613.09	13,513,889.85	49,844,502.94
2.本期增加金额	2,764,672.84	918,797.40	3,683,470.24
(1) 计提或摊销	2,764,672.84	918,797.40	3,683,470.24
3.本期减少金额			
4.2023 年 12 月 31 日	39,095,285.93	14,432,687.25	53,527,973.18
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	46,803,483.41	27,793,623.39	74,597,106.80
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	49,568,156.25	28,712,420.79	78,280,577.04

说明：采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况：期末本公司投资性房地产未发生减值情况，无需计提减值准备。

### 13. 固定资产

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	115,407,906.90	128,727,214.11
固定资产清理	246,222.36	160,787.97
合计	115,654,129.26	128,888,002.08

#### (2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2022 年 12 月 31 日	133,536,550.33	80,331,356.44	17,950,674.39	9,155,829.92	19,710,685.27	2,425,517.87	263,110,614.22
2.本期增加金额		1,792,016.92	1,116,137.26	14,159.29	1,742,598.60	2,345.13	4,667,257.20
(1) 购置		1,792,016.92	1,116,137.26	14,159.29	1,742,598.60	2,345.13	4,667,257.20
3.本期减少金额		1,742,983.61	515,535.32	553,349.83	82,399.00	30,030.54	2,924,298.30
(1) 处置或报废		1,742,983.61	515,535.32	553,349.83	82,399.00	30,030.54	2,924,298.30
4.2023 年 12 月 31 日	133,536,550.33	80,380,389.75	18,551,276.33	8,616,639.38	21,370,884.87	2,397,832.46	264,853,573.12
二、累计折旧							
1.2022 年 12 月 31 日	44,626,369.49	55,470,197.68	11,638,485.86	8,572,176.56	11,716,056.76	2,360,113.76	134,383,400.11
2.本期增加金额	4,273,169.52	8,390,365.54	2,334,681.39	85,414.69	2,771,005.58	6,666.88	17,861,303.60
(1) 计提	4,273,169.52	8,390,365.54	2,334,681.39	85,414.69	2,771,005.58	6,666.88	17,861,303.60
3.本期减少金额		1,672,935.49	494,914.20	526,480.44	74,855.82	29,851.54	2,799,037.49
(1) 处置或报废		1,672,935.49	494,914.20	526,480.44	74,855.82	29,851.54	2,799,037.49
4.2023 年 12 月 31 日	48,899,539.01	62,187,627.73	13,478,253.05	8,131,110.81	14,412,206.52	2,336,929.10	149,445,666.22
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2023 年 12 月 31 日 账面价值	84,637,011.32	18,192,762.02	5,073,023.28	485,528.57	6,958,678.35	60,903.36	115,407,906.90
2.2022 年 12 月 31 日 账面价值	88,910,180.84	24,861,158.76	6,312,188.53	583,653.36	7,994,628.51	65,404.11	128,727,214.11

##### ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
-----	----------------------	------------

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	3,259,427.14	未及时处理建设工程施工许可证等手续，目前正在办理中。

### ③固定资产的减值测试情况

期末本公司固定资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

### (3) 固定资产清理

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产清理	246,222.36	160,787.97

## 14. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022 年 12 月 31 日	14,230,164.43
2.本期增加金额	4,231,863.85
(1) 新增租赁	4,231,863.85
3.本期减少金额	3,936,645.18
(1) 租赁到期或终止	3,936,645.18
4.2023 年 12 月 31 日	14,525,383.1
二、累计折旧	
1.2022 年 12 月 31 日	5,767,367.04
2.本期增加金额	4,314,864.92
(1) 计提	4,314,864.92
3.本期减少金额	3,829,116.79
(1) 租赁到期或终止	3,829,116.79
4.2023 年 12 月 31 日	6,253,115.17
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	8,272,267.93
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	8,462,797.39

说明 1：2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 4,314,864.92 元，其中计入存货的折旧费用为 3,695,351.71 元，管理费用 619,513.21 元。

说明 2：期末本公司使用权资产未发生减值情况，无需计提减值准备。



## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	专利及软件著作 权	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	9,256,000.00	19,431,493.71	7,788,700.00	36,476,193.71
2.本期增加金额		2,729,324.24		2,729,324.24
(1) 购置		2,729,324.24		2,729,324.24
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	9,256,000.00	22,160,817.95	7,788,700.00	39,205,517.95
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	2,761,373.63	13,689,708.41	707,211.48	17,158,293.52
2.本期增加金额	185,120.04	2,109,863.68	416,276.51	2,711,260.23
(1) 计提	185,120.04	2,109,863.68	416,276.51	2,711,260.23
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	2,946,493.67	15,799,572.09	1,123,487.99	19,869,553.75
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	6,309,506.33	6,361,245.86	6,665,212.01	19,335,964.20
2.2022年12月31日账面价值	6,494,626.37	5,741,785.30	7,081,488.52	19,317,900.19

说明：期末本公司无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2022年12月 31日	本期增加		本期减少		2023年12月 31日
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
江苏易图地理信息科技 有限公司	109,998,973.27					109,998,973.27
南京建苑测绘规划技术 咨询有限公司	4,125,472.42					4,125,472.42

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	114,124,445.69					114,124,445.69

### (2) 商誉减值准备

本公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。根据减值测试结果，期末商誉未发生减值。

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0.00%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为11.18%，已反映了相对于有关分部的风险。

### (3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①江苏易图地理信息科技有限公司商誉所在资产组包括经营性非流动资产（固定资产、无形资产）及经营性流动资产、经营性流动负债，资产组账面金额列示如下：

项 目	江苏易图地理信息科技有限公司	
	账面价值	商誉对应资产组价值
流动资产	258,122,589.02	247,559,425.65
加：非流动资产	17,442,858.12	17,131,865.24
其中：投资性房地产	1,800,402.16	
固定资产	3,357,357.22	3,480,416.55
使用权资产	3,670,689.99	3,670,689.99
无形资产	124,008.84	6,802,205.68
长期待摊费用	3,178,553.02	3,178,553.02
递延所得税资产	5,311,761.98	
其他非流动资产	84.91	
减：流动负债	137,700,465.07	111,272,585.23
合计	137,864,982.07	153,418,705.66

