



# 建通测绘

## 广州建通测绘地理信息技术股份有限公司

GUANGZHOU JIANTONG SURVEYING, MAPPING AND GEOINFORMATION TECHNOLOGY Co., Ltd.



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记

- 1、2022年3月，公司联合中山大学在内五家单位共同研究的“南方暴雨洪涝灾害防控关键技术研发与应用”项目获得广东省科学技术奖励二等奖。
- 2、2022年6月，公司与华南农业大学资源环境学院联合建立实践教学基地，共同培养测绘人才。
- 3、2022年10月，大埔县“房地一体”农村宅基地和集体建设用地确权登记发证工作项目 广东省测绘学会 测绘地理信息工程奖二等奖。
- 4、2022年10月，钦州港东航道扩建工程（扩建10万吨级双向航道）一期工程交、竣工和试运行期维护疏浚前测量 广东省测绘学会 测绘地理信息工程奖三等奖。
- 5、2022年，公司获得1项发明专利，1项实用新型专利和5项计算机软件著作权证书。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人骆明理、主管会计工作负责人高凌及会计机构负责人（会计主管人员）高凌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款期末余额较大，占比较高。若公司应收账款回款速度放缓，产生坏账的可能性将增加，对公司经营业绩及财务状况可能产生不利影响
市场竞争加剧的风险	公司面临与现有竞争者和新进参与者在技术、人才、资源及市场等多方面的竞争，存在市场份额下降的风险。虽然公司在地理信息数据获取、地理信息处理与地理信息系统开发方面具备了领先的地位，如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，及时进行技术创新，则未来将面临较大的市场风险，影响到未来市场开拓和盈利能力。
依赖政府采购的风险	公司所处行业为地理信息行业，地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，在政府部门对地理信息产品与服务的需求方面，主要影响因素包括国家政策、政府财政预算、经济规模以及社会发展等。若受宏观经济的影响，政府和行业主管部门推迟或减少对资源调查数字化和空间信息化建设的投入，将会对公司的经营产生重大影响。
技术人才流失风险	随着地理信息服务业的快速发展，社会对测绘技术专业人才需

	<p>求持续旺盛，行业内对专业人才的争夺日益激烈，人才流动更加频繁。若公司在技术人才引进和培养方面存在缺陷，不能实 5 行有效的激励和约束，维持专业技术人才队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，则公司将难以保持现有市场地位和稳定发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、建通测绘	指	广州建通测绘地理信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次被公司股东大会批准现行有效的《广州建通 测绘地理信息技术股份有限公司公司章程》
元（万元）	指	人民币（万元）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
测绘	指	以计算机技术、光电技术、网络通讯技术、空间科学、信息科学为基础，以全球定位系统（GPS）、遥感（RS）、地理信息系统（GIS）为技术核心，将地面已有的特征点和界线通过测量手段获得反映地面现状的图形和位置信息供规划设计和行政管理等之用。
摄影	指	利用传感器获取物体影像和其他信息的一门技术。
航空摄影	指	在飞机或其他航空飞行器上利用航空摄影机摄取地面景物像片的技术。
数字城市	指	以计算机技术、多媒体技术和大规模存储技术为基础，以宽带网络为纽带，运用遥感、全球定位系统、地理信息系统、遥测、仿真-虚拟等技术，对城市进行多分辨率、多尺度、多时空和多种类的三维描述，即利用信息技术手段把城市的过去、现状和未来的全部内容在网上进行数字化虚拟实现。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。
LiDAR	指	激光雷达（Light Detection And Ranging, LiDAR），通过记录发射和接收激光脉冲的时间差来计算反射物体与雷达之间的距离，从而计算出物体的三维坐标的测绘装置。
不动产测绘	指	包含地籍测绘、房产测绘等内容。以不动产调查为依据，以测量技术为手段，精确测出各类不动产的位置与大小、境界、权属界址点的坐标与宗地面积以及不动产图，以满足不动产管理部门以及其它国民经济建设部门的需要。
农业信息化	指	围绕现代农业发展，利用物联网、大数据、GIS 地理信息、三维技术和人工智能等新一代信息技术，解决农业生产产业信息化的问题，实现对农业产业生产过程的全方位把控。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州建通测绘地理信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jiantong Surveying, Mapping And Geoinfo Co., LTD.
证券简称	建通测绘
证券代码	832255
法定代表人	骆明理

### 二、 联系方式

董事会秘书	-
联系地址	广州市增城区宁西街创立路 5 号
电话	020-87062962
传真	020-37278917
电子邮箱	272519364@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gzjtch.com/">http://www.gzjtch.com/</a>
办公地址	广州市增城区宁西街创立路 5 号
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 3 月 1 日
挂牌时间	2015 年 4 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-测绘服务-测绘服务
主要业务	测绘服务；摄影服务；信息技术咨询服务；海洋服务；数据处理和存储服务；工程水文勘察服务；工程监理服务；软件开发；信息系统集成服务；计算机房维护服务；档案管理服务；档案管理服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；劳务派遣服务；无人机系统技术服务；岩土工程勘察服务；工程勘察设计服务；农业机械服务；农业病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；林业机械服务；场地租赁服务；物业管理服务；通用机械设备销售；无人机的销售；机械配件批发；软件零售。
主要产品与服务项目	激光雷达及倾斜航空摄影业务；全域基础测绘及系统建设服务；应急救援和违建监测服务；实景三维航拍及建模业务；地理信息行业应急系统开发；智慧公路信息化集成业务；智慧农业信息化业务；不动产调查及工程测量服务等。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘志洪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘志洪，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101618658744J	否
注册地址	广东省广州市增城区宁西街创立路5号	否
注册资本	50,160,000	是

注：注册资本由 44,000,000 变为 50,160,000

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22 层-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	平安证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇	向祯科
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,268,181.61	167,610,076.56	-36.60%
毛利率%	5.95%	23.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,979,345.05	-9,593,018.10	-431.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-53,110,863.74	-13,324,357.64	-298.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-30.97%	-4.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-32.27%	-6.86%	-
基本每股收益	-1.02	-0.22	-363.64%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	385,276,733.74	416,139,306.73	-7.42%
负债总计	246,158,168.04	226,041,395.98	8.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,118,565.70	190,097,910.75	-26.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	4.32	-35.88%
资产负债率%（母公司）	62.88%	53.83%	-
资产负债率%（合并）	63.89%	54.32%	-
流动比率	1.25	1.39	-
利息保障倍数	-10.94	-2.75	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,993,103.85	-2,909,415.91	415.33%
应收账款周转率	0.33	0.48	-
存货周转率	0.19	0.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.42%	8.02%	-
营业收入增长率%	-36.60%	96.16%	-
净利润增长率%	-431.42%	78.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,160,000	44,000,000	14.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,179,216.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,946.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	249.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,131,518.69</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,131,518.69</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会12021135号)(以下简称“解释15号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

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12022131号以下简称解释16号);“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期报告期新增子公司情况如下：

序号	公司名称	子公司简称	报告期间	设立日期
1	广州建通无人机航拍科技有限公司	无人机航拍	2022年度	2022年6月15日
2	海南建通数云信息科技有限公司	建通数云信息	2022年度	2022年8月11日

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

建通测绘是一家专业从事高精度地理信息数据采集、处理及应用系统开发的地理信息综合服务提供商。公司于 2012 年取得甲级测绘资质，是华南地区首家获得测绘航空摄影甲级资质的单位。公司坚持围绕地理信息服务业产业链进行业务定位，时刻以客户产品和服务需求为导向。公司的主要业务类型是：激光雷达及倾斜航空摄影业务；全域基础测绘及系统建设服务；应急救援和违建监测服务；实景三维航拍及建模业务；地理信息业务系统开发；智慧公路信息化集成业务；智慧农业信息化业务；不动产调查及工程测量服务等。

公司主要服务客户为政府部门、企事业单位，通过提供测绘地理信息数据生产服务、地理信息系统开发获取收益和现金流。政府用户主要包括自然资源各级管理部门、农业农村各级管理部门。企业用户主要包括参与地理信息数据工程业务的测绘单位、涉农企业。公司主要通过招投标的形式获取订单。公司一直坚持提高自主创新能力，不断加大研发投入力度，培养和吸引创新型人才，形成了以市场为导向、立足自主创新、产学研相结合的研发模式，核心技术优势突出；截止到 2022 年 12 月 31 日公司已申请获得 57 项软件著作权，已申请专利共 12 项（其中发明专利 7 项，实用新型 5 项），还有 3 项发明专利正在申请中；公司依托现有研发成果，积极参与部级、地区级科技专项申报和应用创新大赛。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,887,328.57	4.90%	25,929,115.85	6.23%	-27.16%
应收票据	225,586.00	0.06%	759,027.13	0.18%	-70.28%
应收账款	70,600,605.05	18.32%	91,831,221.51	22.07%	-23.13%
存货	140,265,888.28	36.41%	129,685,817.59	31.16%	8.16%
投资性房地产	29,630,359.11	7.69%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	101,572,277.89	26.36%	135,874,527.05	32.65%	-25.25%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,149,319.06	1.60%	6,878,541.29	1.65%	-10.60%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	37,943,853.13	9.85%	18,026,943.67	4.33%	110.48%
长期借款	24,027,626.72	6.24%	31,062,116.51	7.46%	-22.65%
合同负债	37,480,462.63	9.73%	60,032,234.33	14.43%	37.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据：期末应收票据较期初下降 70.28%，主要系本期票据结算方式减少所致。

短期借款：期末短期借款较期初增长 110.48%，主要系本期收到的银行短期借款增多所致。

合同负债：期末短期借款较期初下降 37.57%，主要系本期将预计完工时间在 1 年以后的合同负债，在其他非流动负债列示。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,268,181.61	-	167,610,076.56	-	-36.60%
营业成本	99,943,313.57	94.05%	127,613,091.77	76.14%	-21.68%
毛利率	5.95%	-	23.86%	-	-
销售费用	10,045,535.27	9.45%	16,506,797.00	9.85%	-39.14%
管理费用	27,108,306.20	25.51%	20,884,747.02	12.46%	29.80%
研发费用	8,860,215.54	8.34%	8,588,854.40	5.12%	3.16%
财务费用	4,257,719.00	4.01%	2,554,629.92	1.52%	66.67%
信用减值损	-4,308,797.69	-4.05%	-455,619.09	-0.27%	845.70%

