



星月科技

NEEQ: 832510

江苏星月测绘科技股份有限公司

JIANGSU XINGYUE Surveying Mapping TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2022

公司年度大事记



报告期内，公司与安徽理工大学成立研究生实践基地



报告期内，公司被中国测绘学会授予“理事单位”称号



报告期内，公司成立的“江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心”入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”



报告期内，公司参与的“太湖流域入河（湖）排污口一级排查项目”荣获中国地理信息产业协会“2022 地理信息产业优秀工程银奖”

序号	名称	合作单位	合作期限	合作内容	合作形式	合作成果
1	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心	江苏省科学技术厅	2022.01-2024.12	元宇宙数字三维工程技术研究中心	产学研合作	入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”
2	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心	江苏省科学技术厅	2022.01-2024.12	元宇宙数字三维工程技术研究中心	产学研合作	入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”
3	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心	江苏省科学技术厅	2022.01-2024.12	元宇宙数字三维工程技术研究中心	产学研合作	入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”
4	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心	江苏省科学技术厅	2022.01-2024.12	元宇宙数字三维工程技术研究中心	产学研合作	入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”
5	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心	江苏省科学技术厅	2022.01-2024.12	元宇宙数字三维工程技术研究中心	产学研合作	入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”
6	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心	江苏省科学技术厅	2022.01-2024.12	元宇宙数字三维工程技术研究中心	产学研合作	入选“2022年度省级工程技术研究中心建设项目”

报告期内，公司与中国矿业大学合作项目入选2022年江苏省产学研合作（揭榜挂帅）拟支持项目清单

序号	企业名称
75	南通立恒智能科技有限公司
76	南通华通智能科技有限公司
77	江苏九一智能科技有限公司
78	南通华通智能科技有限公司
79	南通华通智能科技有限公司
80	江苏星月测绘科技股份有限公司
81	上海微影科技（江苏）有限公司
82	江苏星月测绘科技股份有限公司
83	江苏星月测绘科技股份有限公司
84	江苏星月测绘科技股份有限公司

报告期内，公司入选2022年新入库培育江苏省专精特新软件企业名单



报告期内，公司六项技术获得发明专利



报告期内，公司获得九项软件著作权

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	10
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	88

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。

公司负责人季顺海、主管会计工作负责人仇华英及会计机构负责人（会计主管人员）仇华英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人控制不当的风险	截至目前，季顺海先生直接持有公司股份 13,755,000 股，季顺海先生及其配偶王淑娟女士通过壹瀚置业持有公司股份 1,164,250 股，合计持有公司股份 14,919,250 股，占公司总股份的 51.09%。季顺海先生担任公司的董事长和总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。此外，季顺海先生还投资并控制了数家公司。因此，若季顺海先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
市场竞争加剧的风险	我国地理信息行业拥有巨大的潜在市场和良好的发展势头，国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。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优势，但

	如果不能凭借其所积累的优势在国内市场进一步扩大地理信息市场份额，公司业务发展将会受到影响，可能存在市场竞争加剧风险。
应收账款坏账风险	截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款与合同资产账面价值合计数 113,046,721.08 元，占总资产的比例为 46.43%。公司应收账款期末余额较大。尽管公司主要客户为政府机关和国企单位，应收账款发生坏账的风险较小，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
政府项目重大依赖风险	公司所处行业为地理信息行业，主要客户为政府部门，公司绝大部分项目最终客户都是政府部门和事业单位等。因此，政府部门对地理信息产品与服务的需求会影响公司业务开展。当前我国地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，如果政府对地理信息产业的投入减少，会导致政府部门对地理信息产品与服务的需求减少，公司存在对政府项目重大依赖风险，可能对公司的业务开展产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、星月科技	指	江苏星月测绘科技股份有限公司
星月信息技术	指	盐城星月信息技术有限公司
星城测绘	指	南京星城测绘仪器有限公司
恒信地籍	指	盐城市恒信地籍信息科技有限公司
邮联空间	指	盐城邮联空间科技有限公司
同兴测绘	指	盐城同兴测绘地理信息有限公司
星月景遥	指	星月景遥（南京）云计算科技有限公司
泛在声景	指	南京泛在声景科技有限公司
星汇空间	指	星汇空间设计规划（南京）有限公司
星楷程	指	江苏星楷程信息科技有限公司
中溪国际	指	中溪国际教育咨询有限公司
股东大会	指	江苏星月测绘科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏星月测绘科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏星月测绘科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券有限责任公司
鹏盛会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏星月测绘科技股份有限公司章程》
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏星月测绘科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU XINGYUE Surveying Mapping TECHNOLOGY CO.,LTD XINGYUE TECHNOLOGY
证券简称	星月科技
证券代码	832510
法定代表人	季顺海

二、 联系方式

董事会秘书	仇华英
联系地址	盐城市希望大道 68 号海韵大厦 2 号楼 9-10 层
电话	0515-83308663
传真	0515-83308663
电子邮箱	472634249@qq.com
公司网址	http://www.jsxych.com
办公地址	盐城市希望大道 22 号海韵大厦 2 号楼 9-10 层
邮政编码	224000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2005 年 6 月 24 日
挂牌时间	2015 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务、数据处理和存储服务
主要业务	大地测量、测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、海洋测绘、界线与不动产测绘、地理信息系统工程、地图编制、互联网地图服务
主要产品与服务项目	测绘及数据产品、地理信息数据库业务、地理信息系统、测绘监理业务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	29,200,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（季顺海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为季顺海，一致行动人为盐城壹瀚置业有限公司

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	91320900776437365C	否
注册地址	江苏省盐城市经济技术开发区东环南路 69 号研发楼园 1 号楼 209 室	否
注册资本	29,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券、开源证券	
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 1 年	陈影 1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 14 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》，拟聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度审计机构。

2023 年 4 月 1 日和 2023 年 4 月 19 日，公司分别召开第三届董事会第十二次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》，拟聘任鹏盛会计师事务所（特殊

普通合伙)担任公司 2022 年度审计机构。

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	121,786,961.89	128,139,851.69	-4.96%
毛利率%	28.98%	29.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,378,532.21	-1,902,786.33	-865.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,122,516.22	-2,436,712.19	-725.81%
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）	-42.26%	-3.55%	-
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）	-46.27%	-4.54%	-
基本每股收益	-0.63	-0.07	-865.34%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,472,984.36	284,065,853.50	-14.29%
负债总计	209,343,239.92	231,542,018.29	-9.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,317,958.45	52,679,524.38	-34.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.80	-34.44%
资产负债率%（母公司）	81.00%	78.18%	-
资产负债率%（合并）	85.98%	81.51%	-
流动比率	1.06	1.12	-
利息保障倍数	-4.30	0.91	-

(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	-3,907,107.87	-20,090,084.74	80.55%
应收账款周转率	1.12	1.02	-
存货周转率	0.93	0.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.29%	-10.13%	-
营业收入增长率%	-4.96%	-6.43%	-
净利润增长率%	-837.73%	-126.15%	-

(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	29,200,000.00	29,200,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
计提当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,766,164.00
非流动资产处置收益	289,687.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,227.94
其他符合非经常性定义的项目	270,980.11
非经常性损益合计	2,089,603.79
所得税影响数	313,440.57
少数股东权益影响额(税后)	32,179.21
非经常性损益净额	1,743,984.01

(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 请填写具体原因□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	204,189,183.20	135,079,257.64		
应收账款坏账准备	29,565,959.87	27,159,751.88		
存货	148,721,262.24	105,200,644.21		
合同资产	20,654,413.57	10,984,234.13		
合同资产减值准备	2,798,892.43	2,458,168.20		
其他流动资产	3,475,470.21	3,753,333.83		
流动资产合计	378,342,287.77	259,066,360.58		
递延所得税资产	5,574,434.62	5,162,394.79		
非流动资产合计	25,411,532.75	24,999,492.92		
资产总计	403,753,820.52	284,065,853.50		
应付账款	114,606,737.22	71,830,602.65		
合同负债	83,496,965.51	64,488,088.69		
其他流动负债	13,120,855.24	9,473,970.71		
流动负债合计	296,601,990.93	231,170,095.01		
负债合计	296,973,914.21	231,542,018.29		
盈余公积	4,160,756.07	3,358,308.30		
年初未分配利润	28,304,966.80	-25,148,656.53		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	403,753,820.52	284,065,853.50		
营业收入	136,054,483.43	128,139,851.69		
营业成本	88,630,159.95	89,956,657.46		
营业利润	9,224,562.60	-16,566.65		
利润总额	8,884,965.26	-356,163.99		
净利润	7,277,772.42	-1,963,356.83		

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

会计差错更正相关具体情况详见本年报报告：“第十节“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”“三十、主要会计政策变更、会计估计变更的说明”之“3、前期会计差错变更”。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是专业从事测绘及地理信息系统业务的全产业链的地理信息数据采集、处理、系统建设和软件开发服务的高新技术企业。业务涵盖地理信息数据获取、数据处理应用到地理信息系统开发的完整业务链。公司拥有测绘甲级资质，专注于地理信息产业，通过长期的业务积淀及持续的新技术研发，形成了以“3S”技术为核心的完整地理信息技术体系，具有较强的研发实力与技术队伍，为自然资源与规划、农业农村、水利交通、城建、民政、物流、房产等客户提供高质量的地理信息数据产品及系统平台产品。

公司主要通过公众平台发布的招标公告及跟踪新老客户需求信息作为销售途径，通过招投标的方式获取订单，另外各分、子公司及办事处通过客户拜访和品牌效应等方式获取项目。坚持以客户为中心，满足客户的多样化产品需求，为客户提供定制化的产品与服务。遵循互联网+测绘地理信息的思路，创新合作伙伴激励机制，打造示范合作工程，稳定吸收、强化加盟，形成了市场、生产、研发的内生态循环。持续发展直播教育平台星月测绘商城作为平台的入口与后台，代理智慧智能类产品，推广一体化解决方案，全国布局业务，为公司未来业绩增长提供帮助，形成了线上线下的交互体系，为星月科技未来的产业扩展打下坚实的基础。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末未发生变化。

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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心 -
详细情况	1、公司于 2020 年 12 月 2 日被授予高新技术企业；有效期：三年；证书编号：GR202032002470 2、公司于 2021 年 10 月被授予 2021 年科技创新型优秀单位；证书编号：2021-06-12； 3、2022 年江苏省元宇宙数字三维工程技术研究中心，项目编号 BM2022387，公示文件苏科机发（2022）232 号； 4、2022 年 11 月新入库培育江苏省专精特新软件企业