说明1：由于被审计单位所处行业为轻资产行业，为了更准确地确定资产组的预计未来现金流量现值，将经营性营运资金纳入了现金流量预测模型，故本公司商誉减值测

试时将资产组认定为：以合并日经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值+经营性营运资金，该资产组与合并日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明 2：商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营性资产、负债无关的金额，同时在确定预计未来现金流量现值时，扣除与经营性资产无关的现金流量。

②南京建苑测绘规划技术咨询有限公司商誉所在资产组包括经营性非流动资产（固定资产、无形资产）及经营性流动资产、经营性流动负债，资产组账面金额列示如下：

项 目	南京建苑测绘规划技术咨询有限公司	
	账面价值	商誉对应资产组价值
流动资产	7,373,732.55	7,622,865.43
加：非流动资产	193,415.64	131,132.42
其中：固定资产	128,632.49	128,632.49
无形资产	2,499.93	2,499.93
递延所得税资产	62,283.22	
减：流动负债	4,150,033.78	4,070,889.20
合计	3,417,114.41	3,683,108.65

说明 1：由于被审计单位所处行业为轻资产行业，为了更准确地确定资产组的预计未来现金流量现值，将经营性营运资金纳入了现金流量预测模型，故本公司商誉减值测试时将资产组认定为：以合并日经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值+经营性营运资金，该资产组与合并日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明 2：商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营性资产、负债无关的金额，同时在确定预计未来现金流量现值时，扣除与经营性资产无关的现金流量。

## 17. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,161,068.85	3,872,651.40	813,954.41		5,219,765.84
软件使用权	181,133.29	307,332.81	105,694.71		382,771.39
合计	2,342,202.14	4,179,984.21	919,649.12		5,602,537.23

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	215,355,924.34	33,122,057.34	161,121,920.43	24,788,480.75
资产减值准备	37,972,934.15	5,946,132.42	50,619,462.02	7,823,770.48
可抵扣亏损	12,346,666.82	2,865,985.05	10,202,373.43	2,291,322.18
递延收益	1,445,000.00	216,750.00	4,871,900.00	730,785.00
租赁负债	8,263,195.21	1,399,646.11	827,511.25	141,391.38
长投按权益法确认的投资收益	194,296.21	29,144.43	194,296.21	29,144.43
合计	275,578,016.73	43,579,715.35	227,837,463.34	35,804,894.22

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
可转换公司债券税会差	69,179,005.75	10,376,850.86		
非同一控制企业合并资产评估增值	8,171,726.53	1,225,758.98	8,987,798.47	1,348,169.77
固定资产加速折旧	1,292,907.22	193,936.08	1,603,902.70	240,585.41
交易性金融资产公允价值变动	11,630.91	1,744.64	416,352.20	62,452.83
使用权资产	7,244,562.25	1,221,948.70		
长投按权益法确认的投资收益	900,726.42	135,108.96		
合计	86,800,559.08	13,155,348.22	11,008,053.37	1,651,208.01

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	12,192,228.13	31,387,487.22	303,038.24	35,501,855.98
递延所得税负债	12,192,228.13	963,120.09	303,038.24	1,348,169.77

## 19. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付房屋购置款		49,000,000.00

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付房屋购置款		49,000,000.00
预付采购软件设备及工程款	861,468.68	520,542.07
合计	861,468.68	49,520,542.07

## 20. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,853,858.69	9,853,858.69	冻结	保函保证金、涉诉冻结款

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,498,260.42	7,498,260.42	冻结	保函保证金、票据保证金、 涉诉冻结款

## 21. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,973,048.00	3,000,000.00
商业承兑汇票		400,000.00
合计	3,973,048.00	3,400,000.00

说明：本公司期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付服务采购款	418,226,698.43	398,118,014.21
应付工程、设备款	2,932,613.68	1,124,241.99
应付其他款	4,673,411.22	4,940,732.33
合计	425,832,723.33	404,182,988.53

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位一	9,362,063.46	尚未到结算期
单位二	6,384,762.33	尚未到结算期
单位三	6,287,277.69	尚未到结算期
单位四	5,623,163.10	尚未到结算期
单位五	5,069,055.48	尚未到结算期

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
合计	32,726,322.06	

### 23. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收房租租金	1,452,677.70	1,323,750.58

说明：公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 24. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
按合同约定预收款	458,343,633.73	503,778,103.29

#### (2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位一	20,940,196.23	尚未满足收入确认条件
单位二	13,547,924.21	尚未满足收入确认条件
单位三	12,874,230.14	尚未满足收入确认条件
单位四	10,726,173.13	尚未满足收入确认条件
单位五	10,544,142.90	尚未满足收入确认条件
合计	68,632,666.61	

### 25. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	66,718,315.45	227,708,339.58	247,286,916.14	47,139,738.89
二、离职后福利-设定提存计划	162,939.53	17,581,934.66	17,646,898.51	97,975.68
合计	66,881,254.98	245,290,274.24	264,933,814.65	47,237,714.57

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,778,071.74	195,347,837.77	214,180,371.47	46,945,538.04
二、职工福利费		8,301,593.86	8,301,593.86	
三、社会保险费	105,400.12	9,303,417.60	9,344,501.24	64,316.48
其中：医疗保险费	93,826.94	8,150,412.37	8,187,302.32	56,936.99
工伤保险费	1,764.34	399,501.18	400,261.13	1,004.39
生育保险费	9,808.84	753,504.05	756,937.79	6,375.10
四、住房公积金	830,008.00	12,500,858.51	13,205,493.51	125,373.00
五、工会经费和职工教育经费	4,835.59	2,254,631.84	2,254,956.06	4,511.37
合计	66,718,315.45	227,708,339.58	247,286,916.14	47,139,738.89

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：	162,939.53	17,581,934.66	17,646,898.51	97,975.68
1.基本养老保险	158,029.11	17,038,294.65	17,101,348.31	94,975.45
2.失业保险费	4,910.42	543,640.01	545,550.20	3,000.23
合计	162,939.53	17,581,934.66	17,646,898.51	97,975.68

## 26. 应交税费

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	40,738,124.02	34,214,074.90
企业所得税	10,403,327.01	11,448,988.22
城市维护建设税	1,192,330.20	557,501.48
教育费附加及地方教育费附加	854,442.29	407,126.27
房产税	774,228.01	730,948.40
个人所得税	453,036.34	379,327.07
印花税	177,143.37	130,729.71
其他税种	25,347.71	25,347.73
合计	54,617,978.95	47,894,043.78