失					
资产减值损失	-3,625,440.41	-3.41%	-2,751,978.27	-1.64%	31.74%
其他收益	2,179,216.11	2.05%	2,515,005.46	1.50%	-13.35%
投资收益	249.32	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-8,945.32	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-50,931,398.31	-47.93%	-9,981,292.10	-5.96%	410.27%
营业外收入	147,574.04	0.14%	425,642.84	0.25%	-65.33%
营业外支出	195,520.78	0.18%	34,363.44	0.02%	468.98%
净利润	-50,979,345.05	-47.97%	-9,593,018.10	-5.72%	431.42%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上期下降 36.60%，主要系本期达到可验收结算的项目较少所致。
- 2、销售费用：本期销售费用较上期下降 39.14%，主要系本期计入销售费用的工资奖金较少所致。
- 3、财务费用：本期财务费用较上期增长 66.67%，主要系本期利息支出全部费用化所致。
- 4、信用减值损失：本期信用减值损失较上期增长 845.70%，主要系本期应收账款减值损失较多所致。
- 5、资产减值损失：本期资产减值损失较上期增长 31.74%，主要系本期存货跌价损失较多所致。
- 6、营业外收入：本期营业外收入较上期下降 65.33%，主要系本期结转的无需支付的供应商款项较少所致。
- 7、营业外支出：本期营业外支出较上期增长 468.98%，主要系本期发生无法收回的办公室租赁押金所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	104,475,530.32	167,610,076.56	-37.67%
其他业务收入	1,792,651.29	-	-
主营业务成本	99,645,078.38	127,613,091.77	-28.07%
其他业务成本	298,235.19	-	-

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
航空测绘产品	53,429,318.30	49,558,709.88	7.24%	-55.22%	-42.34%	-74.09%

其他测绘产品	51,046,212.02	50,086,368.50	1.88%	5.67%	20.20%	-86.31%
--------	---------------	---------------	-------	-------	--------	---------

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

不适用

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	怀集县农业农村局	20,020,282.27	18.82%	否
2	江门市新会区自然资源局	11,454,905.70	10.77%	否
3	东莞市虎门镇住房和城乡建设局	10,978,565.72	10.32%	否
4	东莞市企石镇规划管理所	6,102,712.27	5.74%	否
5	东莞市石排镇住房和城乡建设局	5,136,792.45	4.83%	否
合计		53,693,258.41	50.48%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南翔为通用航空有限公司	8,850,000.00	8.33%	否
2	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	8,314,487.75	7.87%	否
3	广州正道科技有限公司	7,675,000.00	7.26%	否
4	广东金土信息科技有限公司	7,073,223.17	6.69%	否
5	广州市自然资源测绘有限公司	4,435,768.72	4.20%	否
合计			34.35%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,993,103.85	-2,909,415.91	415.33%
投资活动产生的现金流量净额	-9,378,223.21	-5,499,172.34	70.54%
筹资活动产生的现金流量净额	17,124,377.84	-5,157,157.82	-432.05%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 415.33%，主要系本期项目回款较少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 70.54%，主要系本期购买固定资产支出较多所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 432.05%，主要系本期取得的银行借款较多所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州建通航空服务有限公司	控股子公司	提供测绘服务	10,000,000	1,312,403.64	-3,017,691.70	3,021,423.17	-727,929.11
广州建通创新科技有限公司	控股子公司	软件开发服务	2,000,000	193,961.76	-565,819.18	169,225.24	-1,940,316.24
广州建通无人机航拍科技有限公司	控股子公司	技术开发服务，信息咨询	2,000,000	441,619.15	-120,242.03	189,885.10	-120,242.03
合肥冰柏科技有限公司	参股公司	软件开发服务，技术咨询	5,350,960	15,723,377.20	8,484,892.88	17,208,717.97	-927,483.39

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥冰柏科技有限公司	公司专注于计算机视觉摄影测量领域的技术导向型科技公司；司自主研发了行业内先进的全自动影像三维建模系统 Mirage3D 和三维	长期持有

	展示应用平台 AIris3。完整地解决了当前大数据信息化时代，对作为基础数据的海量真是三维模型的广泛迫切需求。该系统在智慧城市、精准农业、数字文物、矿山管理、电力巡线、虚拟旅游等多个领域有着广泛的应用。	
--	---	--

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	125,000,000.00	77,122,635.47

备注：1、关联方刘志洪、李文燕、丘艳艳、骆明理提供全额连带责任保证担保共计 85,000,000.00。

2、关联方李文燕、骆明理、丘艳艳、广州凯能投资有限公司提供的资金拆借 40,000,000

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年3月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月27日		挂牌	关联交易	避免和规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年3月27日		挂牌	限售承诺	股份转让限制	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1. 公司董事、监事和高级管理人员股东对所有持股份自愿锁定的承诺。
2. 挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》及《关于规范和减少关联交易承诺函》。
3. 董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺。  
报告期内，未有违反承诺情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保函保证金	773,395.50	0.20%	保函保证金
应收账款	流动资产	质押	95,000,000.00	24.66%	用于银行借款质押
无形资产	非流动资产	抵押	5,636,084.52	1.46%	用于银行借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	105,877,771.69	27.48%	用于银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	207,287,251.71	53.80%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押，以及无形资产、固定资产抵押，均为取得银行借款产生的抵质押，不会对公司生产经营

造成不利影响。具体如下：

- 1、期末保证借款 500.00 万元，系本公司以刘志洪、丘艳艳作为担保人，最高额保证 1000 万元向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行取得的借款。
- 2、期末保证抵押质押借款 1,299.00 万元，系本公司以刘志洪、丘艳艳、李文燕作为担保人，并以公司不动产和不低于 7,500.00 万元的应收账款作为质押向中国银行广州番禺天安科技支行取得的借款。
- 3、期末保证质押借款 995.39 万元，系本公司以刘志洪、丘艳艳、李文燕作为担保人，并以公司应收账款南雄市自然资源局 2,000 万元作为质押向中信银行股份有限公司广州分行取得的借款。
- 4、期末质押借款 1,000.00 万元系公司应收账款南雄市自然资源局 2,000 万元作为质押向长沙银行股份有限公司取得的借款。
- 5、期末保证借款中，30,987,906.72 元长期借款系本公司以刘志洪、李文燕、丘艳艳作为担保人，以位于广州市增城区宁西街粤（2021）广州市不动产权第 10070585 号及地面上的办公大楼为抵押，并以公司不低于 7,500 万元的应收账款收入作为质押向中国银行广州番禺支行取得的借款，是专项用于公司办公大楼项目的借款。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,545,750	55.79%	3,812,605	28,358,355	56.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,785,000	8.60%	529,900	4,314,900	8.60%
	董事、监事、高管	2,626,636	5.97%	173,829	2,800,465	5.58%
	核心员工	1,160,614	2.64%	162,486	1,323,100	2.64%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,454,250	44.21%	2,347,395	21,801,645	43.46%
	其中：控股股东、实际控制人	11,355,000	25.81%	1,589,700	12,944,700	25.81%
	董事、监事、高管	7,746,750	17.61%	845,145	8,591,895	17.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,000,000	-	6,160,000	50,160,000	-
普通股股东人数		67				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘志洪	15,140,000	2,119,600	17,259,600	34.41%	12,944,700	4,314,900	0	0
2	丘艳艳	4,192,000	535,580	4,727,580	9.43%	3,545,685	1,181,895	0	0
3	李文燕	4,147,000	517,880	4,664,880	9.3%	3,541,410	1,123,470	0	0
4	中泰创业投资(深圳)有限公司	2,500,000	350,000	2,850,000	5.68%	0	2,850,000	0	0
5	温州海汇金投资有限公司(有限合伙)	2,000,000	280,000	2,280,000	4.55%	0	2,280,000	0	0
6	平潭海汇新兴创投(有限合伙)	1,870,000	261,800	2,131,800	4.25%	0	2,131,800	0	0
7	北京极星涌慧股权投资中心(有限合伙)	1,600,000	224,000	1,824,000	3.64%	0	1,824,000	0	0
8	李明智	1,514,000	211,960	1,725,960	3.44%	0	1,725,960	0	0
9	刘菊茹	905,000	128,980	1,033,980	2.06%	0	1,033,980	0	0
10	广州鑫发创业投资合伙企业(有限合伙)	800,000	112,000	912,000	1.82%	0	912,000	0	0
合计		34,668,000	4,741,800	39,409,800	78.58%	20,031,795	19,378,005	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东及实际控制人刘志洪与刘菊茹为兄妹关系；温州海汇金投创业投资企业及平潭海汇新兴创业投资合伙企业都是委托广州海汇投资管理有限公司（法人代表李明智）管理的基金；李明智是平潭海汇新兴创业投资合伙企业执行事务合伙人；除上述所列股东间的关联关系外，公司股东不存在其它关联关系。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	8,015,630.00	2019年7月12日	2027年7月11日	6.250%
2	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司	银行	2,365,898.04	2019年7月25日	2027年7月11日	6.250%

		司广州番禺支行					
3	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	3,007,624.11	2019年8月14日	2027年7月11日	6.250%
4	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	2,557,451.53	2019年11月5日	2027年7月11日	6.250%
5	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	4,197,634.11	2019年11月15日	2027年7月11日	6.250%
6	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	2,363,887.50	2019年11月29日	2027年7月11日	6.250%
7	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	8,479,781.43	2019年12月27日	2027年7月11日	6.250%
8	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	银行	5,000,000.00	2022年1月6日	2023年1月5日	4.500%
9	保证质押借款	中信银行股份有限公司广州分行	银行	3,288,061.90	2022年1月17日	2023年1月17日	5.000%

10	保证质押借款	中信银行股份有限公司广州分行	银行	3,715,507.08	2022年1月27日	2023年1月27日	5.000%
11	保证质押借款	中信银行股份有限公司广州分行	银行	1,824,000.00	2022年5月11日	2023年5月11日	4.900%
12	保证质押借款	中信银行股份有限公司广州分行	银行	1,126,284.15	2022年6月1日	2023年5月19日	4.900%
13	质押借款	长沙银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2022年7月12日	2023年7月12日	5.300%
14	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	4,990,000.00	2022年9月2日	2023年9月2日	4.950%
15	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	3,000,000.00	2022年9月15日	2023年9月15日	4.950%
16	保证抵押质押借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	银行	5,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月9日	4.950%
合计	-	-	-	68,931,759.85	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 28 日	0	0	1.4
合计	-	-	1.4

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

以公司现有总股本 44,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.4 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.4 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 44,000,000 股，分红后总股本增至 50,160,000 股。