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	11,925,644.45	4.90%	15,682,555.13	5.52%	-23.96%
应收票据			41,531.52	0.01%	-100.00%
应收账款	110,080,665.34	45.21%	107,919,505.76	37.99%	2.00%
存货	79,944,577.51	32.84%	105,200,644.21	37.03%	-24.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,222,840.78	5.43%	15,383,308.18	5.42%	-14.04%
在建工程					
无形资产	1,657,013.99	0.68%	2,156,933.19	0.76%	-23.18%
商誉					
短期借款	28,000,000.00	11.50%	24,500,000.00	8.62%	14.29%
长期借款					
合同资产	2,966,055.74	1.22%	8,526,065.93	3.00%	-65.21%
其他应收款	12,572,603.09	5.16%	17,049,770.20	6.00%	-26.26%
预付款项			892,954.00	0.31%	-100.00%
其他流动资产	3,789,411.36	1.56%	3,753,333.83	1.32%	0.96%
应付账款	66,587,807.98	27.35%	71,830,602.65	25.29%	-7.30%
应付票据			500,000.00	0.18%	-100.00%
合同负债	47,840,531.44	19.65%	64,488,088.69	22.70%	-25.81%
其他应付款	53,298,646.27	21.89%	53,107,350.12	18.70%	0.36%
其他流动负债	5,774,904.47	2.37%	9,473,970.71	3.34%	-39.04%

资产负债项目重大变动原因：

上述资产负债项目中，不存在占总资产 10%以上且本期期末与本上年期末相比变动达到或超过 30% 的资产负债表科目。。

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	121,786,961.89	-	128,139,851.69	-	-4.96%
营业成本	86,487,068.21	71.02%	89,956,657.46	70.20%	-3.86%
毛利率	28.98%	-	29.80%	-	-
销售费用	2,969,687.51	2.44%	3,128,395.19	2.44%	-5.07%
管理费用	15,012,386.74	12.33%	17,871,093.37	13.95%	-16.00%
研发费用	8,427,584.06	6.92%	6,224,984.75	4.86%	35.38%
财务费用	3,461,490.51	2.84%	3,921,841.86	3.06%	-11.74%
信用减值损失	-25,337,728.82	-20.80%	-7,130,289.44	-5.56%	255.35%
资产减值损失	-156,108.20	-0.13%	-236,505.90	-0.18%	-33.99%
其他收益	2,037,144.11	1.67%	963,692.98	0.75%	111.39%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	289,687.62	0.24%	4,052.43	0.00%	7,048.49%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-18,274,008.99	-15.00%	-16,566.65	-0.01%	-110,206.00%
营业外收入	167,612.02	0.14%	1,138.61	0.00%	14,620.76%
营业外支出	241,017.52	0.20%	340,735.95	0.27%	-29.27%
净利润	-18,411,057.05	-15.12%	-1,963,356.83	-1.53%	-837.73%

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失较上年同期变动较大：主要系往来款无法收回冲减了坏账准备所致。
- 2、营业利润较上年同期变动较大：主要系超长年限应收账款无法收回冲减了坏账准备，本期计提的信用减值损失金额较大所致。

(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	121,786,961.89	128,139,851.69	-4.96%
其他业务收入	0.00	-	0.00%
主营业务成本	86,487,068.21	89,956,657.46	-3.86%
其他业务成本	0.00	-	0.00%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	点
测绘及地图产品	39,973,829.41	28,162,983.06	29.55%	9.23%	9.10%	0.08%
测绘业务监理	5,817,605.41	3,641,617.60	37.40%	44.42%	42.57%	0.81%
地理信息数据库业务	71,103,609.30	51,229,271.50	27.95%	-8.20%	-6.07%	-1.63%
地理信息系统	4,891,917.77	3,453,196.05	29.41%	-51.37%	-51.00%	-0.54%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成较上期未发生明显变化，公司收入来源主要是地理信息数据库业务、测绘及地图产品业务。

(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	江苏省苏力环境科技有限责任公司	11,990,141.51	9.85%	否
2	启东市自然资源和规划局	7,892,203.79	6.48%	否
3	盐城市大丰区自然资源和规划局	7,111,373.44	5.84%	否
4	徐州市铜山区自然资源和规划局	6,747,023.22	5.54%	否
5	寿县自然资源和规划局	6,207,547.17	5.10%	否
合计		39,948,289.13	32.80%	-

(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	南京亨畅信息工程有限公司	6,971,743.21	9.85%	否
2	江苏速度北斗信息产业有限公司	3,072,277.54	4.34%	否
3	南京模幻天空航空科技有限公司	2,702,830.19	3.82%	否
4	合肥慧途地理信息测绘有限公司	2,507,241.66	3.54%	否
5	南京超辰信息科技有限公司	2,363,730.16	3.34%	否
合计		17,617,822.76	24.90%	-

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	-3,907,107.87	-20,090,084.74	80.55%

投资活动产生的现金流量净额	-773,908.66	-768,602.92	-0.69%
筹资活动产生的现金流量净额	1,075,305.85	7,559,081.49	-85.77%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大的主要原因是：主要系本期较上期采购现金支出减少、员工人数下降从而支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大的主要原因是：本期关联方借款现金流入减少所致。

3、2022 年度公司经营活动产生的现金流量与净利润存在较大差异的主要原因是：本期产生信用减值损失 2533.77 万元、期末存货余额较期初下降 4496.24 万元所致。

(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
盐城市恒信地籍信息技术服务有限公司	控股子公司	信息与技术服务	200,000.00	245,030.34	218,234.00		-8,485.65
南京星城测绘仪器有限公司	控股子公司	信息与技术服务	1,000,000.00	2,872.91	-405,701.26		-532.77
盐城星月信息技术有限公司	控股子公司	信息与技术服务	1,000,000.00	310,348.23	134,253.96	35,843.35	-67,283.42
盐城同兴测绘地理信息有限公司	控股子公司	信息与技术服务	1,000,000.00	3,220,254.66	-671,725.02	337,157.72	-82,666.18
星月景遥（南京）云计算科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	2,000,000.00	1,133,961.56	1,133,961.56		-153,367.47

南京泛在声景科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	10,000,000.00	2,680,951.62	-746,919.37	1,216,121.43	1,187,836.79
星汇空间设计规划（南京）有限公司	控股子公司	信息与技术服务	10,000,000.00	4,593,304.87	-3,720,186.93	2,512,218.98	1,981,652.10
盐城邮政空间科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	2,000,000.00	1,607,219.58	971,433.89	464,464.06	-36,547.18
中溪国际教育咨询有限公司	控股子公司	教育培训	50,000,000.00	10,678.43	-372,489.47	28,737.87	-160,230.08
江苏星楷程信息科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	10,000,000.00	1,935,183.13	1,263,828.12	20,000.00	-1,092,251.48

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
盐城市恒信地籍信息技术服务有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	协同开发
南京星城测绘仪器有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	区域性经营
盐城星月信息技术有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	协同开发
盐城同兴测绘地理信息有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	协同开发
星月景遥（南京）云计算科技有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	区域性经营
南京泛在声景科技有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	区域性经营
星汇空间设计规划（南京）有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	区域性经营
盐城邮政空间科技有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	协同开发
中溪国际教育咨询有限公司	公司全资子公司、教育培训、咨询服务	活动举办、人员培训
江苏星楷程信息科技有限公司	公司控股子公司、专业技术服务	协同开发

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

二、持续经营评价

报告期内，公司经营稳定健康发展，业务、资产、人员、财务、机构等有效运营，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司具备独立自主的经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，管理层和核心团队稳定，经营模式稳定。公司加大对地理信息系统技术的研发投入，不断提升公司的业务能力和技术水平，获得了客户的认可。报告期内，公司重视可持续发展能力，持续开拓新市场，拓展业务布局，并取得了一定的效果。

报告期内，公司经营状况稳定良好，不存在对公司持续经营造成重大不利影响的因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	18,100,000.00
--------------	---------------	---------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2021 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 17 日召开第三届董事会第七次会议和 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方盐城壹瀚置业有限公司借款的议案》，为提高公司借贷融资效率，自本议案审议通过后三年内，授权公司向关联方盐城壹瀚置业有限公司借款的循环额度不超过人民币 5000 万元，在额度内，公司对借款额度可以循环使用。借款利率可由借贷双方参考无抵押物民间借贷市场利率、银行同期贷款利率等合理利率水平后协商确定，且年化利率不得超过 10%。前述借款为信用借款，公司不提供抵押物。借款具体事项以公司与出借方签订的借款协议约定之条款为准。关联董事及关联股东已履行回避程序。

上述交易用于满足公司经营发展的资金需求，有利于公司改善现金流状况，对公司日常经营产生积极影响，不存在损害公司及其股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内不存在违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月5日		挂牌	同业竞争承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，董监高出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月5日		挂牌	资金占用承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，控股股东出具了《关于避免资金占用的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月5日		挂牌	关联交易承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，控股股东出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年2月5日		挂牌	关联交易承诺	公司在全国中小企业股份转让系	正在履行中

					统挂牌前，董监高出具了《规范关联交易承诺函》	
董监高	2015年2月5日		挂牌	同业竞争承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，董监高出具了《避免同业竞争承诺函》	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、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，控股股东及董监高分别出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免资金占用的承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,354,013.01	4.25%	银行贷款抵押
其他货币资金	货币资金	冻结	448,800.10	0.18%	履约保函
总计	-	-	10,802,813.11	4.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上表所列资产权利受限事项均为公司正常生产经营所产生，有助于公司生产经营的正常开展，且整体占总资产比例较小，对公司无重大不利影响。

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	6,935,100	23.75%	-5,139	6,929,961	23.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%				
	董事、监事、高管	0	0%				
	核心员工	0	0%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,264,900	76.25%	5,139	22,270,039	76.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,755,000	47.11%		13,755,000	47.11%	
	董事、监事、高管	15,230,000	52.16%	5,851	15,235,851	52.17%	
	核心员工	640,000	2.19%	-20,000	620,000	2.12%	
总股本		29,200,000.00	-	0	29,200,000.00	-	
普通股股东人数						295	

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%	期末持有无限售股份数量	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	季顺海	13,755,000		13,755,000	47.1062%	13,755,000	0	0	0
2	江苏中韩盐城产业园投资有限公司	5,000,000		5,000,000	17.1233%	5,000,000	0	0	0
3	盐城东方投资开发集团有限公司	2,000,000		2,000,000	6.8493%	0	2,000,000	0	0