## 27. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	39,415,106.17	52,688,492.21
合计	39,415,106.17	52,688,492.21

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股权转让应付款	31,497,989.89	46,791,584.82
履约保证金	919,811.00	1,198,811.00
代收代付退休人员费用	680,649.77	1,284,491.09
其他往来款	6,316,655.51	3,413,605.30
合计	39,415,106.17	52,688,492.21

说明：代收代付退休人员费用系 2003 年南京市测绘勘察研究院改制转企所提留的退休人员职工备付金、养老保险费等共 37,675,304.67 元，截止 2023 年 12 月 31 日，尚有 680,649.77 元未支付。

## ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
股权转让应付款	31,497,989.89	未到约定支付时点

**28. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,123,874.31	3,458,722.36

**29. 其他流动负债**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	84,218.63	219,942.05

**30. 应付债券**

## (1) 应付债券

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可转换公司债券	174,504,094.25	



(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
测绘转债	100元	第一年为0.20%、第二年为0.40%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.50%	2023年3月2日	6年	406,682,100.00	

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023年12月31日	是否违约
测绘转债	406,682,100.00	406,138.50	18,780,123.19		174,504,094.25	否

(3) 可转换公司债券的转股情况说明：

经中国证监会证监许可〔2023〕226号文同意注册，公司于2023年3月2日向不特定对象发行了4,066,821.00张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额406,682,100.00元，债券期限为6年。

本次发行的可转换公司债券的票面利率：第一年为0.20%、第二年为0.40%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.50%。每年付息一次，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。2024年3月4日为第一次派息日。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日2023年3月8日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2023年9月8日至2029年3月1日止）。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币13.48元/股。

截止2023年12月31日，累计已有162,999,000.00元“测绘转债”转换为公司股票，累计转股数量为12,273,260.00股，占可转换公司债券转股前公司已发行股份总的8.43%，最新转股价格为13.28元/股。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为313,384,200.88元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为142,182,272.47元，计入其他

权益工具；可转换公司债券持有人行使转换权利，将其持有的债券转换为股票时，按可转换公司债券的余额及对应权益成分的金额，转入股本及资本公积。

### 31. 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	8,968,513.26	8,616,194.83
减：未确认融资费用	866,449.92	769,751.37
小计	8,102,063.34	7,846,443.46
减：一年内到期的租赁负债	2,123,874.31	3,458,722.36
合计	5,978,189.03	4,387,721.10

### 32. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
政府补助	4,871,900.00	1,236,500.00	4,663,400.00	1,445,000.00

### 33. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,600,000.00				12,273,260.00		157,873,260.00

说明：公司本期股份总数增加系可转换公司债券转股导致。

### 34. 其他权益工具

(1) 发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2023年12月31日，发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况表

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券权益成分	2023年3月2日	第一年为0.20%、第二年为0.40%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.50%	100元/张	4,066,821.00	406,682,100.00	2029年3月1日	发行6个月后	部分转换

(2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2022年12月31日		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分			4,066,821.00	142,182,272.47

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		2023年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分	1,629,990.00	70,180,808.84	2,436,831.00	72,001,463.63

**35. 资本公积**

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价(股本溢价)	590,755,816.41	145,276,487.53		736,032,303.94
资本公积-其他资本公积	1,959,400.38	1,267,392.00		3,226,792.38
合计	592,715,216.79	146,543,879.53		739,259,096.32

说明：本期资本溢价(股本溢价)增加系可转换公司债券转股导致，资本公积-其他资本公积增加系子公司江苏易图股权激励对应享有的股份支付。

**36. 库存股**

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
库存股		34,407,733.70		34,407,733.70

说明：本期库存股增加系公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划；截止至2023年12月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份2,093,994.00股，占公司期末总股本的1.33%。

**37. 盈余公积**

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	44,275,574.96	2,920,753.54		47,196,328.50

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

**38. 未分配利润**

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	297,825,732.67	265,437,931.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	297,825,732.67	265,437,931.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,946,742.91	71,272,398.17
减：提取法定盈余公积	2,920,753.54	5,284,597.23
应付普通股股利	29,120,000.00	33,600,000.00
期末未分配利润	310,731,722.04	297,825,732.67

### 39. 营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	748,186,410.20	508,307,330.15	814,249,832.95	546,424,000.80
其他业务	17,784,048.61	6,375,980.71	17,633,012.05	7,440,721.92
合计	765,970,458.81	514,683,310.86	831,882,845.00	553,864,722.72

#### （1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
工程测勘技术服务	361,723,051.94	225,894,787.19	440,933,521.12	288,966,435.32
地理信息集成与服务	229,231,636.72	163,099,080.82	203,594,528.01	126,581,393.60
测绘服务	113,776,530.06	84,384,128.29	149,670,018.59	112,429,739.82
其他	43,455,191.48	34,929,333.85	20,051,765.23	18,446,432.06
合计	748,186,410.20	508,307,330.15	814,249,832.95	546,424,000.80
按经营地区分类				
江苏省内	559,938,064.22	359,096,846.32	571,227,459.42	349,181,588.80
江苏省外	188,248,345.98	149,210,483.83	243,022,373.53	197,242,412.00
合计	748,186,410.20	508,307,330.15	814,249,832.95	546,424,000.80
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	746,922,343.78	507,556,062.67	800,762,240.56	541,460,175.01
在某段时间确认收入	1,264,066.42	751,267.48	13,487,592.39	4,963,825.79
合计	748,186,410.20	508,307,330.15	814,249,832.95	546,424,000.80

#### （2）履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的标准和时间及时完成履约

义务。对于提供测绘勘察等专业技术服务类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供城市整治与品质提升工程业务服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1-3 年。本公司的合同价款通常在一年内到期，不存在重大融资成分。

### (3) 与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 190,428.83 万元，本公司预计该金额将随着合同履行进度，在未来 1 至 3 年内确认为收入。

### (4) 重大合同变更或重大交易价格调整情况

报告期内，本公司不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

## 40. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	3,093,535.46	2,974,378.70
城市维护建设税	1,873,721.05	2,104,918.71
教育费附加及地方教育附加	1,338,274.96	1,519,009.83
印花税	315,721.05	315,480.66
城镇土地使用税	101,756.26	101,428.09
其他	29,415.64	30,201.68
合计	6,752,424.42	7,045,417.67