#### （二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	1.4

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

### 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

#### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

##### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
骆明理	董事、董事长兼 总经理	男	否	1989 年 9 月	2022 年 8 月 26 日	2023 年 11 月 25 日
丘艳艳	董事、副董事长	女	否	1984 年 5 月	2022 年 3 月 7 日	2023 年 11 月 25 日
刘志洪	董事	男	否	1960 年 12 月	2020 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日
李文燕	董事	男	否	1961 年 8 月	2020 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日
高凌	董事兼财务总监	女	否	1969 年 1 月	2020 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日
隆华平	董事兼副总经理	男	否	1979 年 5 月	2020 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日
付为	董事	男	否	1990 年 1 月	2020 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日

冯亮	董事	男	否	1985年11月	2022年3月7日	2023年11月25日
杨喜源	监事	男	否	1967年3月	2020年11月26日	2023年3月31日
邱焕斌	监事	男	否	1968年11月	2020年11月10日	2023年3月16日
王琦蓉	监事	女	否	1972年10月	2020年11月26日	2023年11月25日
赵莎	副总经理	女	否	1982年9月	2020年11月26日	2023年3月6日
胡然	副总经理	男	否	1984年3月	2021年4月28日	2023年3月16日
黄鸿谷	副总经理	女	否	1971年3月	2020年11月26日	2023年3月16日
<b>董事会人数:</b>					8	
<b>监事会人数:</b>					3	
<b>高级管理人员人数:</b>					6	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

高级管理人员胡然系控股股东、实际控制人刘志洪的子女配偶；其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王滋政	董事	离任	-	个人原因	
刘志洪	董事、董事长	离任	董事	个人原因	
姜颖	董事	离任	-	个人原因	
丘艳艳	副总经理	新任	董事、副董事长	公司发展需要	
冯亮	-	新任	董事	公司发展需要	
骆明理	-	新任	董事、董事长、总经理	公司发展需要	

**关键岗位变动情况**

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	2
董事会秘书	否	
财务总监	否	-

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

冯亮，男，汉族，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学公共经济系专业，曾任天健会计师事务所高级审计员，北京和勤天成管理咨询有限公司项目总监，中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司投资部业务副总监，中泰创业投资（深圳）有限公司投资部业务总监。

丘艳艳，女，汉族，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州民航学院空中乘务与旅游管理专业，本科学历，曾任广东省大埔县政府办公室秘书组干部；广东省大埔县委组织部工作组织室历任科员、副主任；广东省大埔县青溪镇党委 委员、副镇长； 共青团广东省大埔县委书记；广东省大埔县大东镇党委副书记、镇长；广东省大埔县人民政府驻广州办事处主任；广东省大埔县委县政府接待办副主任；广东省大埔县招商局副局长；广州建通测绘地理信息技术股份有限公司副总经理；现任公司副董事长、总经理。

骆明理，男，汉族，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东医科大学，临床医学专业，本科学历；曾任惠东县人民医院呼吸内科医师；东莞洛克文化传媒有限公司总经理；广州飞鱼科技发展有限公司总经理；广州建通测绘地理信息技术股份有限公司副总经理。现在任公司董事长。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	15	27	52
销售人员	51	5	18	38
生产人员	278	74	201	151
研发人员	67	9	39	37
员工总计	460	103	285	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	3
本科	129	89
专科	186	121
专科以下	136	65
员工总计	460	278

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策 公司根据企业自身情况，建立了完善的薪酬福利管理制度。公司薪酬体系为岗位绩效工资制，遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则。公司员工薪酬包含基本工资、绩效工资、福利薪酬等，福利薪酬中包含为员工缴纳的社会统筹保险等；

2. 培训计划 2022年由于疫情的原因，公司减少现场聚会型培训，转为线上云课堂的培训方式。主要是测绘地理信息新技术及实际应用技术的培训，同时加强了员工防疫防控方面的培训。

3. 公司退休返聘人员共有 4 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

姓名	2022年12月31日任职情况	变动类型	2023年5月26日任职情况	变动原因	特殊说明
童劼	-	任职	监事	公司发展需要	
吴瑞松	-	任职	监事	公司发展需要	
丘艳艳	董事、副董事长	任职	董事、副董事长、总经理	公司发展需要	

徐剑	-	任职	副总经理	公司发展需要	
杨喜源	监事	任职	副总经理	公司发展需要	
邱焕斌	监事	离职	-	个人原因	
骆明理	总经理	离职	董事、董事长	个人原因	
赵莎	副总经理	离职	-	个人原因	
黄鸿谷	副总经理	离职	-	个人原因	
胡然	副总经理	离职	-	个人原因	

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》，公司积极开展自查工作，基本状况如下：

1、内部制度建设方面，公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、信息披露管理制度、资金管理制度、印鉴管理制度一系列的规章制度，不存在违反法律法规、业务规则的情形。

2、机构设置方面，公司董事会、监事会及股东大会等机构健全，运行规范。

3、董监高任职履职方面，公司董事、监事、高级管理人员均具备任职资格，均能认真履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形。

4、决策程序运行方面，公司股东大会、董事会、监事会的会议召集、召开、议案审议程序等方面符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

5、治理约束机制方面，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责。

6、公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情况。

截至报告期末，公司治理机制运行良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务，未发生损害股东、债权人和其他第三方合法权益的情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司现有治理机制能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利在主办 券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、

违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

经公司第三届董事会第九次会议和公司 2022 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-011）。

经公司第三届董事会第十二次会议和公司 2022 年第三次临时股东大会决议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-027）。

经公司第三届董事会第十三次会议和公司 2022 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-032）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	2022 年第一次临时股东大会未能提前 15 日通知。后续会加强管理，严格执行公司章程和股东大会议事规则。
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司自查，2022 年第一次临时股东大会未能提前 15 日通知。后续会加强管理，严格执行公司章程和股东大会议事规则。

公司 2022 度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公

司法》等法律法规的任职。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在 2022 年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对 2022 年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、 业务独立

公司拥有独立的经营所需的仪器设备、运输设备，公司的各项主要资产权利不存在纠纷或潜在的相关纠纷，公司的所有业务不依赖于任何单位或个人，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联方控制和占用的情况，也没有为相关关联方提供担保的情况。

#### 2、 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司已建立了独立的人事档案、聘用和任免制度及独立的工资管理制度，与全体员工签定了劳动合同，在员工的劳动、人事及工资管理上完全独立。

#### 3、 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、土地等有形或无形资产。截至 2022 年 12 月 31 日，公司的资产未以任何形式被公司股东、实际控制人及其控制的企业占用，也不存在为股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

#### 4、 机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，公司机构独立。

#### 5、 财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字【2023】第 320005 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 5 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇	向祯科
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

#### 审计报告

中兴财光华审会字【2023】第 320005 号

广州建通测绘地理信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州建通测绘地理信息技术股份有限公司（以下简称广州建通测绘公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了广州建通测绘公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于广州建通测绘公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

广州建通测绘公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广州建通测绘公司 2022 年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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估广州建通测绘公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广州建通测绘公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州建通测绘公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能导致对广州建通测绘公司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广州建通测绘公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就广州建通测绘公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 李勇

中国注册会计师： 向祯科

中国·北京

2023年05月26日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,887,328.57	25,929,115.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	225,586.00	759,027.13
应收账款	五、4	70,600,605.05	91,831,221.51

应收款项融资			
预付款项	五、5	441,223.93	195,555.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,231,997.32	5,895,555.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	140,265,888.28	129,685,817.59
合同资产	五、8	6,355,264.30	6,890,945.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、9	842,148.36	4,882,155.35
<b>流动资产合计</b>		<b>241,850,041.81</b>	<b>266,269,394.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、10	5,258,434.97	5,258,434.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	29,630,359.11	
固定资产	五、12	101,572,277.89	135,874,527.05
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	143,350.20	607,628.30
无形资产	五、14	6,149,319.06	6,878,541.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	672,950.70	1,140,380.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		-	110,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>143,426,691.93</b>	<b>149,869,912.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>385,276,733.74</b>	<b>416,139,306.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	37,943,853.13	18,026,943.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、18	62,553,557.75	70,849,455.27
预收款项			
合同负债	五、19	37,480,462.63	60,032,234.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	16,136,998.16	10,342,198.31
应交税费	五、21	983,066.69	585,443.08
其他应付款	五、22	25,598,987.80	14,315,308.74
其中：应付利息		117,012.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	7,117,824.08	7,472,499.88
其他流动负债	五、24	6,084,471.26	9,566,290.84
<b>流动负债合计</b>		<b>193,899,221.50</b>	<b>191,190,374.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	24,027,626.72	31,062,116.51
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	25,330.62	206,530.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	687,579.20	3,243,609.55
递延收益			
递延所得税负债	五、16	338,765.25	338,765.25
其他非流动负债	五、28	27,179,644.75	
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,258,946.54</b>	<b>34,851,021.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>246,158,168.04</b>	<b>226,041,395.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	50,160,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	123,927,526.84	130,087,526.84
减：库存股			
其他综合收益	五、31	1,919,669.72	1,919,669.72
专项储备			

盈余公积	五、32	8,721,732.60	8,721,732.60
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-45,610,363.46	5,368,981.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		139,118,565.70	190,097,910.75
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>139,118,565.70</b>	<b>190,097,910.75</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>385,276,733.74</b>	<b>416,139,306.73</b>

法定代表人：骆明理

主管会计工作负责人：高凌

会计机构负责人：高凌

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,585,300.51	25,523,522.32
交易性金融资产			200,000.00
衍生金融资产			
应收票据		225,586.00	759,027.13
应收账款	十四、1	72,529,710.48	91,427,471.51
应收款项融资			
预付款项		441,223.93	195,555.16
其他应收款	十四、2	5,734,472.04	8,424,861.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		140,023,618.01	129,275,492.59
合同资产		6,355,264.30	6,890,945.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		842,148.36	4,882,155.35
<b>流动资产合计</b>		<b>244,737,323.63</b>	<b>267,579,031.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,900,000.00	450,000.00
其他权益工具投资		5,258,434.97	5,258,434.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,630,359.11	
固定资产		101,464,976.35	135,849,155.62