	公司								
4	陆南英	1,840,000		1,840,000	6.3014%	0	1,840,000	0	0
5	盐城壹瀚置业有限公司	1,154,900	9,350	1,164,250	3.9872%	1,154,900	9,350	0	0
6	孙长春	1,155,000		1,155,000	3.9555%	1,155,000	0	0	0
7	曾军	514,828	4,153	518,981	1.7773%	0	518,981	0	0
8	蒋龄莉	379,263		379,263	1.2988%	0	379,263	0	0
9	武俊红	300,000		300,000	1.0274%	300,000	0	0	0
10	童良忠	245,949	-78,301	167,648	0.5741%	0	167,648	0	0
	合计	26,344,940	-64,798	26,280,142	90.0005%	21,364,900	4,915,242		

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、盐城东方投资开发集团有限公司的控股子公司盐城永泰投资发展有限公司持有江苏中韩盐城产业园投资有限公司 50,000 万元注册资本，占江苏中韩盐城产业园投资有限公司的注册资本比例为 25%。
- 2、季顺海直接持有盐城壹瀚置业有限公司 15%的股权，季顺海配偶王淑娟直接持有盐城壹瀚置业有限公司 85%的股权。

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

季顺海，男，1967 年 9 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学测绘工程专业，研究生学历。1986 年 7 月至 1991 年 9 月，任江苏省测绘局第一测绘大队组长；1991 年 9 月至 1993 年 10 月，任大丰国土管理局用地股业务骨干；1993 年 10 月至 1997 年 8 月，任大丰国土管理局地籍股业务骨干；1997 年 8 月至 1999 年 9 月，任大丰地籍事务所副所长、勘测队副队长；1999 年 9 月至 2002 年 7 月，任大丰地籍事务所所长兼勘测队队长、土地交易所所长；2002 年 7 月至 2005 年 5 月，任大丰市星标数码测绘有限公司总经理；2005 年 6 月至 2014 年 12 月，任江苏星月测绘有限公司执行董事、经理；2011 年 8 月至今任星月科技子公司南京星星图地理信息科技有限公司执行董事、经理；2018 年 11 月至今任星月科技子公司南京泛在声景科技有限公司执行董事；2018 年 12 月至今任星月科技子公司星汇空间设计规划（南京）有限公司执行董事；2015 年 1 月至 2017 年 1 月任江苏星月测绘科技股份有限公司董事长、总经理。2017 年 1 月至今任江苏星月测绘科技股份有限公司董事长。

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	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司盐城通榆中路支行	银行	6,000,000.00	2022年8月11日	2023年8月9日	4.635%
2	信用贷款	中国工商银行股份有限公司盐城通榆中路支行	银行	2,000,000.00	2022年8月23日	2023年8月11日	4.785%
3	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司盐城中汇支行	银行	4,000,000.00	2022年7月29日	2023年7月28日	4.000%
4	信用贷款	江苏射阳农村商业银行股份有限公司行文华支行	银行	5,000,000.00	2022年7月4日	2023年6月15日	6.550%
5	信用贷款	江苏射阳农村商业银行	银行	3,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月15日	6.100%

		银股份有 限公司 行文华支 行					
6	信用贷 款	苏州银行 股份有限 公司盐城 分行	银行	3,500,000.00	2022 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 15 日	4.700%
7	信用贷 款	苏州银行 股份有限 公司盐城 分行	银行	4,500,000.00	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 12 日	4.700%
合计	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
季顺海	董事、董事长兼 总监理	男	否	1967年9月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
韩路	董事	男	否	1989年10月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
王慧	董事	男	否	1981年5月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
刘福春	董事	男	否	1979年3月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
孙长春	董事	男	否	1971年11月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
仇华英	财务总监	女	否	1970年4月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
仇华英	董事会秘书	女	否	1970年4月	2021年6月 16日	2024年3月 24日
蔡莉莉	监事会主席	女	否	1984年10月	2021年3月 25日	2024年3月 24日
唐玉娟	监事	女	否	1985年9月	2021年3月6 日	2024年3月 24日
刘微微	监事	女	否	1985年11月	2021年5月 21日	2024年3月 24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人季顺海为公司董事长、总经理，公司财务总监、董事会秘书为仇华英，其余董事、监事、高级管理人员之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
仇华英	财务总监	新任	财务总监、董事 会秘书	董事会秘书职责	

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	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
季顺海	董事、总经理	13,755,000	0	13,755,000	47.1062%	0	0
韩路	董事	0	0	0	0%	0	0
王慧	董事	100,000		100,000	0.3425%	0	0
刘福春	董事	100,000		100,000	0.3425%	0	0
孙长春	董事	1,155,000		1,155,000	3.9555%	0	0
仇华英	财务总监、 董事会秘书	0		5,851	0.0200%	0	0
蔡莉莉	监事会主席	40,000		40,000	0.1370%	0	0
唐玉娟	监事	80,000		80,000	0.2740%	0	0
刘微微	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	15,230,000	-	15,235,851	52.1777%	0	0

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：

新任董事会秘书：仇华英，女，1970年4月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于盐城电视大学财务管理专业，本科学历，高级经济师。1991年至1993年在盐城经济技术贸易有限公司从事出纳工作；1993年12月至1997年11月在盐城毕华丽房地产开发有限公司从事现金和总帐工作；1997年12月至1999年12月在盐城毕华丽房地产开发有限公司担任销售部经理职务；2000年1月至2009年5月在盐城毕华丽房地产开发有限公司、盐城毕华丽实业有限公司、盐城众志物业有限公司担任财务总监兼财务经理工作；2009年6月至2012年6月在盐城天和置业有限公司担任财务经理工作；2012年7月至2020年3月在盐城海创置业有限公司、盐城壹瀚置业有限公司、盐城百顺物业服务有限公司、盐城市正信土地房地产评估有限公司担任财务总监兼财务经理工作；2020年4月至今在江苏星月测绘科技股份有限公司担任财务总监，2021年6月暂代董事会秘书职责。

(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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	否	
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	是	董事长、总经理是季顺海；财务负责人、董事会秘书是仇华英

(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	25	1	3	23

生产人员	191	25	68	148
销售人员	21	11	12	20
技术人员	48	2	7	43
财务人员	9	4	3	10
行政人员	13	3	7	9
实业生	50	1	41	10
员工总计	357	47	141	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	20	22
本科	166	124
专科	138	82
专科以下	32	35
员工总计	357	263

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

公司在薪酬制定方面秉承“竞争性、公平性、激励性、业绩导向性、充分差距、人性化和动态化”等原则，对我公司员工进行常规和机动调薪，使员工的收入能够匹配上“劳有所偿”。公司员工以职级高低为基础，分三大类不同的级别。第一类是总监及以上级别的高层管理人员，第二类为部门负责人

负责人的中层管理干部和技术骨干，第三类是普通员工。公司针对不同级别确定其基本薪酬，基本薪酬下又根据不同职级确定薪酬级差体系。年终根据不同部门、不同岗位、不同级别应享有一定范围的奖金分配制度。奖金是绩效考核后进行分配时所发放的一种奖励性报酬；奖金纳入绩效考核范围，其分配方式与业绩紧密挂钩。

同时，公司对通过个人努力和合法的评定程序，取得经具有相应资格的人力资源和社会保障或者其他国家相应主管部门审批程序认定批准的专业技术职称的正式员工每月给予相应补贴。根据专业技术职称级别按正高级、副高级、中级给予不同金额的补贴。

企业内部实行良性竞争上岗，人员内部实现有序流动，通过绩效考核和相关奖惩激励措施充分调动和激发员工的工作积极性和内在潜能，力争公平合理，实现公司、员工和股东的共赢。

培训计划

公司根据每个部门的培训需求结合公司整体的计划和业务重点，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，年度培训涵盖新技术培训、项目生产培训、质量管理培训、信息安全培训等，人力资源部按照培训计划监督落实，并进行效果评价。

报告期内，未有需要公司承担费用的离退休员工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王慧	无变动	副总经理	100,000	0	100,000
刘福春	无变动	副总经理	100,000	0	100,000
曹冬丰	无变动	大丰分公司经	100,000	0	100,000

		理			
葛余斌	无变动	工程项目部经理	80,000	0	80,000
蔡永坚	无变动	生产总监	50,000	0	50,000
吴英逢	无变动	自然资源部经理	40,000	0	40,000
谭义伟	无变动	项目经理	20,000	0	20,000
严中兵	无变动	项目经理	20,000	0	20,000
雍峰	无变动	行业事业部经理	20,000	0	20,000
王银	无变动	大丰分公司副经理	20,000	0	20,000
张敏	无变动	市场营销部经理	50,000	0	50,000
夏剑峰	无变动	大丰分公司副经理	20,000	0	20,000
王尔君	离职		20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:√适用 不适用

报告期内的壹名核心员工离职对公司无重大不利影响,公司已及时对离职核心员工的工作做出了妥善交接安排。

三、 报告期后更新情况 适用 不适用

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定有《公司章程》、“三会”议事规则，还制定有《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述，“三会”决议均得到有效的执行。

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

公司已经建立了公司治理的相关规章制度，股份有限公司治理机制，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现重大违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。公司的重大经营决策、对外投资、融资、关联交易等按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度进行。

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

报告期内，公司对章程做了 1 次修改，分别为：

1、2022 年 4 月 21 日公司第三届董事会第八次会议和 2022 年 5 月 9 日 2022 年第一次临时股东大会分别审议通过《关于变更经营范围及修订〈公司章程〉的议案》

(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	2	4	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	否	
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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制

度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本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，具备独立完整的供应、业务和销售系统。

（一） 资产独立性

公司拥有独立的经营所需的仪器设备、运输设备、电子设备，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。

（二） 人员独立性

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。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（三） 财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度；公司独立进行会计决策、独立开设银行帐户、独立纳税，具有独立的资金管理体系，在社会、工薪报酬等方面独

立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也不存在与股东单位混合纳税情形。

（四）机构独立性

公司建立健全内部管理职能部门，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设立了采购、生产、销售、财务、管理等职能部门，各部门各司其职、分工协作。公司的内部经营管理机构能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及控制的其他企业机构混同的情形。

（五）业务独立性

公司主要从事测绘及地理信息系统业务，涵盖从地理信息数据获取、数据处理应用到地理信息系统开发的完整业务链，在业务、人员、机构、财务等方面具有独立性，具备完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

（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>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等信息。