## 41. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	14,993,686.02	16,500,253.39
业务招待费	9,951,803.94	8,130,065.02
办公费用	1,909,334.69	602,857.44
交通差旅费	1,782,578.42	1,125,634.28
折旧及摊销	819,755.58	627,846.41
投标代理及标书费	642,229.40	715,552.60

项目	2023 年度	2022 年度
广告宣传费	285,659.03	767,432.54
其他	1,427,550.31	2,008,175.63
合计	31,812,597.39	30,477,817.31

**42. 管理费用**

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	37,926,046.49	39,484,626.37
办公费用	6,400,954.49	5,885,448.05
折旧及摊销	5,282,368.65	5,797,940.77
业务招待费	5,174,170.04	4,878,498.89
交通差旅费	2,812,296.64	2,301,325.50
中介服务费	2,760,946.35	2,181,315.89
股份支付	1,810,560.00	1,696,710.00
其他	3,900,936.78	3,243,051.71
合计	66,068,279.44	65,468,917.18

**43. 研发费用**

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	42,816,235.42	38,859,734.54
科研试制委外费用	3,174,567.72	7,775,082.77
折旧及摊销	1,573,763.20	3,015,456.26
材料费	1,132,001.43	1,022,395.95
交通差旅费	303,131.82	436,758.00
其他	108,264.89	407,549.09
合计	49,107,964.48	51,516,976.61

**44. 财务费用**

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	19,224,530.80	354,967.31
其中：租赁负债利息支出	414,722.74	354,967.31
减：利息收入	13,262,754.96	2,707,905.43
利息净支出	5,961,775.84	-2,352,938.12
银行手续费及其他	206,439.92	223,210.59
合计	6,168,215.76	-2,129,727.53

**45. 其他收益**

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,441,048.88	2,275,634.32	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,435,000.00	17,700.00	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	3,228,400.00		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,777,648.88	2,257,934.32	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,234,835.53	2,558,570.83	
其中：进项税加计扣除	1,056,622.50	1,932,293.86	
个税扣缴税款手续费返还	178,213.03	620,617.28	
其他		5,659.69	
合计	8,675,884.41	4,834,205.15	

#### 46. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	900,726.42	-194,296.21
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,028,181.33	4,051,912.21
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		370,224.44
合计	1,928,907.75	4,227,840.44

#### 47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	11,630.91	416,352.20

#### 48. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-26,661.89	-121,027.97
应收账款坏账损失	-53,657,973.00	-31,225,181.84
其他应收款坏账损失	-549,369.02	-2,403,134.27
合计	-54,234,003.91	-33,749,344.08

#### 49. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	-3,657,498.72	-3,988,837.80
二、合同资产减值损失	11,508,443.42	-8,258,479.18
合计	7,850,944.70	-12,247,316.98

**50. 资产处置收益**

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-24,984.77	-12,704.75

**51. 营业外收入**

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,998.76	
其他	6,166.59	17,500.00	6,166.59
合计	6,166.59	20,498.76	6,166.59

**52. 营业外支出**

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	180,000.00	226,510.00	180,000.00
税收滞纳金	744.14	2,055.09	744.14
其他	75.44	13,755.74	75.44
合计	180,819.58	242,320.83	180,819.58

**53. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	13,250,585.86	17,178,439.40
递延所得税费用	-9,464,550.26	-7,468,321.61
合计	3,786,035.60	9,710,117.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	55,411,392.56	88,885,930.95
按本公司 15%税率计算的所得税费用	8,311,708.88	13,332,889.64
子公司适用不同税率的影响	-909,856.69	52,247.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,378,549.00	3,444,854.29
研发费用加计扣除	-6,994,365.59	-6,876,909.25
固定资产加计扣除		-242,964.17
所得税费用	3,786,035.60	9,710,117.79



**54. 现金流量表项目注释****(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年度	2022 年度
收到往来款	20,178,007.56	21,429,771.92
保函及履约保证金	26,685,292.52	26,174,515.74
利息收入	12,280,601.95	2,593,771.43
政府补助款及个税扣缴税款手续费返还	4,192,361.91	3,566,111.29
合计	63,336,263.94	53,764,170.38

**②支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年度	2022 年度
保函及履约保证金	22,722,800.42	17,068,419.70
付现费用	52,665,151.45	47,905,521.54
支付往来款	27,049,360.70	17,254,297.41
支付冻结款项	644,415.72	1,200,000.00
合计	103,081,728.29	83,428,238.65

**(2) 与投资活动有关的现金****①支付的重要的投资活动有关的现金**

项目	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,079,342.97	63,044,872.91
财务性投资支付的现金	35,160,000.00	3,570,500.00
支付以前期间发生的企业合并的现金	30,293,594.93	30,240,000.00
支付当期发生的企业合并的现金		4,533,314.30
合计	76,532,937.90	101,388,687.21

**②收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2023 年度	2022 年度
收回银行理财产品及银行结构性存款	200,000,000.00	610,000,000.00
收回本金	49,000,000.00	11,000,000.00
收到利息收入	972,303.96	474,904.11
合计	249,972,303.96	621,474,904.11

**③支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2023 年度	2022 年度
购买银行理财产品及银行结构性存款	170,000,000.00	450,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
提前退租收回的租赁负债支出		466,655.13

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
回购库存股	34,407,733.70	
支付租赁负债的本金和利息	4,566,315.35	5,463,321.56
支付可转债发行费用		1,550,000.00
合计	38,974,049.05	7,013,321.56

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付债券		400,182,100.00			225,678,005.75	174,504,094.25
租赁负债	4,387,721.10		6,156,783.28	4,566,315.35		5,978,189.03
一年内到期的非流动负债	3,458,722.36				1,334,848.05	2,123,874.31
库存股		34,407,733.70				34,407,733.70
其他应付款-应付股利			29,120,000.00	29,120,000.00		
合计	7,846,443.46	434,589,833.70	35,276,783.28	33,686,315.35	227,012,853.80	217,013,891.29

## 55. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,625,356.96	79,175,813.16
加: 资产减值准备	-7,850,944.70	12,247,316.98
信用减值损失	54,234,003.91	33,749,344.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧	21,544,773.84	23,189,222.91