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		143,350.20	607,628.30
无形资产		6,149,319.06	6,878,541.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		628,617.35	1,140,380.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		-	110,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>145,175,057.04</b>	<b>150,294,541.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>389,912,380.67</b>	<b>417,873,572.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,943,853.13	18,026,943.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,499,124.02	70,849,455.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,557,102.09	10,133,392.11
应交税费		918,136.95	576,108.51
其他应付款		25,513,733.61	14,269,281.25
其中：应付利息		117,012.24	
应付股利			
合同负债		37,297,452.90	59,215,402.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,117,824.08	7,472,499.88
其他流动负债		6,083,888.74	9,566,290.84
<b>流动负债合计</b>		<b>192,931,115.52</b>	<b>190,109,374.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		24,027,626.72	31,062,116.51
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,330.62	206,530.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		687,579.20	3,243,609.55
递延收益			
递延所得税负债		338,765.25	338,765.25
其他非流动负债		27,179,644.75	
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,258,946.54</b>	<b>34,851,021.86</b>

负债合计		245,190,062.06	224,960,396.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,160,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,927,526.84	130,087,526.84
减：库存股			
其他综合收益		1,919,669.72	1,919,669.72
专项储备			
盈余公积		8,721,732.60	8,721,732.60
一般风险准备			
未分配利润		-40,006,610.55	8,184,247.12
所有者权益（或股东权益）合计		144,722,318.61	192,913,176.28
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		389,912,380.67	417,873,572.32

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		106,268,181.61	167,610,076.56
其中：营业收入	五、34	106,268,181.61	167,610,076.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>151,444,807.25</b>	<b>176,889,831.44</b>
其中：营业成本	五、34	99,943,313.57	127,613,091.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,229,717.67	741,711.33
销售费用	五、36	10,045,535.27	16,506,797.00
管理费用	五、37	27,108,306.20	20,884,747.02
研发费用	五、38	8,860,215.54	8,588,854.40
财务费用	五、39	4,257,719.00	2,554,629.92
其中：利息费用		4,280,924.25	2,560,003.37

利息收入		63,701.42	70,502.79
加：其他收益	五、40	2,179,216.11	2,515,005.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	249.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,308,797.69	-455,619.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,625,440.41	-2,751,978.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,945.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-50,931,398.31</b>	<b>-9,981,292.10</b>
加：营业外收入	五、44	147,574.04	425,642.84
减：营业外支出	五、45	195,520.78	34,363.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-50,979,345.05</b>	<b>-9,590,012.70</b>
减：所得税费用	五、46		3,005.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-50,979,345.05</b>	<b>-9,593,018.10</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,979,345.05	-9,593,018.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,979,345.05	-9,593,018.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>1,564,287.62</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			1,564,287.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			1,564,287.62
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			1,564,287.62
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-50,979,345.05	-8,028,730.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,979,345.05	-8,028,730.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.02	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.02	-0.22

法定代表人：骆明理

主管会计工作负责人：高凌

会计机构负责人：高凌

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	106,366,630.35	166,709,086.46
减：营业成本	十四、4	100,481,519.11	127,406,600.77
税金及附加		1,226,738.32	740,900.61
销售费用		10,043,871.77	16,496,597.00
管理费用		23,884,977.21	18,591,911.30
研发费用		8,860,215.54	8,588,854.40
财务费用		4,257,411.07	2,553,586.86
其中：利息费用		4,280,924.25	2,560,003.37
利息收入		61,809.85	69,525.67
加：其他收益		2,170,092.52	2,510,797.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	249.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,299,714.24	-432,054.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,625,440.41	-2,751,978.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,945.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-48,142,915.48	-8,351,544.54
加：营业外收入		147,574.04	425,642.84
减：营业外支出		195,516.23	34,338.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-48,190,857.67	-7,960,240.42

减：所得税费用			3,005.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-48,190,857.67	-7,963,245.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,190,857.67	-7,963,245.82
（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>			1,564,287.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			1,564,287.62
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			1,564,287.62
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-48,190,857.67	-6,398,958.20
<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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		137,302,219.43	159,848,535.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,797,110.42	1,916,336.54
收到其他与经营活动有关的现金		13,641,010.01	4,089,985.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>152,740,339.86</b>	<b>165,854,857.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,347,286.91	94,753,846.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,928,272.17	58,256,728.77
支付的各项税费		2,553,448.30	2,427,098.81
支付其他与经营活动有关的现金		24,904,436.33	13,326,599.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>167,733,443.71</b>	<b>168,764,272.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,993,103.85</b>	<b>-2,909,415.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		249.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,671.22	7,481.92
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>328,920.54</b>	<b>207,481.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,707,143.75	5,306,654.26
投资支付的现金			400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,707,143.75</b>	<b>5,706,654.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,378,223.21</b>	<b>-5,499,172.34</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		38,953,853.13	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,380,000.00	14,330,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,333,853.13</b>	<b>32,330,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,005,002.22	29,960,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,511.04	3,842,406.28
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		7,158,962.03	3,684,471.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,209,475.29</b>	<b>37,487,157.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,124,377.84</b>	<b>-5,157,157.82</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>-7,246,949.22</b>	<b>-13,565,746.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,360,832.22	38,926,578.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,113,883.00</b>	<b>25,360,832.22</b>

法定代表人：骆明理

主管会计工作负责人：高凌

会计机构负责人：高凌

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		135,552,334.64	158,540,439.33
收到的税费返还		1,797,110.42	1,916,336.54
收到其他与经营活动有关的现金		17,862,528.23	4,090,548.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>155,211,973.29</b>	<b>164,547,324.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,471,594.92	94,669,030.11
支付给职工以及为职工支付的现金		44,979,127.58	57,410,384.22
支付的各项税费		2,534,344.44	2,419,429.75
支付其他与经营活动有关的现金		27,760,185.77	12,939,774.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,745,252.71</b>	<b>167,438,618.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,533,279.42</b>	<b>-2,891,294.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		249.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,671.22	7,481.92
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		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>328,920.54</b>	<b>207,481.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,613,402.71	5,274,006.26
投资支付的现金		1,450,000.00	850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,063,402.71</b>	<b>6,124,006.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,734,482.17</b>	<b>-5,916,524.34</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		38,953,853.13	18,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,380,000.00	14,330,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,333,853.13</b>	<b>32,330,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,005,002.22	29,960,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,511.04	3,842,406.28
支付其他与筹资活动有关的现金		7,158,962.03	3,684,471.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,209,475.29</b>	<b>37,487,157.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,124,377.84</b>	<b>-5,157,157.82</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>-7,143,383.75</b>	<b>-13,964,976.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,955,238.69	38,920,214.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,811,854.94</b>	<b>24,955,238.69</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	44,000,000.00				130,087,526.84		1,919,669.72		8,721,732.60		5,368,981.59		190,097,910.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,000,000.00				130,087,526.84		1,919,669.72		8,721,732.60		5,368,981.59		190,097,910.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,160,000.00				-6,160,000.00						-50,979,345.05		-50,979,345.05
（一）综合收益总额											-50,979,345.05		-50,979,345.05
（二）所有者投入和减少资本	6,160,000.00				-6,160,000.00								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	6,160,000.00				-6,160,000.00								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,160,000.00				123,927,526.84		1,919,669.72		8,721,732.60		-45,610,363.46		139,118,565.70

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,000,000.00				130,087,526.84		355,382.10		8,721,732.60		14,961,999.69		198,126,641.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,000,000.00				130,087,526.84		355,382.10		8,721,732.60		14,961,999.69		198,126,641.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,564,287.62				-9,593,018.10		-8,028,730.48
（一）综合收益总额							1,564,287.62				-9,593,018.10		-8,028,730.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,000,000.00</b>			<b>130,087,526.84</b>	<b>1,919,669.72</b>	<b>8,721,732.60</b>	<b>5,368,981.59</b>	<b>190,097,910.75</b>				

法定代表人：骆明理

主管会计工作负责人：高凌

会计机构负责人：高凌

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	44,000,000.00				130,087,526.84		1,919,669.72		8,721,732.60		8,184,247.12	192,913,176.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,000,000.00				130,087,526.84		1,919,669.72		8,721,732.60		8,184,247.12	192,913,176.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,160,000.00				-6,160,000.00						-48,190,857.67	-48,190,857.67
(一) 综合收益总额											-48,190,857.67	-48,190,857.67
(二) 所有者投入和减少 资本	6,160,000.00				-6,160,000.00							
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他	6,160,000.00				-6,160,000.00							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,160,000.00				123,927,526.84		1,919,669.72		8,721,732.60		-40,006,610.55	144,722,318.61

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	44,000,000.00				130,087,526.84		355,382.10		8,721,732.60		16,147,492.94	199,312,134.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,000,000.00				130,087,526.84		355,382.10		8,721,732.60		16,147,492.94	199,312,134.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,564,287.62				-7,963,245.82	-6,398,958.20
(一) 综合收益总额							1,564,287.62				-7,963,245.82	-6,398,958.20
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,000,000.00</b>				<b>130,087,526.84</b>		<b>1,919,669.72</b>		<b>8,721,732.60</b>		<b>8,184,247.12</b>	<b>192,913,176.28</b>

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

广州建通测绘地理信息技术股份有限公司(以下简称本公司、公司、建通测绘)系由广州建通测绘技术开发有限公司于2014年9月26日整体变更设立的股份公司。公司统一社会信用代码：91440101618658744J，公司股本：5016.00万元，法定代表人：骆明理。

公司住所：广州市增城区宁西街创立路5号。

公司经营范围：岩土工程设计服务;城市规划设计;土地规划服务;软件开发;海洋服务;信息系统集成服务;测绘服务;摄影服务;数据处理和存储服务;档案管理;信息技术咨询服务;计算机房维护服务;档案管理技术服务;工程水文勘察服务;工程监理服务;无人机系统技术服务;农业机械服务;农业病虫害防治服务;林业有害生物防治服务;林业机械服务;场地租赁(不含仓储);物业管理;通用机械设备销售;无人机的销售;机械配件批发;软件零售;岩土工程勘察服务;劳务派遣服务。

##### 2、 合并财务报表范围及变化

##### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	广州建通航空服务有限公司	航空服务	100%	-
2	广州建通创新科技有限公司	创新科技	100%	-
3	广州建通无人机航拍科技有限公司	无人机航拍	100%	-
4	海南建通数云信息科技有限公司	数云信息	100%	-

##### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

子公司全称	设立时间	注册资本	认缴比例	实收资本	实缴比例	出资方式	约定出资时间	纳入合并范围原因
广州建通无人机航拍科技有限公司	2022年06月15日	201万元人民币	100%	0.00元	0%	货币	2049年12月31日	2022年新设
海南建通数云	2022年	200万	100%	0.00	0%	货	2029年8	2022