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

1. 2022 年 5 月 9 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合的方式对议案进行表决。江苏一正律师事务所的两名律师出席见证了本次临时股东大会, 具体内容详见公司于 2022 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn) 披露的《江苏一正律师事务所关于江苏星月测绘科技股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会见证法律意见书》。

2. 2022 年 5 月 20 日, 公司召开 2021 年年度股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合的方式对议案进行表决。江苏一正律师事务所的两名律师出席见证了本次临时股东大会, 具体内容详见公司于 2022 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn) 披露的《江苏一正律师事务所关于江苏星月测绘科技股份有限公司 2021 年年度股东大会见证法律意见书》。

(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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	鹏盛 A 审字[2023]00098 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2023 年 6 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣	陈影
	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	28 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>江苏星月测绘科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏星月测绘科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以</p>		

对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

收入确认事项

参见财务报表附注三（二十四）；五（二十八）营业收入、营业成本。

贵公司 2022 年度营业收入 106,478,888.12 元。收入作为贵公司关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们就收入确认的关键审计事项实施的审计程序包括：

- 1、了解、评价和测试解与收入确认相关的关键内部控制对收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- 2、了解业务模式、流程，识别业务合同主要条款是否符合会计准则和收入确认政策的规定；
- 3、执行分析性复核程序，将本年营业收入及毛利率与上年进行比较，检查异常现象和重大波动；
- 4、执行细节测试程序，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、项目交接单、工程量确认单、验收报告，并对重要客户进行访谈，以核实收入的真实性；
- 5、对收入执行函证程序以确认应收账款和销售收入的准确性；
- 6、对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- 7、评价上述事项信息披露是否符合企业会计准则的规定，是否在财务报表中作出恰当列报。

应收账款预期信用损失

参见财务报表附注三、（十）；五（三）应收账款。

截至 2022 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面余额人民币 139,270,844.20 元，坏账准备余额人民币 22,795,206.79 元。由于贵公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

我们就应收账款预期信用损失的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- 1、了解与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2、对应收账款实施函证程序，检查应收账款余额的真实性；
- 3、获取应收账款账龄台账，并对其准确性进行复核；
- 4、检查应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，评价管理层识别的信用风险特征组合的合

理性，对于按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率是否合理；

5、获取应收账款预期信用损失计提表，通过重新计算等方法检查计提方法是否符合新金融工具准则及与预期信用损失有关的会计政策的要求，分析应收账款预期信用损失会计估计的合理性；

6、检查上述事项是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

(本页无正文，是鹏盛 A 审字[2023]XXXXXX 号的盖章签字页)

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张繁荣

中国 深圳

中国注册会计师：陈影

2023 年 6 月 29 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
流动资产：			
货币资金	五(一)	11,925,644.45	15,682,555.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)		41,531.52
应收账款	五(三)	110,080,665.34	107,919,505.76
应收款项融资			
预付款项	五(四)		892,954.00
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(五)	12,572,603.09	17,049,770.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	79,944,577.51	105,200,644.21
合同资产	五(七)	2,966,055.74	8,526,065.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	3,789,411.36	3,753,333.83
流动资产合计		221,278,957.49	259,066,360.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	13,222,840.78	15,383,308.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十)	457,932.37	604,257.37
无形资产	五(十一)	1,657,013.99	2,156,933.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	1,707,514.63	1,692,599.39
递延所得税资产	五(十三)	5,148,725.10	5,162,394.79

其他非流动资产			
非流动资产合计		22,194,026.87	24,999,492.92
资产总计		243,472,984.36	284,065,853.50
流动负债：			
短期借款	五（十四）	28,000,000.00	24,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）		500,000.00
应付账款	五（十六）	66,587,807.98	71,830,602.65
预收款项			
合同负债	五（十七）	47,840,531.44	64,488,088.69
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（十八）	5,623,276.25	5,012,916.68
应交税费	五（十九）	1,702,288.02	2,113,303.95
其他应付款	五（二十）	53,298,646.27	53,107,350.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	257,712.21	143,862.21
其他流动负债	五（二十二）	5,774,904.47	9,473,970.71
流动负债合计		209,085,166.64	231,170,095.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	258,073.28	371,923.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,073.28	371,923.28
负债合计		209,343,239.92	231,542,018.29

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	45,286,838.89	45,269,872.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	3,358,308.3	3,358,308.30
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-43,527,188.74	-25,148,656.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,317,958.45	52,679,524.38
少数股东权益		-188,214.01	-155,689.17
所有者权益（或股东权益）合计		34,129,744.44	52,523,835.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		243,472,984.36	284,065,853.50

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

（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
流动资产：			
货币资金		10,912,494.82	14,669,228.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	107,580,441.39	104,070,923.47
应收款项融资			
预付款项			892,954.00
其他应收款	十三、（二）	10,800,949.39	34,709,502.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,055,939.18	102,344,023.34
合同资产		2,966,055.74	8,526,065.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,551,143.20	3,529,114.19
流动资产合计		210,867,023.71	268,741,811.85

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	7,302,000.00	6,485,001.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,104,577.97	15,173,157.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		457,932.37	604,257.37
无形资产		692,500.68	1,031,291.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,707,514.63	1,692,599.39
递延所得税资产		5,074,098.58	5,087,768.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,338,624.23	30,074,076.64
资产总计		239,205,647.94	298,815,888.49
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	24,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			500,000.00
应付账款		66,865,956.42	71,754,791.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,938,193.30	4,221,790.39
应交税费		1,408,647.54	1,806,195.62
其他应付款		38,461,347.79	56,376,801.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,821,663.53	64,482,088.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		257,712.21	143,862.21
其他流动负债		5,756,772.38	9,456,970.71
流动负债合计		193,510,293.17	233,242,500.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		258,073.28	371,923.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,073.28	371,923.28
负债合计		193,768,366.45	233,614,423.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,269,872.61	45,054,874.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,358,308.30	3,358,308.30
一般风险准备			
未分配利润		-32,390,899.42	-12,411,717.70
所有者权益（或股东权益）合计		45,437,281.49	65,201,465.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,205,647.94	298,815,888.49

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		121,786,961.89	128,139,851.69
其中：营业收入	五（二十八）	121,786,961.89	128,139,851.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,893,965.59	121,757,368.41
其中：营业成本	五（二十八）	86,487,068.21	89,956,657.46
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	535,748.56	654,395.78
销售费用	五（三十）	2,969,687.51	3,128,395.19
管理费用	五（三十一）	15,012,386.74	17,871,093.37
研发费用	五（三十二）	8,427,584.06	6,224,984.75
财务费用	五（三十三）	3,461,490.51	3,921,841.86
其中：利息费用		3,447,379.57	3,881,719.87
利息收入		28,384.74	36,941.93
加：其他收益	五（三十四）	2,037,144.11	963,692.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-25,337,728.82	-7,130,289.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-156,108.20	-236,505.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	289,687.62	4,052.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,274,008.99	-16,566.65
加：营业外收入	五（三十八）	167,612.02	1,138.61
减：营业外支出	五（三十九）	241,017.52	340,735.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,347,414.49	-356,163.99
减：所得税费用	五（四十）	63,642.56	1,607,192.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,411,057.05	-1,963,356.83
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）		-18,411,057.05	-1,963,356.83

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）		-32,524.84	-60,570.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,378,532.21	-1,902,786.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,411,057.05	-1,963,356.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,378,532.21	-1,902,786.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-32,524.84	-60,570.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.63	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.63	-0.07

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二（四）	120,610,857.90	125,878,901.88
减：营业成本	十二（四）	89,435,053.87	89,646,217.71
税金及附加		534,576.62	649,334.86
销售费用		2,937,844.38	3,059,144.19
管理费用		12,990,523.73	16,240,410.16

研发费用		7,902,879.47	5,433,426.54
财务费用		3,457,228.32	3,915,700.54
其中：利息费用		3,447,379.47	3,881,719.87
利息收入		26,401.41	32,672.32
加：其他收益		1,550,562.85	956,902.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-24,871,727.99	-7,184,201.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-156,108.20	-64,433.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		289,687.62	4,052.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,834,834.21	646,987.56
加：营业外收入		167,238.74	1,048.00
减：营业外支出		241,010.52	289,083.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,908,605.99	358,952.31
减：所得税费用		70,575.73	1,575,603.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,979,181.72	-1,216,651.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-19,979,181.72	-1,216,651.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-19,979,181.72	-1,216,651.57
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,005,126.56	112,885,728.44
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		9,117.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	34,032,517.45	979,960.24
经营活动现金流入小计		103,046,761.27	113,865,688.68
购买商品、接受劳务支付的现金		34,004,094.03	56,602,000.14
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		29,517,728.29	39,023,851.09
支付的各项税费		4,859,027.78	8,338,884.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	38,573,019.04	29,991,038.03
经营活动现金流出小计		106,953,869.14	133,955,773.42
经营活动产生的现金流量净额		-3,907,107.87	-20,090,084.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		378,640.78	

的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		378,640.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,549.44	768,602.92
投资支付的现金		602,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		1,152,549.44	768,602.92
投资活动产生的现金流量净额		-773,908.66	-768,602.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		602,000.00	
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		28,000,000.00	31,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	17,974,795.20	35,400,000.00
筹资活动现金流入小计		46,576,795.20	66,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	38,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,900.11	1,576,068.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	19,686,589.24	19,164,850.00
筹资活动现金流出小计		45,501,489.35	58,940,918.51
筹资活动产生的现金流量净额		1,075,305.85	7,559,081.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,605,710.68	-13,299,606.17
加：期初现金及现金等价物余额		15,082,555.13	28,382,161.30
六、期末现金及现金等价物余额		11,476,844.45	15,082,555.13

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,721,130.54	111,855,566.12
收到的税费返还		8,530.6	
收到其他与经营活动有关的现金		31,002,139.24	30,074,414.37
经营活动现金流入小计		108,731,800.38	141,929,980.49