补充资料	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	4,314,864.92	4,788,258.16
无形资产摊销	2,711,260.23	2,544,346.98
长期待摊费用摊销	919,649.12	1,564,442.01
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)	24,984.77	12,704.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	75.44	13,755.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,630.91	-416,352.20
财务费用(收益以“-”号填列)	18,242,377.79	240,833.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,928,907.75	-4,227,840.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,114,368.76	-7,299,899.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,578,919.02	-168,422.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,724,779.57	40,038,799.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,317,402.17	-112,466,193.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-50,603,268.21	-61,859,334.17
其他	1,810,560.00	1,696,710.00
经营活动产生的现金流量净额	43,975,982.55	12,823,506.55
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
债务转为资本	100,572,928.06	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	755,918,132.26	374,849,545.70
减: 现金的期初余额	374,849,545.70	327,027,139.59
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	381,068,586.56	47,822,406.11

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,293,594.93
取得子公司支付的现金净额	30,293,594.93

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	755,918,132.26	374,849,545.70
其中: 库存现金	274,251.00	185,624.17

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可随时用于支付的银行存款	751,782,031.10	357,326,398.47
可随时用于支付的其他货币资金	3,861,850.16	17,337,523.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	755,918,132.26	374,849,545.70

## 56. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁及低价值租赁费用	6,771,907.98
租赁负债的利息费用	414,722.74
与租赁相关的总现金流出	10,814,441.51

### (2) 本公司作为出租人

#### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项目	2023年度金额
租赁收入	16,607,087.18

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
2024年	15,339,631.93
2025年	13,170,679.28
2026年	13,227,719.34
2027年	5,053,118.26
2028年	413,333.33
2028年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	

## 六、研发支出

### 1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	42,816,235.42	38,859,734.54
科研试制委外费用	3,174,567.72	7,775,082.77
折旧及摊销	1,573,763.20	3,015,456.26
材料费	1,132,001.43	1,022,395.95
交通差旅费	303,131.82	436,758.00
其他	108,264.89	407,549.09
合计	49,107,964.48	51,516,976.61
其中：费用化研发支出	49,107,964.48	51,516,976.61
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏易图地理信息科技有限公司	2,664.00	扬州市	扬州市	测绘服务		69.30	现金收购
南京溧城测绘有限公司	100.00	南京市	南京市	测绘服务	60.00		设立
上海舆图科技股份有限公司	1,000.00	上海市	上海市	测绘服务	75.00		设立
深圳舆图科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	测绘服务	100.00		设立
江苏舆图信息科技有限公司	4,000.00	南京市	南京市	测绘服务	100.00		设立
江苏舆图投资管理有限公司	5,000.00	南京市	南京市	投资管理	100.00		设立
江苏舆图智慧科技有限公司	18,393.94	南京市	南京市	测绘服务	99.00		设立
江苏天圆地方环境产业有限公司	5,000.00	南京市	南京市	土壤修复		55.00	设立
南京建苑测绘规划技术咨询有限公司	200.00	南京市	南京市	测绘服务		100.00	现金收购
浙江优图地理信息科技有限公司	501.00	湖州市	湖州市	测绘服务		69.30	设立
智慧云图(扬州)科技有限公司	500.00	扬州市	扬州市	测绘服务		68.607	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏易图地理信息科技有限公司	30.70%	8,217,763.50		41,993,931.46

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏易图地理信息科技有限公司	258,122,589.02	17,442,858.12	275,565,447.14	137,700,465.07	4,831,178.09	142,531,643.16

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏易图地理信息科技有限公司	269,398,406.98	11,221,994.53	280,620,401.51	171,300,903.70	4,371,900.00	175,672,803.70

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏易图地理信息科技有限公司	172,966,303.99	26,275,646.17	26,275,646.17	11,948,520.79

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏易图地理信息科技有限公司	241,278,018.45	24,478,423.28	24,478,423.28	-1,880,121.87

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023年12月31日/ 2023年度	2022年12月31日/ 2022年度
联营企业：		
苏州新建元岩土工程有限公司	1,203,424.92	1,270,309.04
南京江北新区测绘有限公司	3,073,505.29	2,105,894.75
投资账面价值合计	4,276,930.21	3,376,203.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	900,726.42	-194,296.21

## 八、政府补助

## 1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,420,000.00	750,000.00		1,225,000.00		945,000.00	与资产相关
递延收益	3,451,900.00	486,500.00		3,438,400.00		500,000.00	与收益相关
合计	4,871,900.00	1,236,500.00		4,663,400.00		1,445,000.00	

## 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023年度	2022年度
其他收益	2,777,648.88	2,275,634.32
营业外收入		2,998.76
合计	2,777,648.88	2,278,633.08

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及

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

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.32%（比较期：2022 年 12 月 31 日：11.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.36%（比较期：2022 年 12 月 31 日：56.30%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：万元）：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付票据	3,97.30				

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
应付账款	42,583.27				
其他应付款	3,941.51				
一年内到期的非流动负债	212.39				
应付债券					17,450.41
租赁负债		207.50	216.82	82.47	91.03
合计	46,737.17	207.50	216.82	82.47	17,541.44

(续上表)

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
应付票据	340.00				
应付账款	40,418.30				
其他应付款	5,268.85				
一年内到期的非流动负债	345.87				
租赁负债		237.14	150.37	51.26	
合计	46,373.02	237.14	150.37	51.26	

### 3. 市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资			77,960,000.00	77,960,000.00
（2）银行结构性存款及银行理财产品		30,011,630.91		30,011,630.91

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京高投科技有限公司	南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01幢（3-5层）	实业投资	13,000.00	45.65	45.65

说明：南京高投科技有限公司股东为卢祖飞（持股40%）和南京拓元投资发展有限公司（持股60%），南京拓元投资发展有限公司的股东为卢祖飞（持股49%）及其配偶江红涛（持股51%），故本公司实际控制人为卢祖飞及其配偶江红涛。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京冠鸿房地产开发有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京扬子金基置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基东南置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基合悦地产有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京第二机床厂有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京紫气通华置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京红五月文化产业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
苏州中誉文体产业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京德润置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京通润金基置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京国创园投资管理有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基双创园园区管理咨询有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基华海置业有限公司	实际控制人之卢祖飞担任董事的企业
南京世纪城房地产有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基合冠房地产开发有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基正焯房地产开发有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基物业管理服务有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
福州水字节科技有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
董事、经理、财务总监、董事会秘书及总工程师	关键管理人员

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
南京金基物业管理服务有限公司	物业管理服务	1,397,075.43	931,383.60
福州水字节科技有限公司	信息平台采购	260,212.49	

###### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
南京金基合冠房地产开发有限公司	测绘、工程测量等	318,539.74	2,907,114.35
南京世纪城房地产有限公司	测绘、工程测量等	1,678,717.95	2,877,101.89
南京金基正焯房地产开发有限公司	测绘、工程测量等	1,874,975.16	1,277,889.62
南京冠鸿房地产开发有限公司	测绘、工程测量等	152,749.84	940,316.18
南京通润金基置业有限公司	测绘、工程测量等	435,718.70	876,117.93

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
南京金基东南置业有限公司	测绘、工程测量等	1,471,896.26	326,620.51
南京扬子金基置业有限公司	测绘、工程测量等	244,001.04	52,183.40
南京金基双创园园区管理咨询有限公司	测绘、工程测量等	43,022.83	46,758.49
南京第二机床厂有限公司	测绘、工程测量等	63,189.62	39,528.30
南京红五月文化产业有限公司	测绘、工程测量等		7,584.91
南京金基合悦地产有限公司	测绘、工程测量等	1,369,150.38	
南京德润置业有限公司	测绘、工程测量等	187,547.17	
南京国创园投资管理有限公司	测绘、工程测量等	405,588.68	

说明：以上交易均系按市场价格定价。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南京国创园投资管理有限公司	房屋及建筑物			594,450.00		

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南京国创园投资管理有限公司	房屋及建筑物			1,066,286.66		

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	764.89	933.06

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京世纪城房地产有限公司	2,667,664.22	337,734.43	1,936,298.40	135,540.89
应收账款	南京金基合冠房地产开发有限公司	614,595.00	129,495.72	1,297,506.00	90,825.42
应收账款	南京金基正焯房地产开发有限公司	548,757.16	84,468.14	862,835.40	60,398.48

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州中誉文体产业有限公司	51,038.00	40,320.02	240,830.40	134,865.02
应收账款	南京金基东南置业有限公司	450,695.03	56,036.14	213,664.46	20,163.17
应收账款	南京通润金基置业有限公司	475,437.00	136,125.36	185,352.00	13,919.84
应收账款	南京扬子金基置业有限公司	-	-	55,314.40	3,872.01
应收账款	南京紫气通华置业有限公司	4,150.00	1,660.00	4,150.00	996.00
应收账款	南京红五月文化产业有限公司	1,608.00	385.92	1,608.00	112.56
应收账款	南京金基合悦地产有限公司	323,116.00	22,618.12	167.00	66.80
应收账款	南京冠鸿房地产开发有限公司	314,414.00	102,355.68		
应收账款	南京金基华海置业有限公司	96,182.54	46,167.62		
应收账款	南京金基双创园园区管理咨询有限公司	52,160.00	20,864.00		
应收账款	南京德润置业有限公司	11,593.00	6,492.08		
合同资产	南京世纪城房地产有限公司			1,113,429.60	77,940.07
合同资产	南京冠鸿房地产开发有限公司	185,070.00	44,416.80	499,484.00	63,541.22
合同资产	南京金基正煊房地产开发有限公司			491,727.60	34,420.93
合同资产	南京金基合冠房地产开发有限公司	192,716.00	46,251.84	333,379.00	23,336.53
合同资产	南京通润金基置业有限公司			290,085.00	42,757.51
合同资产	南京金基华海置业有限公司			96,182.54	38,473.02
合同资产	苏州中誉文体产业有限公司			60,207.60	33,716.26
合同资产	南京金基双创园园区管理咨询有限公司			52,160.00	12,518.40
合同资产	南京金基东南置业有限公司	4,454.97	1,069.19	29,699.80	2,078.99
合同资产	南京德润置业有限公司			11,593.00	4,637.20
其他应收款	南京国创园投资管理有限公司			279,900.00	13,995.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债	南京金基东南置业有限公司		815,474.53
合同负债	南京金基合悦地产有限公司		789,513.21
合同负债	南京德润置业有限公司		93,773.58
合同负债	南京冠鸿房地产开发有限公司		25,943.40
合同负债	南京第二机床厂有限公司	516,544.13	
合同负债	南京国创园投资管理有限公司	76,415.09	
合同负债	南京世纪城房地产有限公司	161,852.08	
合同负债	南京金基合冠房地产开发有限公司	1,158,219.81	
合同负债	南京金基正煊房地产开发有限公司	615,703.49	

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	南京金基物业管理服务有限公司		116,422.95
其他应付款	南京金基物业管理服务有限公司		100,000.00
应付账款	福州水字节科技有限公司	254,716.98	
预付账款	南京国创园投资管理有限公司	5,497.61	

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	2023年度	2022年度
江苏易图公司本期授予的各项权益工具总额		
江苏易图公司本期行权的各项权益工具总额		

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用恰当的估值技术确定	采用恰当的估值技术确定
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台所持江苏易图公司股份	员工通过持股平台所持江苏易图公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,267,392.00	1,187,697.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,267,392.00	1,187,697.00

说明 1: 2021 年 3 月 19 日, 江苏易图地理信息科技股份有限公司(简称“江苏易图”)分别召开董事会和股东大会, 会议通过江苏易图二次股权激励计划, 同意以扬州易图投资管理中心作为员工激励持股平台, 由股东熊焰和袁志和以 1.55 元/股的价格在持股平台内部分别转让 69 万股对应的合伙份额给 31 名员工。

说明 2: 2021 年 5 月 13 日, 公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议, 审议通过了《关于收购江苏易图地信息科技有限公司 70%股权的议案》, 同意以公司自有资金 15,120.00 万元人民币收购江苏易图 70%股权。公司于 2021 年 5 月 28 日完成对江苏易图的股权收购工作, 自 2021 年 6 月起纳入公司合并报表。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额系江苏易图实施二次股权激励计划所产生的股份支付计入资本公积的金额, 公司按持股比例计算相应享有份额。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

本公司不存在资产负债表日后重要的非调整事项。

### 2. 利润分配情况

根据 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第五次会议通过的 2023 年利润分配预案，以 2023 年 12 月 31 日总股本剔除回购股份后的总股本 15,577.9266 万股为基数（通过集中竞价交易方式回购的股份不参与利润分配），向全体股东每 10 股派发 1 元（含税）现金股利，共计分配现金股利人民币 1,557.79266 万元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股，本年度不送红股。上述利润分配预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	171,464,634.77	157,243,558.97
1 至 2 年	103,477,847.23	72,323,288.96
2 至 3 年	85,064,723.34	68,822,947.24
3 至 4 年	58,827,076.35	41,199,247.74
4 至 5 年	36,929,017.48	17,844,957.25
5 年以上	54,769,391.22	33,262,952.25
小计	510,532,690.39	390,696,952.41
减：坏账准备	133,844,711.23	90,909,790.05
合计	376,687,979.16	299,787,162.36

#### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,595,388.91	1.88	9,595,388.91	100.00	
按组合计提坏账准备	500,937,301.48	98.12	124,249,322.32	24.80	376,687,979.16
组合 1: 应收国家机关或事业单位客户	170,782,760.30	33.45	52,258,283.83	30.60	118,524,476.47
组合 2: 应收国有企业客户	232,402,645.81	45.53	50,842,704.02	21.88	181,559,941.79
组合 3: 应收民营企业客户	51,169,402.87	10.02	17,557,807.66	34.31	33,611,595.21
组合 4: 应收外资控股企业客户	19,161,449.57	3.75	3,590,526.81	18.74	15,570,922.76
组合 5: 应收合并范围内关联方企业客户	27,421,042.93	5.37			27,421,042.93
合计	510,532,690.39	100.00	133,844,711.23	26.22	376,687,979.16

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,532,098.11	2.44	9,532,098.11	100.00	
按组合计提坏账准备	381,164,854.30	97.56	81,377,691.94	21.35	299,787,162.36
组合 1: 应收国家机关或事业单位客户	134,302,343.42	34.37	33,980,483.90	25.30	100,321,859.52
组合 2: 应收国有企业客户	170,316,284.69	43.59	34,954,142.27	20.52	135,362,142.42
组合 3: 应收民营企业客户	35,385,334.90	9.06	10,250,078.66	28.97	25,135,256.24
组合 4: 应收外资控股企业客户	17,293,356.58	4.43	2,192,987.11	12.68	15,100,369.47
组合 5: 应收合并范围内关联方企业客户	23,867,534.71	6.11			23,867,534.71
合计	390,696,952.41	100.00	90,909,790.05	23.27	299,787,162.36

坏账准备计提的具体说明:

①于 2023 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京市规划和自然资源局溧水分局	4,874,150.00	4,874,150.00	100.00	预计无法收回
南京市规划和自然资源局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
街道办事处				
四川省第三测绘工程院	193,780.00	193,780.00	100.00	预计无法收回
其他单位	1,417,708.91	1,417,708.91	100.00	预计无法收回
合计	9,595,388.91	9,595,388.91	100.00	

②于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合1应收国家机关或事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,345,306.75	2,960,718.43	6.00	43,163,008.77	2,589,780.52	6.00
1-2年	22,857,078.40	3,428,561.87	15.00	33,582,173.70	5,037,326.10	15.00
2-3年	37,983,908.62	14,433,885.29	38.00	27,144,511.84	10,314,914.50	38.00
3-4年	27,987,320.84	12,594,294.45	45.00	12,004,664.46	5,402,099.09	45.00
4-5年	12,516,786.79	6,383,561.26	51.00	7,059,879.74	3,600,538.66	51.00
5年以上	20,092,358.90	12,457,262.53	62.00	11,348,104.91	7,035,825.03	62.00
合计	170,782,760.30	52,258,283.83	30.60	134,302,343.42	33,980,483.90	25.30

③于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合2应收国有企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,709,894.74	6,776,791.53	8.00	79,689,431.85	6,375,154.52	8.00
1-2年	61,333,050.00	9,813,287.92	16.00	16,656,629.30	2,665,060.64	16.00
2-3年	26,523,893.13	6,630,973.52	25.00	36,452,978.42	9,113,245.18	25.00
3-4年	26,944,884.20	10,777,953.63	40.00	22,800,774.29	9,120,309.72	40.00
4-5年	17,804,440.80	8,546,131.62	48.00	5,909,812.81	2,836,710.14	48.00
5年以上	15,086,482.94	8,297,565.80	55.00	8,806,658.02	4,843,662.07	55.00
合计	232,402,645.81	50,842,704.02	21.88	170,316,284.69	34,954,142.27	20.52

④于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合3应收民营企业客户计提坏

## 账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,354,277.27	1,354,799.40	7.00	12,475,782.06	873,304.75	7.00
1-2年	6,642,911.17	1,594,298.67	24.00	13,646,844.88	3,275,242.77	24.00
2-3年	14,005,852.27	5,602,340.91	40.00	1,579,676.34	631,870.53	40.00
3-4年	1,559,952.30	873,573.28	56.00	3,440,955.57	1,926,935.11	56.00
4-5年	4,169,093.87	3,293,584.16	79.00	2,327,222.05	1,838,505.43	79.00
5年以上	5,437,315.99	4,839,211.24	89.00	1,914,854.00	1,704,220.07	89.00
合计	51,169,402.87	17,557,807.66	34.31	35,385,334.90	10,250,078.66	28.97

⑤于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合4应收外资控股企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,420,768.53	171,038.47	5.00	7,069,040.23	353,452.02	5.00
1-2年	3,769,038.31	339,213.46	9.00	3,235,227.40	291,170.47	9.00
2-3年	4,703,816.16	517,419.79	11.00	1,773,867.96	195,125.47	11.00
3-4年	1,347,848.97	229,134.34	17.00	2,053,066.92	349,021.40	17.00
4-5年	2,236,671.82	492,067.81	22.00	2,060,211.66	453,246.54	22.00
5年以上	3,683,305.78	1,841,652.94	50.00	1,101,942.41	550,971.21	50.00
合计	19,161,449.57	3,590,526.81	18.74	17,293,356.58	2,192,987.11	12.68

⑥于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合5应收合并范围内关联方企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,634,387.48			14,846,296.06		
1-2年	8,875,769.35			5,202,413.68		
2-3年	1,847,253.16			1,871,912.68		
3-4年	987,070.04			896,389.30		
4-5年	198,627.00			455,476.99		
5年以上	877,935.90			595,046.00		
合计	27,421,042.93			23,867,534.71		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,532,098.11	63,290.80				9,595,388.91
按组合计提坏账准备	81,377,691.94	42,871,630.38				124,249,322.32
合计	90,909,790.05	42,934,921.18				133,844,711.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	16,302,174.21		16,302,174.21	2.75	2,608,347.87
单位二	15,424,144.76		15,424,144.76	2.60	9,479,707.66
单位三	7,724,655.20	5,793,280.80	13,517,936.00	2.28	5,136,815.68
单位四	12,659,697.47	626,041.88	13,285,739.35	2.24	
单位五	12,372,744.70	675,000.00	13,047,744.70	2.20	3,574,115.90
合计	64,483,416.34	7,094,322.68	71,577,739.02	12.07	20,798,987.11