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

本公司参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，

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

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

本公司为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

本公司参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。本公司发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被本公司可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关

会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年

折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一

致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累

计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司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。

#### A. 应收款项/合同资产

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产和长期应付款，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。

当单项应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产和长期应付款无法以合理成本取得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、应收融资款及合同资产和长期应付款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a.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。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

b.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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1: 应收关联方客户

应收账款组合 2: 应收其他客户

c.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，编制其他应收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。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 应收关联方

其他应收款组合 2: 应收押金和保证金

其他应收款组合 3: 应收其他款项

其他应收款组合 4: 应收利息

其他应收款组合 5: 应收股利

d.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，编制其他应收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。确定组合的依据如下：

合同资产组合：质保金

#### B. 债权投资、其他债权投资

①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。

#### (6)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)。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值

技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为合同履约成本。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司以单个项目为核算对象归集成本，于项目确认收入时结转该项目成本。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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。

①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。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③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。

## 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减

去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的

价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期

限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因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。。

本公司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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的单位价值较高的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率分别确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	3	1.94
机器设备	10	3	9.7
电子及办公设备	3-5	3	19.4-32.33
运输设备	4	3	24.25

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

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

### (3) 大修理费用

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

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行权终止租赁选择权时，行权终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行

会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 20、无形资产

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

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

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

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 22、长期待摊费用摊销方法

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

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

#### ① 提供劳务收入

根据本公司的业务特点和合同约定，公司提供的服务或销售的商品属于在某一时点内履行履约义务，在向客户提交成果并取得客户验收证明(包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明)时确认销售收入。

### 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 31、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### （2）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价

值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会12021135号)(以下简称“解释15号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

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12022131号以下简称解释16号)；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 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	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司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
广州建通航空服务有限公司	25%
广州建通创新科技有限公司	25%
广州建通无人机航拍科技有限公司	25%

## 2、优惠税负及批文

公司于 2015 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GF201544000860 号，有效期三年；2021 年 12 月 20 日公司通过了高新资格重新认定，取得编号为 GR202144003120 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，在有效期内，公司可以享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)和《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年 13 号)的规定，公司可以享受增值税加计抵减，公司的部分分公司可以享受增值税加计抵减和小规模纳税人减免增值税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2022.01.01
库存现金	3,220.99	5,220.99
银行存款	18,110,712.08	25,355,611.23
其他货币资金	773,395.50	568,283.63
<b>合 计</b>	<b>18,887,328.57</b>	<b>25,929,115.85</b>

其中：存放在境外的款项总额

期末其他货币资金 773,395.50 元系保函保证金。中信银行广州万博支行 8110901052401374497 户保证金活期存款账户，冻结保证金账户金额 50.07 元。除此之外，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、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2022.01.01
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		200,000.00

其中：结构性存款	200,000.00
<b>合 计</b>	<b>200,000.00</b>

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2022.12.31		2022.01.01			
	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	225,586.00		225,586.00	759,027.13		759,027.13
商业承兑汇票						
<b>合 计</b>	<b>225,586.00</b>		<b>225,586.00</b>	<b>759,027.13</b>		<b>759,027.13</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 银行承兑汇票

2022年12月31日，按组合计提坏账准备：

分 类	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
按组合计提坏账准备	225,586.00			
组合 1: 银行承兑汇票	225,586.00			回收可能性
组合 2: 商业承兑汇票				
<b>合 计</b>	<b>225,586.00</b>			

#### ② 坏账准备的变动

本期应收票据坏账准备无变动。

#### (3) 期末公司已质押的应收票据：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### (5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

截至 2022 年 12 月 31 日,公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2022.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	119,913,005.91	49,312,400.86	70,600,605.05	137,792,248.66	45,961,027.15	91,831,221.51
合计	<b>119,913,005.91</b>	<b>49,312,400.86</b>	<b>70,600,605.05</b>	<b>137,792,248.66</b>	<b>45,961,027.15</b>	<b>91,831,221.51</b>

(2) 按账龄计提方法分类披露的应收账款

类别	2022.12.31					
	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	119,913,005.91	100.00	49,312,400.86	41.12	70,600,605.05	
组合 1: 应收关联方						
组合 2: 应收其他	119,913,005.91	100.00	49,312,400.86	41.12	70,600,605.05	
合计	<b>119,913,005.91</b>	<b>100.00</b>	<b>49,312,400.86</b>	<b>41.12</b>	<b>70,600,605.05</b>	

(续上表)

类别	2022.01.01					
	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	1,951,844.00	1.42	1,951,844.00	100.00		
按组合计提坏账准备	135,840,404.66	98.58	44,009,183.15	32.40	91,831,221.51	
组合 1: 应收关联方						
组合 2: 应收其他	135,840,404.66	98.58	44,009,183.15	32.40	91,831,221.51	
合计	<b>137,792,248.66</b>	<b>100.00</b>	<b>45,961,027.15</b>	<b>33.36</b>	<b>91,831,221.51</b>	

(3) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- ① 2022 年 12 月 31 日,公司无单项计提坏账的应收账款。
- ② 2022 年 12 月 31 日,不存在按组合 1 计提坏账的应收账款。
- ③ 2022 年 12 月 31 日,按组合 2 计提坏账准备的应收账款:

账 龄	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	28,397,484.73	5	1,419,614.04
1至2年	32,497,998.75	10	3,249,221.87
2至3年	9,613,530.01	30	2,884,059.01
3至4年	12,644,742.79	50	6,322,371.39
4至5年	6,610,575.43	80	5,288,460.35
5年以上	30,148,674.20	100	30,148,674.20
<b>合计</b>	<b>119,913,005.91</b>		<b>49,312,400.86</b>

(4) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	45,961,027.15	4,303,217.71		951,844.00	49,312,400.86

(5) 报告期实际核销的应收账款:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
浙江省第二 测绘院	项目款	951,844.00	债务人主体已注 销，且跟进业务的 宁波分公司主体也 已注销，账龄5年 以上，确定无法收 回。	管理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,995,437.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,453,324.02 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账 款总额的 比例	坏账准备期 末余额
东莞市塘厦镇水务工程建 设运营中心	4,195,001.80	1-2 年	3.50	419,500.18
五华县河库保护中心	4,000,000.00	1 年以内	3.34	200,000.00
潮州市自然资源局	3,780,000.00	1-2 年	3.15	419,500.18
中交公路规划设计院有限 公司	3,754,397.21	1 年以内	3.13	187,719.86
大埔县自然资源局	2,266,038.00	1-2 年	1.89	226,603.80
<b>合 计</b>	<b>17,995,437.01</b>		<b>15.01</b>	<b>1,453,324.02</b>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2022.01.01	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	337,962.15	76.60	195,555.16	100.00
1 至 2 年	103,261.78	23.40		
合 计	<b>441,223.93</b>	<b>100.00</b>	<b>195,555.16</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
河北北直通用航空股份有限公司	非关联方	188,679.25	42.76	1年以内	项目未完 工
广州市领会茶业有限公司	非关联方	100,000.00	22.66	1-2 年	项目未完 工
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	非关联方	65,812.34	14.92	1 年以内	项目未完 工
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	非关联方	65,344.16	14.81	1 年以内	项目未完 工
深圳市立远盛启文化发展有限公司	非关联方	14,750.00	0.03	1 年以内	项目未完 工
合 计		<b>434,585.75</b>	<b>98.48</b>		

## 6、其他应收款

项 目	2022.12.31	2022.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,231,997.32	5,895,555.89
合 计	<b>4,231,997.32</b>	<b>5,895,555.89</b>

### (2) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2022.01.01		
	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	账面余 额	坏账准 备	账面价 值
其他应收款	4,747,553.54	515,556.22	4,231,997.32	6,405,532.13	509,976.24	5,895,555.89
合 计	<b>4,747,553.54</b>	<b>515,556.22</b>	<b>4,231,997.32</b>	<b>6,405,532.13</b>	<b>509,976.24</b>	<b>5,895,555.89</b>

#### ①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内		理由
		信用	坏账准备	
		损失率%		
组合计提：				
组合1:往来款组合	79,413.82	5	149.23	可能性
其中：1年以内	36,666.61	3	113.77	可能性
1-2年	1,895.79	80	767.40	可能性
2-3年	1,902.00	60	380.08	可能性
3-4年	376.94	99	153.88	可能性
4-5年	500.00	87	360.63	可能性
5年以上	1,072.48	1.00	1073.47	可能性
组合2:保证金	38,139.72		106.99	可能性
<b>合计</b>	<b>117,553.54</b>	<b>5</b>	<b>156.22</b>	

B. 2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额	509,976.24			509,976.24
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,579.98			5,579.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	515,556.22			515,556.22

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2022.01.01
保证金	2,768,139.72	5,616,951.84
备用金	1,564,649.24	481,285.14
押金	100,813.78	261,683.80

其他	313,950.80	45,611.35
<b>合 计</b>	<b>4,747,553.54</b>	<b>6,405,532.13</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆生产建设兵团第八师自然资源和规划局	否	保证金	239,600.00	1-2 年	5.05	11,980.00
佛山市南海区桂城水利所	否	保证金	226,112.30	2-3 年	4.76	11,305.62
林州市公共资源交易中心	否	保证金	219,000.00	5 年以上	4.61	10,950.00
天等县财政局	否	保证金	214,226.00	5 年以上	4.51	10,711.30
新疆生产建设兵团第九师自然资源和规划局	否	保证金	200,000.00	1 年以内	4.21	10,000.00
<b>合 计</b>			<b>1,098,938.30</b>		<b>23.14</b>	<b>54,946.92</b>

④ 公司期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑤ 公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	146,009,834.04	5,743,945.76	140,265,888.28
<b>合 计</b>	<b>146,009,834.04</b>	<b>5,743,945.76</b>	<b>140,265,888.28</b>

(续)

项 目	2022.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	132,140,004.29	2,454,186.70	129,685,817.59
<b>合 计</b>	<b>132,140,004.29</b>	<b>2,454,186.70</b>	<b>129,685,817.59</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提		转回或转销	其他	
合同履约成本	2,454,186.70	3,289,759.06				5,743,945.76
<b>合 计</b>	<b>2,454,186.70</b>	<b>3,289,759.06</b>				<b>5,743,945.76</b>

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

	2022.12.31	2022.01.01
合同资产	7,053,627.00	7,253,627.00
减：合同资产减值准备	698,362.70	362,681.35
小 计	6,355,264.30	6,890,945.65
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
<b>合 计</b>	<b>6,355,264.30</b>	<b>6,890,945.65</b>