购买商品、接受劳务支付的现金		43,801,544.30	90,843,248.66
支付给职工以及为职工支付的现金		26,650,600.61	33,168,015.73
支付的各项税费		4,844,955.50	8,204,878.36
支付其他与经营活动有关的现金		36,787,154.54	26,825,426.74
经营活动现金流出小计		112,084,254.95	159,041,569.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,352,454.57	-17,111,589.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		378,640.78	
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			
投资活动现金流入小计		378,640.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,549.44	619,453.44
投资支付的现金		602,000.00	1,500,000.00
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		19,686,565.24	
投资活动现金流出小计		20,839,114.68	2,119,453.44
投资活动产生的现金流量净额		-20,460,473.90	-2,119,453.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	31,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,974,795.20	35,400,000.00
筹资活动现金流入小计		45,974,795.20	66,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	38,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,900.11	1,576,068.51
支付其他与筹资活动有关的现金			19,164,850.00
筹资活动现金流出小计		25,814,900.11	58,940,918.51
筹资活动产生的现金流量净额		20,159,895.09	7,559,081.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,653,033.38	-11,671,960.95
加：期初现金及现金等价物余额		14,069,228.20	25,741,189.15
六、期末现金及现金等价物余额		10,416,194.82	14,069,228.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-25,148,656.53	-155,689.17	52,523,835.21
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	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-25,148,656.53	-155,689.17	52,523,835.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,966.28						-18,378,532.21	-32,524.84	-18,394,090.77
（一）综合收益总额											-18,378,532.21	-32,524.84	-18,411,057.05
（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					16,966.28							16,966.28
四、本年期末余额	29,200,000.00				45,286,838.89			3,358,308.30	-43,527,188.74	-188,214.01		34,129,744.44

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	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		21,769,071.65	-95,118.67	99,502,133.89
加：会计政策变更													
前期差错更正											-45,014,941.85		-45,014,941.85
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-23,245,870.20	-95,118.67	54,487,192.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,902,786.33	-60,570.50	-1,963,356.83
（一）综合收益总额											-1,902,786.33	-60,570.50	-1,963,356.83
（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												
四、本年期末余额	29,200,000.00			45,269,872.61			3,358,308.30	-25,148,656.53	-155,689.17	52,523,835.21		

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

(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	29,200,000.00				45,054,874.50				3,358,308.30		-12,411,717.70	65,201,465.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,200,000.00				45,054,874.50				3,358,308.30		-12,411,717.7	65,201,465.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					214,998.11						-19,979,181.72	-19,764,183.61
（一）综合收益总额											-19,979,181.72	-19,979,181.72
（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					214,998.11						214,998.11
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					214,998.11						214,998.11
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	29,200,000.00				45,269,872.61			3,358,308.30		-32,390,899.42	45,437,281.49

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
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	29,200,000.00			45,054,874.50				3,358,308.30		33,619,875.72	111,233,058.52
加：会计政策变更											
前期差错更正										-44,814,941.85	-44,814,941.85
其他											
二、本年期初余额	29,200,000.00			45,054,874.50				3,358,308.30		-11,195,066.13	66,418,116.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,216,651.57	-1,216,651.57
（一）综合收益总额										-1,216,651.57	-1,216,651.57
（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												
四、本年期末余额	29,200,000.00			45,054,874.50				3,358,308.30		-12,411,717.70	65,201,465.10	

三、 财务报表附注

江苏星月测绘科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

江苏星月测绘科技股份有限公司（以下简称：“本公司或公司”），季顺海、陆南英、沈红共同投资成立的有限公司，于 2005 年 06 月 24 日注册成立。设立时注册资本 68.00 万元，公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	60.00	88.20
2	陆南英	6.00	8.80
3	沈红	2.00	3.00
合计		68.00	100.00

2005 年 06 月 22 日，季顺海、陆南英、沈红以货币方式补足认缴的出资款分别为 60.00 万元、6.00 万元、2.00 万元，本次增资款项业经江苏仁禾中衡会计师事务所有限公司审验，并出具了苏人中会验【2005】24 号《验资报告》予以验证。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	60.00	88.20
2	陆南英	6.00	8.80
3	沈红	2.00	3.00
合计		68.00	100.00

2006 年 07 月 29 日，经股东会决议，同意盐城市星月测绘有限公司新增注册资本 32.00 万元，其中：陆南英出资 1.80 万元；刘双荣、王耀各出资 5.50 万元；曹春莉、蒋龄莉、朱晓燕、姜嵘、孙长春、陈银香各出资 3.20 万元。同意沈红将其在盐城市星月测绘有限公司所持有的 2.00 万元股权转让给陆南英。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	60.00	60.00
2	陆南英	9.80	9.80
3	刘双荣	5.50	5.50
4	王耀	5.50	5.50

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
5	曹春莉	3.20	3.20
6	蒋龄莉	3.20	3.20
7	朱晓燕	3.20	3.20
8	姜嵘	3.20	3.20
9	孙长春	3.20	3.20
10	陈银香	3.20	3.20
合计		100.00	100.00

2006 年 08 月 21 日，陆南英、刘双荣、王耀、曹春莉、蒋龄莉、朱晓燕、姜嵘、孙长春、陈银香以货币方式补足认缴的出资款分别为 1.80 万元、5.50 万元、5.50 万元、3.20 万元、3.20 万元、3.20 万元、3.20 万元、3.20 万元、3.20 万元，本次增资款项业经盐城信达会计师事务所审验，并出具了盐信达所验字【2006】788 号《验资报告》予以验证。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	60.00	60.00
2	陆南英	9.80	9.80
3	刘双荣	5.50	5.50
4	王耀	5.50	5.50
5	曹春莉	3.20	3.20
6	蒋龄莉	3.20	3.20
7	朱晓燕	3.20	3.20
8	姜嵘	3.20	3.20
9	孙长春	3.20	3.20
10	陈银香	3.20	3.20
合计		100.00	100.00

2009 年 05 月 10 日，经股东会决议，同意盐城市星月测绘有限公司增资 400.00 万元，其中本次出资为 400.00 万元：季顺海出资 262.00 万元，陆南英出资 42.80 万元，刘双荣出资 22.00 万元，孙长春出资 22.00 万元，蒋龄莉出资 12.80 万元，曹春莉出资 12.80 万元，朱晓燕出资 12.80 万元，陈银香出资 12.80 万元。同意王耀将其在盐城市星月测绘有限公司所持有的 5.50 万元股权转让给季顺海；姜嵘将其在盐城市星月测绘有限公司所持有的 3.20 万元股权其中的 0.90 万元股权转让给陆南英转让给陆南英，其中的 2.30 万元股权转让给孙长春。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	327.50	65.50

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
2	陆南英	53.50	10.70
3	刘双荣	27.50	5.50
4	孙长春	27.50	5.50
5	曹春莉	16.00	3.20
6	蒋龄莉	16.00	3.20
7	朱晓燕	16.00	3.20
8	陈银香	16.00	3.20
合计		500.00	100.00

截至 2009 年 05 月 21 日止，季顺海、陆南英、刘双荣、孙长春、曹春莉、蒋龄莉、朱晓燕、陈银香以货币方式补足认缴的出资款分别为 262.00 万元、42.80 万元、22.00 万元、22.00 万元、12.80 万元、12.80 万元、12.80 万元、12.80 万元，本次增资款项业经盐城中博华联合会计师事务所审验，并出具了盐中博华验【2009】183 号《验资报告》予以验证。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	327.50	65.50
2	陆南英	53.50	10.70
3	刘双荣	27.50	5.50
4	孙长春	27.50	5.50
5	曹春莉	16.00	3.20
6	蒋龄莉	16.00	3.20
7	朱晓燕	16.00	3.20
8	陈银香	16.00	3.20
合计		500.00	100.00

2010 年 10 月 10 日，经股东会决议，同意盐城市星月测绘有限公司增资 500.00 万元，其中本次出资为 500.00 万元：季顺海出资 327.50 万元，陆南英出资 53.50 万元，刘双荣出资 27.50 万元，孙长春出资 27.50 万元，蒋龄莉出资 16.00 万元，曹春莉出资 16.00 万元，朱晓燕出资 16.00 万元，陈银香出资 16.00 万元。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	655.00	65.50
2	陆南英	107.00	10.70
3	刘双荣	55.00	5.50
4	孙长春	55.00	5.50
5	曹春莉	32.00	3.20

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
6	蒋龄莉	32.00	3.20
7	朱晓燕	32.00	3.20
8	陈银香	32.00	3.20
合计		1,000.00	100.00

2010年10月13日，季顺海、陆南英、刘双荣、孙长春、曹春莉、蒋龄莉、朱晓燕、陈银香以货币方式补足认缴的出资款分别为327.50万元、53.50万元、27.50万元、27.50万元、16.00万元、16.00万元、16.00万元、16.00万元，本次增资款项业经盐城中博华联合会计师事务所审验，并出具了盐中博华验【2010】915号《验资报告》予以验证。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	655.00	65.50
2	陆南英	107.00	10.70
3	刘双荣	55.00	5.50
4	孙长春	55.00	5.50
5	曹春莉	32.00	3.20
6	蒋龄莉	32.00	3.20
7	朱晓燕	32.00	3.20
8	陈银香	32.00	3.20
合计		1,000.00	100.00

2013年03月16日，经股东会决议，同意江苏星月测绘有限公司增资1,000.00万元，其中本次增加出资为1,000.00万元：季顺海出资655.00万元，陆南英出资107.00万元，刘双荣出资55.00万元，孙长春出资55.00万元，蒋龄莉出资32.00万元，曹春莉出资32.00万元，朱晓燕出资32.00万元，陈银香出资32.00万元。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	1,310.00	65.50
2	陆南英	214.00	10.70
3	刘双荣	110.00	5.50
4	孙长春	110.00	5.50
5	曹春莉	64.00	3.20
6	蒋龄莉	64.00	3.20
7	朱晓燕	64.00	3.20
8	陈银香	64.00	3.20
合计		2,000.00	100.00

2013年04月09日，季顺海、陆南英、刘双荣、孙长春、曹春莉、蒋龄莉、朱晓燕、陈银

香以货币方式补足认缴的出资款分别为 655.00 万元、107.00 万元、55.00 万元、55.00 万元、32.00 万元、32.00 万元、32.00 万元、32.00 万元，本次增资款项业经盐城安顺会计师事务所审验，并出具了盐安顺验字【2013】第 238 号《验资报告》予以验证。本次出资后股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	1,310.00	65.50
2	陆南英	214.00	10.70
3	刘双荣	110.00	5.50
4	孙长春	110.00	5.50
5	曹春莉	64.00	3.20
6	蒋龄莉	64.00	3.20
7	朱晓燕	64.00	3.20
8	陈银香	64.00	3.20
合计		2,000.00	100.00