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,731,097.03	25,180,750.75
合计	31,731,097.03	25,180,750.75

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	17,290,534.40	4,179,165.50
1至2年	1,531,607.55	9,679,582.22

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
2至3年	6,257,975.22	5,659,030.71
3至4年	3,528,691.45	1,134,616.98
4至5年	858,657.98	6,466,364.90
5年以上	42,584,470.70	37,431,433.80
小计	72,051,937.30	64,550,194.11
减：坏账准备	40,320,840.27	39,369,443.36
合计	31,731,097.03	25,180,750.75

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
单位借款	32,670,000.00	32,670,000.00
保证金	17,551,579.11	22,660,384.75
员工备用金	-	325,884.00
其他往来款	3,919,000.00	3,420,000.00
合并范围内关联方企业客户	17,911,358.19	5,473,925.36
小计	72,051,937.30	64,550,194.11
减：坏账准备	40,320,840.27	39,369,443.36
合计	31,731,097.03	25,180,750.75

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,140,927.96	611,478.51	29,529,449.45
第二阶段	767,433.89	345,345.25	422,088.64
第三阶段	41,143,575.45	39,364,016.51	1,779,558.94
合计	72,051,937.30	40,320,840.27	31,731,097.03

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	30,140,927.96	2.03	611,478.51	29,529,449.45
组合2：应收保证金	12,229,569.77	5.00	611,478.51	11,618,091.26
组合5：应收合并范围内关联方往来款	17,911,358.19	-	-	17,911,358.19
合计	30,140,927.96	2.03	611,478.51	29,529,449.45

2023年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	767,433.89	45.00	345,345.25	422,088.64
组合 2: 应收保证金	767,433.89	45.00	345,345.25	422,088.64
合计	767,433.89	45.00	345,345.25	422,088.64

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	37,189,000.00	100.00	37,189,000.00	-
按组合计提坏账准备	3,954,575.45	55.00	2,175,016.51	1,779,558.94
组合 2: 应收保证金	3,954,575.45	55.00	2,175,016.51	1,779,558.94
合计	41,143,575.45	95.67	39,364,016.51	1,779,558.94

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,938,699.66	923,238.72	23,015,460.94
第二阶段	1,117,347.20	502,806.24	614,540.96
第三阶段	39,494,147.25	37,943,398.40	1,550,748.85
合计	64,550,194.11	39,369,443.36	25,180,750.75

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	23,938,699.66	3.86	923,238.72	23,015,460.94
组合 2: 应收保证金	18,264,774.30	5.00	913,238.72	17,351,535.58
组合 3: 应收员工备用金	200,000.00	5.00	10,000.00	190,000.00
组合 5: 应收合并范围内关联方往来款	5,473,925.36			5,473,925.36
合计	23,938,699.66	3.86	923,238.72	23,015,460.94

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,117,347.20	45.00	502,806.24	614,540.96
组合 2: 应收保证金	1,117,347.20	45.00	502,806.24	614,540.96
合计	1,117,347.20	45.00	502,806.24	614,540.96

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	36,090,000.00	100.00	36,090,000.00	-
按组合计提坏账准备	3,404,147.25	54.45	1,853,398.40	1,550,748.85
组合 2: 应收保证金	3,278,263.25	55.00	1,803,044.80	1,475,218.45
组合 3: 应收员工备用金	125,884.00	40.00	50,353.60	75,530.40
合计	39,494,147.25	96.07	37,943,398.40	1,550,748.85

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	36,090,000.00	1,099,000.00				37,189,000.00
按组合计提坏账准备	3,279,443.36		147,603.09			3,131,840.27
合计	39,369,443.36	1,099,000.00	147,603.09			40,320,840.27

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	单位借款	18,700,000.00	5年以上	25.95	18,700,000.00
单位二	合并范围内关联方往来款	12,350,432.83	1年以内	17.14	
单位三	单位借款	11,970,000.00	5年以上	16.61	11,970,000.00
单位四	合并范围内关联方往来款	4,000,000.00	2-3年	5.55	
单位五	其他往来款	3,420,000.00	5年以上	4.75	3,420,000.00
合计		50,440,432.83		70.00	34,090,000.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	193,900,000.00		193,900,000.00	193,880,000.00		193,880,000.00
对联营企业投资	4,276,930.21		4,276,930.21	3,376,203.79		3,376,203.79
合计	198,176,930.21		198,176,930.21	197,256,203.79		197,256,203.79

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
溧城测绘	600,000.00			600,000.00		
上海舆图	7,500,000.00			7,500,000.00		
深圳舆图	1,960,000.00			1,960,000.00		
舆图信息	20,000,000.00			20,000,000.00		
舆图投资	12,620,000.00	20,000.00		12,640,000.00		
江苏易图	151,200,000.00		151,200,000.00			
舆图智慧		151,200,000.00		151,200,000.00		
合计	193,880,000.00	151,220,000.00	151,200,000.00	193,900,000.00		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业						
南京江北新区测绘有限公司	2,105,894.75			967,610.54	3,073,505.29	
苏州新建元岩土工程有限公司	1,270,309.04			-66,884.12	1,203,424.92	
合计	3,376,203.79			900,726.42	4,276,930.21	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,396,753.71	391,599,377.97	567,449,943.71	383,499,706.30
其他业务	18,587,564.11	6,280,909.59	17,371,892.67	7,177,455.32
合计	568,984,317.82	397,880,287.56	584,821,836.38	390,677,161.62

## 5. 投资收益

项目	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	900,726.42	-194,296.21



项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,028,181.33	4,051,912.21
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		370,224.44
合计	1,928,907.75	4,227,840.44

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	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	-24,984.77	
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	7,426,048.88	
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	1,028,181.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	982,153.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,652.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	178,213.03	
非经常性损益总额	9,414,958.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,359,051.64	
非经常性损益净额	8,055,906.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,525,737.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,530,168.99	

说明：本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，未对本公司 2022 年度财务报表产生重大影响。

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.26	0.26

#### ②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75	0.49	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.19	0.45	

公司名称：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

日期：2024年4月25日