合同资产无论是存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

#### ① 单项计提减值准备的合同资产：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无单项计提减值准备的合同资产。

#### ② 组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
质保金 1 年内	140,000.00	5	7,000.00	预期信用损失
质保金 1-2 年	6,913,627.00	10	691,362.70	预期信用损失
<b>合 计</b>	<b>7,053,627.00</b>		<b>698,362.70</b>	

## 9、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2022.01.01
待认证进项税	741,182.11	2,202,902.14
待抵扣进项	100,966.25	2,582,783.93
待摊保险费		96,469.28
<b>合 计</b>	<b>842,148.36</b>	<b>4,882,155.35</b>

## 10、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值计
-----	----	--------	------	--------	-----------

		综合收益的公 允价值变动	本期终 止确认	期末仍 持有	量且其变动计入其他 综合收益的原因
非上市权益 工具投资	3,200,000.00	2,058,434.97	5,258,434.97	5,258,434.97	
<b>合 计</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>2,058,434.97</b>	<b>5,258,434.97</b>	<b>5,258,434.97</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	30,527,962.18	30,527,962.18
(1) 固定资产转入	30,527,962.18	30,527,962.18
3、本年减少金额		
4、年末余额	30,527,962.18	30,527,962.18
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	897,603.07	897,603.07
(1) 计提或摊销	253,749.20	253,749.20
(2) 固定资产自用转出租 转入的折旧	643,853.87	643,853.87
3、本年减少金额		
4、年末余额	897,603.07	897,603.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	29,630,359.11	29,630,359.11
2、年初账面价值		

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司原自用房产-办公楼第 7-10 层改为出租，该部分固定资产-房屋转为投资性房地产并采用成本法计量。

## 12、固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022.12.31	2022.01.01
固定资产	101,572,277.89	135,874,527.05
固定资产清理		

合 计	101,572,277.89	135,874,527.05
-----	----------------	----------------

(2) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	电子及办 公设备	运输 设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	107,255,087.49	71,416,825.03	8,724,948.23	8,100,548.56	195,497,409.31
2、本年增加金额	1,956,895.87	563,231.79	325,289.70	1,085,831.86	3,931,249.22
(1) 购置	1,956,895.87	563,231.79	325,289.70	1,085,831.86	3,931,249.22
3、本年减少金额	30,558,252.53		1,498,575.47	333,904.75	32,390,732.75
(1) 处置或报废	30,290.35		1,498,575.47	333,904.75	1,862,770.57
(2) 自用转经营租赁	30,527,962.18				30,527,962.18
4、年末余额	78,653,730.83	71,980,056.82	7,551,662.46	8,852,475.67	167,037,925.78
二、累计折旧					
1、年初余额	1,081,087.88	45,171,527.45	7,531,933.80	5,838,333.13	59,622,882.26
2、本年增加金额	2,253,123.79	4,778,460.61	587,661.11	912,455.24	8,531,700.75
(1) 计提	2,253,123.79	4,778,460.61	587,661.11	912,455.24	8,531,700.75
3、本年减少金额	903,661.15		1,457,296.99	327,976.98	2,688,935.12
(1) 处置或报废	6,058.08		1,457,296.99	327,976.98	1,791,332.05
(2) 自用转经营租赁	897,603.07				897,603.07
4、年末余额	2,430,550.52	49,949,988.06	6,662,297.92	6,422,811.39	65,465,647.89
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	76,223,180.31	22,030,068.76	889,364.54	2,429,664.28	101,572,277.89
2、年初账面价值	106,173,999.61	26,245,297.58	1,193,014.43	2,262,215.43	135,874,527.05

③ 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

④ 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑤ 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在融资租赁租入的固定资产。

13、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		

1、年初余额	1,030,712.78	1,030,712.78
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	229,825.10	229,825.10
4、年末余额	800,887.68	800,887.68
二、累计折旧		
1、年初余额	423,084.48	423,084.48
2、本年增加金额	373,256.00	373,256.00
3、本年减少金额	138,803.00	138,803.00
4、年末余额	657,537.48	657,537.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	143,350.20	143,350.20
2、年初账面价值	607,628.30	607,628.30

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	6,231,376.40	8,041,759.48	14,273,135.88
2、本年增加金额	31,736.80	165,911.61	197,648.41
(1) 购置	31,736.80	165,911.61	197,648.41
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,263,113.20	8,207,671.09	14,470,784.29
二、累计摊销			
1、年初余额	499,713.94	6,894,880.65	7,394,594.59
2、本年增加金额	127,314.74	799,555.90	926,870.64
(1) 摊销	127,314.74	799,555.90	926,870.64
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	627,028.68	7,694,436.55	8,321,465.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,636,084.52	513,234.54	6,149,319.06
2、年初账面价值	5,731,662.46	1,146,878.83	6,878,541.29

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权

情况。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 15、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
办公楼装修费	904,392.31	220,800.00	542,432.64		582,759.67	
保险费	235,988.68	393,368.26	539,165.91		90,191.03	
合 计	1,140,380.99	614,168.26	1,081,598.55		672,950.70	

#### 16、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2022.01.01	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	2,258,434.97	338,765.25	2,258,434.97	338,765.25
合 计	<b>2,258,434.97</b>	<b>338,765.25</b>	<b>2,258,434.97</b>	<b>338,765.25</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2022.01.01
信用减值准备	49,827,957.08	46,471,003.39
预计负债	687,579.20	3,243,609.55
资产减值准备	6,442,308.47	2,816,868.05
可抵扣亏损	94,918,471.11	46,404,294.59
合 计	<b>151,876,315.86</b>	<b>98,935,775.58</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2022.01.01	备注
2030 年	36,202,985.34	36,202,985.34	
2031 年	10,201,309.25	10,201,309.25	
2032 年	48,514,176.52		
合 计	<b>94,918,471.11</b>	<b>46,404,294.59</b>	

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2022.01.01
------	------------	------------

信用借款		3,003,987.50
保证借款	5,000,000.00	
保证抵押质押借款	12,990,000.00	15,022,956.17
保证质押借款	9,953,853.13	
质押借款	10,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>37,943,853.13</b>	<b>18,026,943.67</b>

- ① 期末保证借款 500.00 万元，系本公司以刘志洪、丘艳艳作为担保人，最高额保证 1000.00 万元向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行取得的借款。
- ② 期末保证抵押质押借款 1,299.00 万元，系本公司以刘志洪、丘艳艳、李文燕作为担保人，并以公司不动产和不低于 7,500.00 万元的应收账款作为质押向中国银行广州番禺天安科技支行取得的借款。
- ③ 期末保证质押借款 995.39 万元，系本公司以刘志洪、丘艳艳、李文燕作为担保人，并以公司应收账款南雄市自然资源局 2,000.00 万元作为质押向中信银行股份有限公司广州分行取得的借款。
- ④ 期末质押借款 1,000.00 万元系公司应收账款南雄市自然资源局 2,000.00 万元作为质押向长沙银行股份有限公司取得的借款。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2022.01.01
项目分包款	40,867,400.23	52,356,721.94
航飞费用	1,324,293.07	2,408,466.53
设备款	42,360.00	479,000.00
工程款	17,993,706.56	12,982,726.35
其他	2,325,797.89	2,622,540.45
<b>合 计</b>	<b>62,553,557.75</b>	<b>70,849,455.27</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市设计院工程建设总承包公司	4,374,559.17	尚未达到结算条件
广州正道科技有限公司	4,227,942.50	尚未达到结算条件
广州市自然资源测绘有限公司	3,237,976.72	尚未达到结算条件
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	2,869,975.28	尚未达到结算条件

中耀科技有限公司	2,581,310.01	尚未达到结算条件
<b>合 计</b>	<b>17,291,763.68</b>	

#### 19、合同负债

项 目	2022.12.31	2022.01.01
合同负债	64,660,107.38	60,032,234.33
减：列示于其他非流动负债的部分（附注五、28）	27,179,644.75	
<b>合 计</b>	<b>37,480,462.63</b>	<b>60,032,234.33</b>

##### （1）分类

项 目	2022.12.31	2022.01.01
预收工程款	37,480,462.63	60,032,234.33
<b>合 计</b>	<b>37,480,462.63</b>	<b>60,032,234.33</b>

#### 20、应付职工薪酬

##### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,341,691.97	49,130,442.04	43,388,549.37	16,083,584.64
二、离职后福利-设定提存计划	506.34	2,750,845.08	2,697,937.90	53,413.52
三、辞退福利		1,665,598.60	1,665,598.60	
<b>合 计</b>	<b>10,342,198.31</b>	<b>53,546,885.72</b>	<b>47,752,085.87</b>	<b>16,136,998.16</b>

##### （2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,327,062.79	45,522,694.80	39,839,724.93	16,010,032.66
2、职工福利费	500.00	1,479,745.40	1,480,245.40	
3、社会保险费	5,581.18	1,537,818.57	1,518,524.97	24,874.78
其中：医疗保险费	5,581.18	1,424,634.91	1,406,608.90	23,607.19
工伤保险费		18,225.66	16,958.07	1,267.59
生育保险费		7,435.34	7,435.34	
重大疾病险		87,522.66	87,522.66	
4、住房公积金	4,358.00	524,605.50	515,893.50	13,070.00
5、工会经费	4,190.00	45,372.44	13,955.24	35,607.20
6、职工教育经费		20,205.33	20,205.33	
<b>合 计</b>	<b>10,341,691.97</b>	<b>49,130,442.04</b>	<b>43,388,549.37</b>	<b>16,083,584.64</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,708,950.20	2,657,155.64	51,794.56
2、失业保险费	506.34	41,894.88	40,782.26	1,618.96
合 计	506.34	2,750,845.08	2,697,937.90	53,413.52

21、应交税费

税 项	2022.12.31	2022.01.01
增值税	219,266.51	317,120.86
个人所得税	630,129.52	206,788.19
城建税	13,648.24	22,531.16
印花税	10,621.47	22,998.35
教育费附加	5,672.47	9,602.71
地方教育附加	3,781.65	6,401.81
房产税	100,185.12	
企业所得税	-238.29	
合 计	<b>983,066.69</b>	<b>585,443.08</b>

22、其他应付款

项 目	2022.12.31	2022.01.01
应付利息	117,012.24	
应付股利		
其他应付款	25,481,975.56	14,315,308.74
合 计	<b>25,598,987.80</b>	<b>14,315,308.74</b>