2014 年 08 月 16 日，经股东会决议，同意江苏星月测绘有限公司增资 100.00 万元，其中本次增加出资为 100.00 万元：季顺海出资 65.50 万元，陆南英出资 10.70 万元，刘双荣出资 5.50 万元，孙长春出资 5.50 万元，蒋龄莉出资 3.20 万元，曹春莉出资 3.20 万元，朱晓燕出资 3.20 万元，陈银香出资 3.20 万元。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	1,375.50	65.50
2	陆南英	224.70	10.70
3	刘双荣	115.50	5.50
4	孙长春	115.50	5.50
5	曹春莉	67.20	3.20
6	蒋龄莉	67.20	3.20
7	朱晓燕	67.20	3.20
8	陈银香	67.20	3.20
合计		2,100.00	100.00

2014 年 12 月 03 日，公司全体股东一致决议将以江苏星月测绘有限公司截至 2014 年 10 月 31 日经审计确认的净资产 25,598,100.93 元进行折股，整体变更为股份有限公司，每股面值 1 元。同时，公司名称由“江苏星月测绘有限公司”变更为“江苏星月测绘科技股份有限公司”。本次整体变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中汇会审【2014】3367 号审计报告，并经江苏中和资产评估有限公司评估，并出具了中和评报字（2014）第 NJV1027 号《评估报告》。本次整体变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
----	------	-----------	---------

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	季顺海	1,375.50	65.50
2	陆南英	224.70	10.70
3	刘双荣	115.50	5.50
4	孙长春	115.50	5.50
5	曹春莉	67.20	3.20
6	蒋龄莉	67.20	3.20
7	朱晓燕	67.20	3.20
8	陈银香	67.20	3.20
合计		2,100.00	100.00

公司于 2015 年 01 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：星月科技公司；证券代码：832510。

公司名称：江苏星月测绘科技股份有限公司

统一社会信用代码：91320900776437365C

注册资本：2,920.00 万元

法定代表人：季顺海

成立日期：2005 年 06 月 24 日

公司住所：盐城经济技术开发区东环南路 69 号研发楼园 1 号楼 209 室

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 28 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	中溪国际教育咨询有限公司	中溪
2	盐城同兴测绘地理信息有限公司	同兴
3	南京星城测绘仪器有限公司	星城
4	盐城星月信息技术有限公司	星月信息技术
5	盐城市恒信地籍信息技术服务有限公司	恒信地籍
6	星月景遥（南京）云计算科技有限公司	景遥
7	江苏星楷程信息科技有限公司	星楷程
8	星汇空间设计规划（南京）有限公司	星汇
9	南京泛在声景科技有限公司	泛在
10	盐城郅联空间科技有限公司	郅联

本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计

量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相

关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相

关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

账龄组合	账龄组合	按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
关联方组合	合并范围关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重

大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、专用设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	5	直线法	预计的受益年限

3、使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这

些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用年限如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
装修费	3	预计的受益年限

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定

的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳

估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

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。

1. 收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

2.收入确认的具体方法

本公司提供测绘及数据产品、地理信息数据库、地理信息系统、测绘监理、日常测绘等服务，公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，按照时点法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。

(二十五) 合同成本

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

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

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

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

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

(二十六) 政府补助

1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与

收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负

债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 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。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部

分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括房屋租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	低价值资产租赁是指单项租赁

	资产为全新资产时价值较低的租赁。
低价值资产租赁	低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或

相关资产成本。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

3.重要前期差错更正

本公司 2021 年度收入政策由按照时段法确认变更为按照时点法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。

由于涉及金额较大，本公司将上述作为重大会计差错予以更正并追溯调整了可比期间的相关财务报表，影响报表科目如下：

会计差错更正的内容	受影响的上期报表	影响金额
收入确认政策变更调整	应收账款	-69,109,925.56
	应收账款坏账准备	-2,406,207.99
	存货	-43,520,618.03
	合同资产	-9,670,179.44
	合同资产减值损失	-340,724.23
	其他流动资产	277,863.62
	递延所得税资产	-412,039.83
	应付账款	-42,776,134.57
	合同负债	-19,008,876.82
	其他流动负债	-3,646,884.53
	盈余公积	-802,447.77
	年初未分配利润	-53,453,623.33
	营业收入	-7,914,631.74
	营业成本	1,326,497.51

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	1.00%、3.00%、6.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、25.00%
企业所得税	核定征收	应税收入的15.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%

注 1: 除总公司、大丰高新区分公司和开发区分公司、榆树分公司外, 其他分子公司均为小规模纳税人, 按 3.00%、1.00% 计缴增值税。

注 2: 总公司、南京雨花台分公司、大丰分公司、响水分公司、建湖分公司、大丰高新区分公司、南通分公司、大丰港区分公司、泰州分公司按照 15.00% 税率合并申报企业所得税, 其他分公司的企业所得税率为 25.00%。

注 3: 子公司盐城市恒信地籍信息技术服务有限公司按应税收入的 15.00% 核定缴纳企业所得税, 其他子公司的企业所得税率为 25.00%。

(二) 税收优惠政策及依据:

公司于 2020 年 12 月 02 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号: GR202032002470)有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15.00% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。星月科技公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度适用该政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除非特别指出, 上年年末指【2021 年 12 月 31 日】, 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。)

(一) 货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金		739.69
银行存款	11,429,344.45	15,081,815.44
其他货币资金	496,300.00	600,000.00
合计	11,925,644.45	15,682,555.13

其中受限的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保函	448,800.00	100,000.00
银行承兑保证金		500,000.00

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		41,531.52
合计		41,531.52

(1) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

(2) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	132,539,294.65	100.00	22,458,629.31	16.94	110,080,665.34
其中：账龄组合	132,539,294.65	100.00	22,458,629.31	16.94	110,080,665.34
关联方组合					
合计	132,539,294.65	100.00	22,458,629.31	16.94	110,080,665.34

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	135,079,257.64	100.00	27,159,751.88	20.11	107,919,505.76
其中：账龄组合	135,079,257.64	100.00	27,159,751.88	20.11	107,919,505.76
关联方组合					
合计	135,079,257.64	100.00	27,159,751.88	20.11	107,919,505.76

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	55,108,968.48	2,770,208.21	5.02
1 至 2 年	40,078,947.05	4,385,203.50	10.94
2 至 3 年	26,478,982.13	7,943,694.64	30.00
3 至 4 年	5,618,067.76	2,809,033.88	50.00
4 至 5 年	3,519,200.74	2,815,360.59	80.00
5 年以上	1,735,128.49	1,735,128.49	100.00
合计	132,539,294.65	22,458,629.31	

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	55,108,968.48
1 至 2 年	40,078,947.05
2 至 3 年	26,478,982.13
3 至 4 年	5,618,067.76
4 至 5 年	3,519,200.74
5 年以上	1,735,128.49
小计	132,539,294.65
减：坏账准备	22,458,629.31
合计	110,080,665.34

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,159,751.88	22,497,458.79	27,198,581.36			22,458,629.31
其中：账龄组合	27,159,751.88	22,497,458.79	27,198,581.36			22,458,629.31
关联方组合						
合计	27,159,751.88	22,497,458.79	27,198,581.36			22,458,629.31

5.本期无实际核销的应收账款

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

江苏省苏力环境科技有限责任公司	8,266,250.00	5.94	413,312.50
太和县自然资源和规划局	7,295,760.00	5.24	729,576.00
寿县自然资源和规划局	6,580,000.00	4.72	329,000.00
盐城市自然资源和规划局亭湖分局	3,879,384.18	2.78	193,969.21
徐州市铜山区自然资源和规划局	3,844,035.80	2.76	192,201.79
合计	29,865,429.98	21.44	1,858,059.50

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			882,954.00	98.88
1 至 2 年			10,000.00	1.12
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			892,954.00	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况: 无

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,864,030.31	24,389,850.80
其中: 应收资金集中管理款 (适用于成员单位)		
减: 坏账准备	8,291,427.22	7,340,080.60
合计	12,572,603.09	17,049,770.20

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	11,790,538.90	14,488,132.80
往来款	6,829,575.41	2,167,885.10
备用金	2,237,316.40	6,091,875.42
员工社保	4,263.10	

其他	2,336.50	116,655.50
暂借款		1,525,301.98
合计	20,864,030.31	24,389,850.80

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,864,030.31	100.00	8,291,427.22	39.74	12,572,603.09
其中：账龄组合	20,864,030.31	100.00	8,291,427.22	39.74	12,572,603.09
关联方组合					
合计	20,864,030.31	100.00	8,291,427.22	39.74	12,572,603.09

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,389,850.80	100.00	7,340,080.60	30.09	17,049,770.20
其中：账龄组合	24,389,850.80	100.00	7,340,080.60	30.09	17,049,770.20
关联方组合					
合计	24,389,850.80	100.00	7,340,080.60	30.09	17,049,770.20

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,595,624.90	276,055.25	4.93
1 至 2 年	3,525,190.13	355,459.02	10.08
2 至 3 年	3,070,900.83	921,270.25	30.00
3 至 4 年	2,259,832.38	1,129,916.19	50.00
4 至 5 年	4,018,777.81	3,215,022.25	80.00
5 年以上	2,393,704.26	2,393,704.26	100.00
合计	20,864,030.31	8,291,427.22	

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	5,595,624.90	4,938,545.62
1 至 2 年	3,525,190.13	8,145,110.80
2 至 3 年	3,070,900.83	3,480,517.75
3 至 4 年	2,259,832.38	4,833,503.51
4 至 5 年	4,018,777.81	1,010,320.80
5 年以上	2,393,704.26	1,981,852.32
合计	20,864,030.31	24,389,850.80

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		7,340,080.60		7,340,080.60
本期计提		2,840,270.04		2,840,270.04
本期收回或转回		1,888,923.42		1,888,923.42
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		8,291,427.22		8,291,427.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
顾红霞	个人往来款	366,000.00	1 年以内	3.60	56,810.00
		385,100.00	1 至 2 年		
榆树市财政局	投标保证金	740,000.00	5 年以上	3.55	740,000.00
寿县财政局	投标保证金	658,000.00	2 至 3 年	3.15	197,400.00
涡阳县公共资源交易中心履约保证金专户	投标保证金	613,500.00	4 至 5 年	2.94	490,800.00
王银	个人往来款	451,736.80	1 年以内	2.55	37,994.33
		44,234.10	1 至 2 年		
		36,613.60	2 至 3 年		
合计		3,295,184.50		15.79	1,523,004.33

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	14,281.33		14,281.33			
合同履约成本	79,930,296.18		79,930,296.18	105,200,644.21		105,200,644.21
合计	79,944,577.51		79,944,577.51	105,200,644.21		105,200,644.21

(七) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
保证金	3,122,163.94	10,984,234.13
小计	3,122,163.94	10,984,234.13
减：合同资产减值准备	156,108.20	2,458,168.20
合计	2,966,055.74	8,526,065.93

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	323,191.95	508,297.19
待摊费用		99,839.47
预缴企业所得税	3,466,219.41	3,145,197.17
合计	3,789,411.36	3,753,333.83

(九) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,222,840.78	15,383,308.18
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	13,222,840.78	15,383,308.18

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	16,029,859.37	8,101,477.25	3,592,315.26	1,087,668.41	6,626,951.85	35,438,272.14
2.本期增加金额		6,188.50			343,943.35	350,131.85
(1) 购置		6,188.50			343,943.35	350,131.85
3.本期减少金额			830,768.42			830,768.42
处置或报废			830,768.42			830,768.42
4.期末余额	16,029,859.37	8,107,665.75	2,761,546.84	1,087,668.41	6,970,895.20	34,957,635.57
二、累计折旧						
1.上年年末余额	4,914,428.12	6,236,187.16	2,829,442.33	835,211.53	5,239,694.82	20,054,963.96
2.本期增加金额	761,418.24	252,594.42	476,983.09	121,570.42	856,494.66	2,469,060.83
计提	761,418.24	252,594.42	476,983.09	121,570.42	856,494.66	2,469,060.83
3.本期减少金额			789,230.00			789,230.00
处置或报废			789,230.00			789,230.00
4.期末余额	5,675,846.36	6,488,781.58	2,517,195.42	956,781.95	6,096,189.48	21,734,794.79
三、账面价值						
1.期末账面价值	10,354,013.01	1,618,884.17	244,351.42	130,886.46	874,705.72	13,222,840.78
2.上年年末账面价值	11,115,431.25	1,865,290.09	762,872.93	252,456.88	1,387,257.03	15,383,308.18

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- (4) 期末固定资产抵押情况：无
- (5) 期末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	685,009.87	685,009.87
(2) 本期增加金额	20,000.00	20,000.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	705,009.87	705,009.87
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	80,752.50	80,752.50
(2) 本期增加金额	166,325.00	166,325.00
—计提	166,325.00	166,325.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	247,077.50	247,077.50
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	457,932.37	457,932.37
(2) 上年年末账面价值	604,257.37	604,257.37

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,905,602.57	5,905,602.57
(2) 本期增加金额		

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,905,602.57	5,905,602.57
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,748,669.38	3,748,669.38
(2) 本期增加金额	499,919.20	499,919.20
—计提	499,919.20	499,919.20
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,248,588.58	4,248,588.58
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,657,013.99	1,657,013.99
(2) 上年年末账面价值	2,156,933.19	2,156,933.19

(十二) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,692,599.39	271,000.00	256,084.76		1,707,514.63
合计	1,692,599.39	271,000.00	256,084.76		1,707,514.63

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	30,750,056.53	5,148,725.10	34,415,965.27	5,162,394.79
合计	30,750,056.53	5,148,725.10	34,415,965.27	5,162,394.79

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,000,000.00	
保证借款	8,000,000.00	14,500,000.00
抵押借款	12,000,000.00	10,000,000.00
合计	28,000,000.00	24,500,000.00

2、抵押借款

借款单位	贷款金额	抵押物	年末利率区间 (%)
中国工商银行股份有限公司盐城亭湖支行	8,000,000.00	盐房权证市区字第 0344299 号、盐房权证市区字第 0344306 号、盐房权证市区字第 0344305 号、盐房权证市区字第 0333177 号、盐房权证市区字第 0325896 号、盐房权证市区字第 0325882 号、盐房权证市区字第 0325891 号、盐房权证市区字第 0325892 号、盐房权证市区字第 0325893 号、盐房权证市区字第 0325895 号	4.635%~4.785%
中国农业银行股份有限公司盐城分行	4,000,000.00	苏(2018)盐城市不动产权第 0067334 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067336 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067341 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067358 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067362 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067365 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067371 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067375 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067379 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067384 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067387 号、苏(2018)盐城市不动产权第 0067390 号、苏(2018)盐城市不动产权第 00673924 号	4.05%
	12,000,000.00		

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额
1 年以内	58,916,852.59
1 至 2 年	4,663,499.55
2 至 3 年	1,209,237.64
3 至 4 年	680,187.43
4 至 5 年	662,693.12

5 年以上	455,337.65
合计	66,587,807.98

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城山水信息技术有限公司	545,008.00	项目未完成
徐州新图时代信息技术有限公司	523,200.00	项目未完成
南京超辰信息科技有限公司	493,066.00	项目未完成
南通意发测绘服务有限公司	332,787.67	项目未完成
盐城市子萱测绘有限公司	245,600.00	项目未完成
合计	2,139,661.67	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,840,531.44	64,488,088.69
合计	47,840,531.44	64,488,088.69

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,002,587.08	26,040,472.36	25,429,411.54	5,613,647.90
离职后福利设定提存计划	10,329.60	2,140,902.74	2,141,603.99	9,628.35
辞退福利		171,236.49	171,236.49	
一年内到期的其他福利				
合计	5,012,916.68	28,352,611.59	27,742,252.02	5,623,276.25

2.短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,993,499.08	23,672,035.12	23,054,070.46	5,611,463.74
职工福利费		507,787.75	507,787.75	
社会保险费	6,564.00	1,160,236.28	1,166,101.88	698.40
其中：医疗保险费	5,716.40	1,000,756.89	1,006,473.29	
工伤保险费	260.80	50,268.45	50,341.15	188.10
生育保险费	586.80	109,210.94	109,287.44	510.30
住房公积金	2,524.00	593,962.29	596,486.29	
工会经费和职工教育经费		106,450.92	104,965.16	1,485.76
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,002,587.08	26,040,472.36	25,429,411.54	5,613,647.90

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,003.60	2,073,832.92	2,074,512.92	9,323.60
失业保险费	326.00	67,069.82	67,091.07	304.75
企业年金缴费				
合计	10,329.60	2,140,902.74	2,141,603.99	9,628.35

(十九) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
企业所得税	788,985.09	1,371,521.46
个人所得税	154,228.91	28,412.39
房产税	33,100.21	33,100.21
土地使用税	486.40	486.40
应交城市维护建设税	19,720.57	44,352.72
教育费附加	8,323.48	20,165.62
地方教育费附加	5,549.00	12,713.39
印花税	18,616.10	7,427.14
增值税	673,278.26	595,124.62
合计	1,702,288.02	2,113,303.95

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		4,671,101.79
应付股利		
其他应付款项	53,298,646.27	48,436,248.33
合计	53,298,646.27	53,107,350.12

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	37,248,716.63	
员工社保	32,006.69	
保证金	685,033.86	3,832,097.00
备用金		
暂借款	15,299,799.22	42,165,201.42
其他	33,089.87	2,438,949.91
合计	53,298,646.27	48,436,248.33

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

无

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	257,712.21	143,862.21
合计	257,712.21	143,862.21

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待确认销项税	5,774,904.47	9,456,970.71
预提费用		17,000.00
合计	5,774,904.47	9,473,970.71

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	258,073.28	371,923.28
合计	258,073.28	371,923.28

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,200,000.00						29,200,000.00
合计	29,200,000.00						29,200,000.00

(二十五) 资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	45,269,872.61	16,966.28		45,286,838.89
合计	45,269,872.61	16,966.28		45,286,838.89

(二十六) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,358,308.30			3,358,308.30
合计	3,358,308.30			3,358,308.30

(二十七) 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,304,966.80	21,769,071.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）	-53,453,623.33	-45,014,941.85
调整后期初未分配利润	-25,148,656.53	-23,245,870.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,378,532.21	-1,902,786.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-43,527,188.74	-25,148,656.53

(2) 调整期初未分配利润明细

前期差错更正影响期初未分配利润-53,453,632.33 元，详见财务报表附注十二之说明。

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,786,961.89	86,487,068.21	128,139,851.69	89,956,657.46
合计	121,786,961.89	86,487,068.21	128,139,851.69	89,956,657.46

2. 本期前五名客户营业收入情况

项目	营业收入金额	占本期全部营业收入的比例（%）
江苏省苏力环境科技有限责任公司	11,990,141.51	9.85
启东市自然资源和规划局	7,892,203.79	6.48
盐城市大丰区自然资源和规划局	7,111,373.44	5.84
徐州市铜山区自然资源和规划局	6,747,023.22	5.54
寿县自然资源和规划局	6,207,547.17	5.10
合计	39,948,289.13	32.80

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,634.76	267,969.58
教育费附加	83,709.10	114,438.68
地方教育费附加	55,511.65	76,388.17
地方水利建设基金	781.93	1,817.12
印花税	61,624.68	54,449.79

车船税	4,140.00	4,980.00
房产税	132,400.84	132,400.84
土地使用税	1,945.60	1,945.60
其他		6.00
合计	535,748.56	654,395.78

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
宣传推广费		41,136.80
投标服务费		117,699.61
职工薪酬	1,652,875.55	2,103,913.64
差旅费	4,786.01	262,352.94
办公费	106,767.18	105,707.90
业务招待费	474,217.92	231,245.59
其他	267,552.31	76,631.17
折旧与摊销	340,397.04	33,377.00
租赁费	113,293.35	151,464.90
会议费		4,865.64
物业费	9,798.15	
合计	2,969,687.51	3,128,395.19

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,690,636.60	6,075,584.84
办公费	324,583.27	1,881,370.74
诉讼费	62,859.29	86,526.81
业务招待费	2,292,408.51	2,048,294.46
车辆使用费	195,030.18	770,324.42
折旧与摊销	998,918.97	2,753,552.63
服务咨询费	1,835,072.69	1,924,231.37
租赁费	1,856,540.25	1,982,777.78
其他费用	756,336.98	348,430.32
合计	15,012,386.74	17,871,093.37

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,416,094.61	6,224,984.75

折旧摊销费	567,069.78	
办公费	10,920.35	
差旅费	25,248.04	
其他	2,408,251.28	
合计	8,427,584.06	6,224,984.75

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,447,379.57	3,881,719.87
减：利息收入	28,384.74	36,941.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	41,994.39	77,063.92
其他支出	501.29	
合计	3,461,490.51	3,921,841.86

(三十四) 其他收益

(1) 其他收益分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税减免	13,397.51	254,684.01	13,397.51
个税手续费返还	16,897.18	19,616.99	16,897.18
政府补助	1,750,100.00	678,177.00	1,750,100.00
进项加计扣除	240,685.42	4,312.10	240,685.42
稳岗补贴	16,064.00		16,064.00
其他		6,902.88	
合计	2,037,144.11	963,692.98	2,037,144.11