(1) 应付利息情况

项 目	2022.12.31	2022.01.01
分期付息到期还本的长期借款利息	59,178.29	
短期借款应付利息	57,833.95	
合 计	<b>117,012.24</b>	

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2022.01.01
员工报销款	2,295,378.24	1,661,334.78

往来款		1,274,700.00
个人借款	7,880,000.00	
代收代付项目补贴款	1,800,000.00	
押金	959,591.90	
其他	756,129.80	379,273.96
关联方资金拆借	11,790,875.62	11,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,481,975.56</b>	<b>14,315,308.74</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州凯能投资有限公司	8,190,875.62	未到还款期
<b>合 计</b>	<b>8,190,875.62</b>	<b>未到还款期</b>

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2022.01.01
一年内到期的长期借款（附注五、27）	6,960,280.00	6,960,280.00
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	157,544.08	512,219.88
<b>合 计</b>	<b>7,117,824.08</b>	<b>7,472,499.88</b>

24、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2022.01.01
待转销项税额	6,084,471.26	9,566,290.84
<b>合 计</b>	<b>6,084,471.26</b>	<b>9,566,290.84</b>

25、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2022.01.01
保证抵押质押借款	30,987,906.72	38,022,396.51
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	6,960,280.00	6,960,280.00
<b>合 计</b>	<b>24,027,626.72</b>	<b>31,062,116.51</b>

期末保证借款 30,987,906.72 元系本公司以刘志洪、李文燕、丘艳艳作为担保人，以位于广州市增城区永宁街粤(2021)广州市不动产权第 10070585 号及地面上的办公大楼为抵押，并以公司不低于 7,500 万元的应收账款作为质押向中国银行广州番禺天安科技支行取得的借款，专项用于公司办公大楼项目的建设，办公大楼已于 2021 年 6 月竣工并投入使用。

## 26、租赁负债

项 目	2022.12.31	2022.01.01
租赁付款额	188,484.69	743,530.82
减：未确认融资费用	5,609.99	24,780.39
小计	182,874.70	718,750.43
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	157,544.08	512,219.88
<b>合 计</b>	<b>25,330.62</b>	<b>206,530.55</b>

## 27、预计负债

项 目	2022.12.31	2022.01.01	形成原因
产品质量保证	687,579.20	3,243,609.55	
<b>合 计</b>	<b>687,579.20</b>	<b>3,243,609.55</b>	

## 28、其他非流动负债

项 目	2022.12.31	2022.01.01
1年以上预收工程款（附注五、19）	27,179,644.75	
<b>合 计</b>	<b>27,179,644.75</b>	

## 29、股本

项目	2022.01.01	本期增减				小计	2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	44,000,000.00			6,160,000.00		6,160,000.00	50,160,000.00

## 30、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	124,287,526.84		6,160,000.00	118,127,526.84
其他资本公积	5,800,000.00			5,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>130,087,526.84</b>		<b>6,160,000.00</b>	<b>123,927,526.84</b>

期末资本公积较期初减少 6,160,000.00 元系资本公积转增股本所致。

## 31、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,919,669.72	1,919,669.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,919,669.72	1,919,669.72
二、将重分类进损益的其他综合收益		
<b>合计</b>	<b>1,919,669.72</b>	<b>1,919,669.72</b>

### 32、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	8,721,732.60			8,721,732.60
<b>合 计</b>	<b>8,721,732.60</b>			<b>8,721,732.60</b>

### 33、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,368,981.59	
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	5,368,981.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,979,345.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-45,610,363.46</b>	

### 34、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,475,530.32	99,645,078.38	167,610,076.56	127,613,091.77
其他业务	1,792,651.29	298,235.19		
<b>合 计</b>	<b>106,268,181.61</b>	<b>99,943,313.57</b>	<b>167,610,076.56</b>	<b>127,613,091.77</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度	2021 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
地理测绘	104,475,530.32	99,645,078.38	167,610,076.56	127,613,091.77
<b>合计</b>	<b>104,475,530.32</b>	<b>99,645,078.38</b>	<b>167,610,076.56</b>	<b>127,613,091.77</b>

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
测绘服务	104,475,530.32	99,645,078.38	167,610,076.56	127,613,091.77
<b>合计</b>	<b>104,475,530.32</b>	<b>99,645,078.38</b>	<b>167,610,076.56</b>	<b>127,613,091.77</b>

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	104,475,530.32	99,645,078.38	167,610,076.56	127,613,091.77
<b>合计</b>	<b>104,475,530.32</b>	<b>99,645,078.38</b>	<b>167,610,076.56</b>	<b>127,613,091.77</b>

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入			104,475,530.32		104,475,530.32
<b>合计</b>			<b>104,475,530.32</b>		<b>104,475,530.32</b>

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

项目	2022 年度
经营租赁:	
房屋租赁收入	1,588,205.27
设备租赁	176,991.15
<b>合计</b>	<b>1,765,196.42</b>

### 35、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	81,018.92	118,394.80
教育费附加	30,833.10	49,422.60
地方教育费附加	18,616.36	32,944.89
房产税	1,009,124.69	437,695.36
土地使用税	13,333.34	13,333.35
车船使用税	14,304.48	12,764.48

印花税	62,486.78	77,155.85
<b>合 计</b>	<b>1,229,717.67</b>	<b>741,711.33</b>

### 36、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,580,523.51	7,665,285.59
项目质量保证支出	2,451,268.63	3,334,181.73
佣金及销售服务费		1,636,742.84
交通及差旅费	464,643.69	1,476,772.60
业务招待费	237,017.35	568,984.07
办公费	75,140.26	163,774.52
中标费及其他	644,925.41	1,661,055.65
广告及宣传费	20,177.00	
汽车费用	168,550.94	
水电费	4,998.17	
折旧费	372,617.61	
租赁费	25,672.70	
<b>合 计</b>	<b>10,045,535.27</b>	<b>16,506,797.00</b>

### 37、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,133,525.28	8,573,477.64
折旧摊销	4,116,428.51	4,715,482.71
租赁费及物业费	1,745,177.94	2,561,308.27
中介咨询费用	3,429,567.27	1,477,595.67
办公费用	1,629,922.15	971,573.75
交通及差旅费	772,882.42	501,313.05
业务招待费	186,228.90	467,717.80
其他	1,094,573.73	1,616,278.13
<b>合 计</b>	<b>27,108,306.20</b>	<b>20,884,747.02</b>

### 38、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人员人工	5,578,964.00	7,071,767.95
直接投入	1,796,459.49	627,401.13
折旧费用与长期待摊费用	1,430,389.68	577,193.79

其他费用	54,402.37	312,491.53
<b>合 计</b>	<b>8,860,215.54</b>	<b>8,588,854.40</b>

### 39、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	4,280,924.25	2,560,003.37
减：利息收入	63,701.42	70,502.79
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	40,496.17	65,129.34
<b>合 计</b>	<b>4,257,719.00</b>	<b>2,554,629.92</b>

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 14,489.16 元（上一年度为 42,509.19 元）。

### 40、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,300,364.19	669,144.11
代扣代缴个人所得税手续费	29,550.80	13,984.55
加计抵减增值税额	843,593.20	1,812,953.21
免增值税	5,707.92	18,923.59
<b>合 计</b>	<b>2,179,216.11</b>	<b>2,515,005.46</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
(1) 计入其他收益的政府补助	1,300,364.19	669,144.11
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,300,364.19	669,144.11
(2) 其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	878,851.92	1,845,861.35
其中：代扣代缴个人所得税手续费	29,550.80	13,984.55
加计抵减增值税额	843,593.20	1,812,953.21
免增值税	5,707.92	18,923.59
<b>合 计</b>	<b>2,179,216.11</b>	<b>2,515,005.46</b>

### 41、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
银行理财项目	249.32	

合 计	249.32
-----	--------

#### 42、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-4,303,217.71	-650,494.29
其他应收款信用减值损失	-5,579.98	194,875.20
合 计	-4,308,797.69	-455,619.09

#### 43、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	-335,681.35	-297,791.57
存货跌价损失	-3,289,759.06	-2,454,186.70
合 计	-3,625,440.41	-2,751,978.27

#### 44、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	142,857.06		142,857.06
无需支付的款项	4,716.98	425,150.00	4,716.98
其他		492.84	
合 计	147,574.04	425,642.84	147,574.04

#### 45、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠		5,000.00	
固定资产报废损失		4,054.89	
滞纳金	298.80	1,851.75	298.80
无法收回的款项	195,221.98	23,456.80	195,221.98
合 计	195,520.78	34,363.44	195,520.78

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		3,005.40
递延所得税费用		
合 计		3,005.40

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-50,979,345.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,646,901.76
子公司适用不同税率的影响	-278,848.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,782.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,822,525.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-393,678.34
所得税费用	

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收保函保证金	260,239.73	234,442.20
收政府补助	1,451,552.97	683,128.66
收保证金	4,341,860.20	668,088.65
存款利息	62,943.86	70,502.79
其他	7,524,413.25	2,433,822.91
<b>合计</b>	<b>13,641,010.01</b>	<b>4,089,985.21</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	13,485,617.54	13,229,148.82
付保函保证金	464,401.50	42,150.00
付往来款	10,954,417.29	55,300.44
<b>合计</b>	<b>24,904,436.33</b>	<b>13,326,599.26</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
关联方资金拆借	4,800,000.00	143,300,000.00
非关联方借款	10,580,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,380,000.00</b>	<b>143,300,000.00</b>

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
支付租赁负债本金和利息	258,962.03	354,471.54
非关联方借款	2,700,000.00	3,330,000.00
关联方资金拆借	4,200,000.00	3,330,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,158,962.03</b>	<b>3,684,471.54</b>

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-50,979,345.05	-9,593,018.10
加：信用减值损失	4,308,797.69	455,619.09
资产减值损失	3,625,440.41	2,751,978.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,531,700.75	8,241,171.78
使用权资产折旧	373,256.00	423,084.48
无形资产摊销	926,870.64	1,033,095.99
长期待摊费用摊销	1,081,598.55	1,087,624.59
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-142,857.06	-8,945.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	4,054.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,280,924.25	2,560,003.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-249.32	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,869,829.75	-25,227,198.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,380,514.66	-11,967,790.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,137,627.42	27,138,611.82
其他	352,446.96	192,292.20
经营活动产生的现金流量净额	-14,993,103.85	-2,909,415.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		

### 3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	18,113,883.00	25,360,832.22
减: 现金的期初余额	25,360,832.22	38,926,578.29
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	-7,246,949.22	-13,565,746.07

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	18,113,883.00	25,360,832.22
其中: 库存现金	3,220.99	5,220.99
可随时用于支付的银行存款	18,110,662.01	25,355,611.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,113,883.00	25,360,832.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 保函保证金使用受限, 故从现金和现金等价物中扣除。

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	773,446.22	保函保证金、冻结的银行存款
应收账款	75,000,000.00	用于银行借款质押
固定资产	109,181,693.01	用于银行借款抵押
无形资产	5,731,662.53	用于银行借款抵押
合 计	190,686,801.76	

#### 50、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	本期计入损益的金额	与资产/收益相关	是否实际收到
广州市科学技术局科技项目补贴	1,200,000.00	1,200,000.00	与收益相关	是
广州市人社局保险补贴	22,051.95	22,051.95	与收益相关	是

广州市人社局稳岗补贴	78,312.24	78,312.24	与收益相关	是
<b>合计</b>	<b>1,300,364.19</b>	<b>1,300,364.19</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费 用
与收益相关		1,300,364.19		
<b>合 计</b>		<b>1,300,364.19</b>		

六、合并范围的变更

本期报告期新增子公司情况如下:

序号	公司名称	子公司简称	报告期间	设立日期
1	广州建通无人机航拍科技有限公司	无人机航拍	2022 年度	2022 年 6 月 15 日
2	海南建通数云信息科技有限公司	建通数云信息	2022 年 度	2022 年 8 月 11 日

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
广州建通航空服务有限公司	广州	广州	测绘服务、 技术服务	100		设立
广州建通创新科技有限公司	广州	广州	软件开发、 技术开发等	100		设立
海南建通数云信息科技有限公司	海南	海南	专业技术服 务业	100		设立
广州建通无人机航拍科技有限公司	广州	广州	测绘服务	100		设立

2、重要的非全资子公司

无。

八、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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行实行评级准入制度，对同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控

## 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。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	37,943,853.13				37,943,853.13
应付账款	62,553,557.75				62,553,557.75
其他应付款	25,598,987.80				25,598,987.80
一年内到期的非流动负债	7,117,824.08				7,117,824.08
租赁负债		25,330.62			25,330.62
长期借款		6,960,280.00	6,960,280.00	10,107,066.72	24,027,626.72

合计	133,214,222.76	6,985,610.62	6,960,280.00	10,107,066.72	157,267,180.10
( 续上表 )					
	2022 年 01 月 01 日				
项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	18,026,943.67				18,026,943.67
应付账款	70,849,455.27				70,849,455.27
其他应付款	14,315,308.74				14,315,308.74
一年内到期的非流动负债	7,472,499.88				7,472,499.88
租赁负债		154,146.86	52,383.69		206,530.55
长期借款		6,960,280.00	6,960,280.00	17,141,556.51	31,062,116.51
<b>合计</b>	<b>110,664,207.56</b>	<b>7,114,426.86</b>	<b>7,012,663.69</b>	<b>17,141,556.51</b>	<b>141,932,854.62</b>

### 3、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无外币业务，故不存在汇率风险。

#### (2) 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。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司长期借款主要用于建造办公大楼，面临市场利率波动风险较小。

#### (3) 其他价格风险

无。

### 九、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. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他权益工具投资			5,258,434.97	5,258,434.97
非持续以公允价值计量的资产总额			5,258,434.97	5,258,434.97
持续以公允价值计量的负债总额				

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。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。

#### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

其他权益工具投资是公司对外投资的非上市公司权益工具投资，以成本作为公允价值。

#### 4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司实际控制人情况

截止 2022 年 12 月 31 日，刘志洪直接持有本公司股权比例为 34.41%，系本公司实际控制人。

### 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、本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
骆明理	董事长兼总经理、兼董秘
李文燕	董事，持股 5%以上股东
丘艳艳	董事兼副董事长、持股 5%以上股东
刘志洪	董事
高凌	董事兼财务总监
隆华平	董事兼副总经理
付为	董事
冯亮	董事
杨喜源	监事
邱焕斌	监事
王琦蓉	监事
赵莎	副总经理
胡然	副总经理
黄鸿谷	副总经理
广州凯能投资有限公司	持股 5%以上股东李文燕实际控制的企业

注：2022 年 2 月 21 日姜颖、王滋政因个人原因辞去董事职务；2022 年 10 月 26 日刘志洪因个人原因辞去董事长职务，由骆明理于 2022 年 10 月 31 日担任。

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李文燕、刘志洪、丘艳艳	最高额7500万元	2019/6/21	2029/12/31	否

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	期末金额	起始日	到期日	说明
拆入:					
骆明理		3,600,000.00	2022/3/18		
广州凯能投资有限公司	10,000,000.00	8,190,875.62	2021/7/15		

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	3,290,828.03	3,855,634.01

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2022.01.01
		账面余额	账面余额
其他应付款	广州凯能投资有限公司	8,190,875.62	10,000,000.00
其他应付款	骆明理	3,600,000.00	
其他应付款	李文燕		1,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要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) 以摊余成本计量的应收账款

项目	账面余额	2022.12.31	账面价值
		坏账准备	
应收账款	121,790,424.45	49,260,713.97	72,529,710.48
合计	121,790,424.45	49,260,713.97	72,529,710.48

续

项目	账面余额	2022.01.01	
		坏账准备	账面价值
应收账款	137,367,248.66	45,939,777.15	91,427,471.51
<b>合计</b>	<b>137,367,248.66</b>	<b>45,939,777.15</b>	<b>91,427,471.51</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

② 2022年12月31日，组合1：应收关联方未计提坏账准备：

③ 2022年12月31日，组合2：应收其他计提坏账准备情况

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	27,363,746.87	5.00	1,367,927.15
1-2年	32,497,998.75	10.00	3,249,221.87
2-3年	9,613,530.01	30.00	2,884,059.01
3-4年	12,644,742.79	50.00	6,322,371.39
4-5年	6,610,575.43	80.00	5,288,460.35
5年以上	30,148,674.20	100.00	30,148,674.20
<b>合计</b>	<b>118,879,268.05</b>		<b>49,260,713.97</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	45,939,777.15	4,272,780.82		951,844.00	49,260,713.97

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	951,844.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生

浙江省第二测绘院	项目款	951,844.00	确定无法收回	管理层审批	否
----------	-----	------------	--------	-------	---

应收账款核销说明：债务人浙江省第二测绘院主体已注销，且跟进业务的宁波分公司主体也已注销，账龄5年以上，确定无法收回。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额16,266,765.58元，占应收账款期末余额合计数的比例13.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,936,208.25元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
东莞市塘厦镇水务工程建设运营中心	4,195,001.80	1-2年	3.44	419,500.18
潮州市自然资源局	3,780,000.00	1-2年	3.10	378,000.00
兴宁市农业农村局	2,960,000.00	1年内	2.43	148,000.00
遂溪县农业农村局	2,762,427.78	3年以上	2.27	2,733,774.47
博罗县自然资源局	2,569,336.00	1-2年	2.11	256,933.60
合计	16,266,765.58	-	13.35	3,936,208.25

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2022.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,734,472.04	8,424,861.44
合计	5,734,472.04	8,424,861.44

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2022.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,249,789.95	515,317.91	5,734,472.04	8,913,245.93	488,384.49	8,424,861.44
合计	6,249,789.95	515,317.91	5,734,472.04	8,913,245.93	488,384.49	8,424,861.44

### ① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提:				
组合1:往来款组合	73,349.96	)	110.92	可能性
组合2:保证金	18,139.72		106.99	可能性
组合3:内部往来	18,300.27			可能性
<b>合计</b>	<b>1,789.95</b>	<b>;</b>	<b>117.91</b>	

B. 2022年12月31日, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	488,384.49			488,384.49
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	26,933.42			26,933.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	515,317.91			515,317.91

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2022.01.01
内部往来款	1,508,300.27	2,940,815.28
备用金	1,558,585.38	481,285.14
押金	100,813.78	261,683.80
保证金	2,768,139.72	5,183,850.36
其他	313,950.80	45,611.35
<b>合 计</b>	<b>6,249,789.95</b>	<b>8,913,245.93</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆生产建设兵团第八师自然资源和规划局	否	保证金	239,600.00	1-2年	3.83	11,980.00
佛山市南海区桂城水利所	否	保证金	226,112.30	2-3年	3.62	11,305.62
林州市公共资源交易中心	否	保证金	219,000.00	5年以上	3.50	10,950.00
天等县财政局	否	保证金	214,226.00	5年以上	3.43	10,711.30
新疆生产建设兵团第九师自然资源和规划局	否	保证金	200,000.00	1年以内	3.20	10,000.00
<b>合计</b>			<b>1,098,938.30</b>		<b>17.58</b>	<b>54,946.92</b>

⑤期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入的形成的资产、负债的金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2022.01.01		
	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	1,900,000.00		1,900,000.00	450,000.00		450,000.00
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>		<b>1,900,000.00</b>	<b>450,000.00</b>		<b>450,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州建通创新科技有限公司	450,000.00	1,450,000.00		1,900,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>450,000.00</b>	<b>1,450,000.00</b>		<b>1,900,000.00</b>

2020 年公司新设一家全资子公司广州建通航空服务有限公司，2022 年公司新设一家全资子公司广州建通无人机航拍科技有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日，公司均未对其实际出资。

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	103,290,913.73	98,940,718.59	166,709,086.46	127,406,600.77
其他业务	3,075,716.62	1,540,800.52		
<b>合 计</b>	<b>106,366,630.35</b>	<b>100,481,519.11</b>	<b>166,709,086.46</b>	<b>127,406,600.77</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入
怀集县农业农村局	20,020,282.27	18.82
江门市新会区自然资源局	11,454,905.70	10.77
东莞市虎门镇住房和城乡建设局	10,978,565.72	10.32
东莞市企石镇规划管理所	6,102,712.27	5.74
东莞市石排镇住房和城乡建设局	5,136,792.45	4.83
<b>合 计</b>	<b>53,693,258.41</b>	<b>50.48</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
银行理财项目的投资收益	249.32	
<b>合 计</b>	<b>249.32</b>	

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,179,216.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,946.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	249.32	
非经常性损益总额	2,131,518.69	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,131,518.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,131,518.69	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.97	-1.02	-1.02

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.27	-1.06	-1.06
----------------------	--------	-------	-------

---

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

广州建通测绘地理信息技术股份有限公司

董事会

2023年5月30日