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,750,100.00	678,177.00	与收益相关
稳岗补贴	16,064.00		与收益相关
合计	1,766,164.00	678,177.00	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,497,458.79	-5,662,231.04
其他应收款坏账损失	-2,840,270.04	-1,468,058.40
合计	-25,337,728.83	-7,130,289.44

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-156,108.20	-236,505.90
合计	-156,108.20	-236,505.90

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失 合计	289,687.62	4,052.43
其中：固定资产处置利得或损 失	289,687.62	4,052.43
合计	289,687.62	4,052.43

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
其他	167,612.02	1,138.61	3,789.58
合计	167,612.02	1,138.61	3,789.58

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
报废损失		180,491.29	
滞纳金	60.52	23.43	60.52
赔偿金	237,007.00	141,734.20	237,007.00
罚款		150.00	
其他	3,950.00	18,337.03	3,950.00
合计	241,017.52	340,735.95	241,017.52

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,512,081.65	2,764,021.69
递延所得税费用	-1,448,439.09	-1,156,828.85
合计	63,642.56	1,607,192.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
-----	-----

利润总额	-18,347,414.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,752,112.17
子公司适用不同税率的影响	626,945.23
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	2,188,809.45
使用前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	
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	
所得税费用	63,642.56

(四十一) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,526.67
财务费用利息收入	28,260.90	37,067.38
收到往来款项	32,221,627.29	
收到的政府补助	1,782,629.26	939,366.19
合计	34,032,517.45	979,960.24

2.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	34,854,857.73	
费用性支出	3,583,616.12	11,662,025.56
财务费用付现	41,303.52	
营业外支出付现	93,170.00	150,139.24
其他	71.67	18,178,873.23
合计	38,573,019.04	29,991,038.03

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	17,974,795.20	35,400,000.00
合计	17,974,795.20	35,400,000.00

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	19,521,739.24	19,000,000.00
支付长期租赁费	164,850.00	164,850.00
合计	19,686,589.24	19,164,850.00

(四十二) 流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,411,057.05	-1,963,356.83
加：信用减值损失	25,337,728.82	7,130,289.44
资产减值准备	156,108.20	236,505.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,469,060.83	3,296,050.56
使用权资产摊销	166,325.00	80,752.50
无形资产摊销	499,919.20	2,169,743.30
长期待摊费用摊销	256,084.76	878,103.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-289,687.62	-4,052.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		180,491.29
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,461,151.35	3,827,911.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,669.69	-686,138.84
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）	44,962,379.68	-69,671,098.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,699,231.55	-22,991,458.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,877,059.18	57,426,171.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,907,107.87	-20,090,084.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,476,844.45	15,082,555.13
减：现金的上年年末余额	15,082,555.13	28,382,161.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,605,710.68	-13,299,606.17

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,476,844.45	15,082,555.13
其中：库存现金		739.69
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	11,476,844.45	15,081,815.44
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	11,476,844.45	15,082,555.13

六、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	448,800.00	履约保函
固定资产-房屋建筑物	10,354,013.01	银行贷款抵押

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
中溪国际教育咨询有限公司	北京市	北京市	专业技术服务	100.00		投资设立
盐城同兴测绘地理信息有限公司	盐城市	盐城市	专业技术服务	80.00		投资设立
南京星城测绘仪器有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	100.00		投资设立
盐城星月信息技术有限公司	盐城市	盐城市	专业技术服务	100.00		收购取得

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	
盐城市恒信地籍信息技术服务有限公司	盐城市	盐城市	专业技术服务	100.00		投资设立

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方名称	籍贯	直接和间接持股比例
季顺海	中国	51.09%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”本企业的其他关联方情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏中韩盐城产业园投资有限公司	公司股东，持有公司 17.1233%
盐城东方投资开发集团有限公司	公司股东，持有公司 6.8493%；监事刘微微担任成员企业核心成员、高管
陆南英	公司股东，持有公司 6.3356%
孙长春	公司股东、董事，持有公司 3.9555%
盐城壹瀚置业有限公司	公司股东，持有公司 3.9551%；
曾军	公司股东，持有公司 1.7404%
蒋龄莉	公司股东，持有公司 1.5586%
武俊红	公司股东，持有公司 1.0274%
童良忠	公司股东，持有公司 0.8685%
王慧	公司股东、董事
刘福春	公司股东、董事
韩路	公司董事
杜培军	独立董事
张少球	独立董事
蔡莉莉	监事
秦丹丹	监事

唐玉娟	职工监事
仇华英	财务总监/董事会秘书
王淑娟	实际控制人季顺海的配偶，持有盐城壹瀚置业有限公司 85% 股权
盐城海创置业有限公司	实际控制人季顺海持股 5.50%

(五) 关联交易情况

(1) 本公司向关联方销售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联方向本公司提供服务情况表

无。

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司接收关联方担保的情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盐城壹瀚置业有限公司	8,000,000.00	2022/11/23	2025/11/22	否
季顺海、王淑娟	3,500,000.00	2022/6/24	2025/6/23	否
季顺海、王淑娟	9,600,000.00	2021/8/9	2026/8/9	否
季顺海、王淑娟	5,000,000.00	2022/7/25	2025/7/24	否
季顺海、王淑娟	1,000,000.00	2021/11/24	2022/11/24	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	说明
盐城壹瀚置业有限公司	18,100,000.00	12,200,000.00	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	盐城海创置业有限公司	18,884.73	7,127.58

其他应付款	盐城壹瀚置业有限公司	42,056,164.39	36,156,164.39
-------	------------	---------------	---------------

(七) 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
收入确认政策变更调整	应收账款	-69,109,925.56
	应收账款坏账准备	-2,406,207.99
	存货	-43,520,618.03
	合同资产	-9,670,179.44
	合同资产减值损失	-340,724.23
	其他流动资产	277,863.62
	递延所得税资产	-412,039.83
	应付账款	-42,776,134.57
	合同负债	-19,008,876.82
	其他流动负债	-3,646,884.53
	盈余公积	-802,447.77
	年初未分配利润	-53,453,623.33

	营业收入	-7,914,631.74
	营业成本	1,326,497.51

经公司三届十三次董事会决议，公司本期采用追溯重述法对上述前期会计差错进行更正。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	129,543,177.48	100.00	21,962,736.09	16.95	107,580,441.39
其中：账龄组合	129,543,177.48	100.00	21,962,736.09	16.95	107,580,441.39
关联方组合					
合计	129,543,177.48	100.00	21,962,736.09	16.95	107,580,441.39

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	131,031,505.87	100.00	26,960,582.40	15.88	104,070,923.47
其中：账龄组合	131,031,505.87	100.00	26,960,582.40	15.88	104,070,923.47
关联方组合					
合计	131,031,505.87	100.00	26,960,582.40	15.88	104,070,923.47

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	54,948,627.48	2,762,191.16	5.03
1 至 2 年	37,502,347.04	4,127,543.50	11.01
2 至 3 年	26,462,282.13	7,938,684.64	30.00
3 至 4 年	5,591,167.76	2,795,583.88	50.00
4 至 5 年	3,500,100.74	2,800,080.59	80.00
5 年以上	1,538,652.32	1,538,652.32	100.00
合计	129,543,177.48	21,962,736.09	

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	54,948,627.48
1 至 2 年	37,502,347.04
2 至 3 年	26,462,282.13
3 至 4 年	5,591,167.76
4 至 5 年	3,500,100.74
5 年以上	1,538,652.32
合计	129,543,177.48

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,960,582.40	22,200,735.05	27,198,581.36			21,962,736.09
其中：账龄组合	26,960,582.40	22,200,735.05	27,198,581.36			21,962,736.09
关联方组合						
合计	26,960,582.40	22,200,735.05	27,198,581.36			21,962,736.09

5. 本期无实际核销的应收账款

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

江苏省苏力环境科技有限责任公司	8,266,250.00	6.07	413,312.50
太和县自然资源和规划局	7,295,760.00	5.35	729,576.00
寿县自然资源和规划局	6,580,000.00	4.83	329,000.00
盐城市自然资源和规划局亭湖分局	3,879,384.18	2.85	193,969.21
徐州市铜山区自然资源和规划局	3,844,035.80	2.82	192,201.79
合计	29,865,429.98	21.92	1,858,059.50

(二) 其他应收款

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,675,024.36	41,832,584.76
其中：应收资金集中管理款（适用于成员单位）		
减：坏账准备	7,874,074.98	7,123,082.04
合计	10,800,949.38	34,709,502.72

1.其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
暂借款		240,500.00
保证金	11,759,038.90	14,459,232.80
备用金	769,267.14	5,814,607.13
其他	4,263.10	108,670.10
往来款	6,142,455.22	21,209,574.73
合计	18,675,024.36	41,832,584.76

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,675,024.36	100.00	7,874,074.97	42.16	10,800,949.39
其中：账龄组合	18,675,024.36	100.00	7,874,074.97	42.16	10,800,949.39
关联方组合					
合计	18,675,024.36	100.00	7,874,074.97	42.16	10,800,949.39

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,832,584.76	100.00	7,123,082.04	17.03	34,709,502.72
其中：账龄组合	41,832,584.76	100.00	7,123,082.04	17.03	34,709,502.72
关联方组合					
合计	41,832,584.76	100.00	7,123,082.04	17.03	34,709,502.72

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,548,466.90	223,697.97	4.92
1 至 2 年	3,043,033.40	304,803.00	10.02
2 至 3 年	2,676,500.83	802,950.00	30.00
3 至 4 年	2,173,351.83	1,086,675.90	50.00
4 至 5 年	3,888,616.40	3,110,893.10	80.00
5 年以上	2,345,055.00	2,345,055.00	100.00
合计	18,675,024.36	7,874,074.97	

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	4,548,466.90
1 至 2 年	3,043,033.40
2 至 3 年	2,676,500.83
3 至 4 年	2,173,351.83
4 至 5 年	3,888,616.40
5 年以上	2,345,055.00
合计	18,675,024.36

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		7,123,082.04		7,123,082.04
本期计提		2,670,992.93		2,670,992.93
本期收回或转回				
本期核销		1,920,000.00		1,920,000.00
本期其他变动				
期末余额		7,874,074.97		7,874,074.97

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
顾红霞	个人往来款	366,000.00	1 年以内	4.02	56,810.00
		385,100.00	1 至 2 年		
榆树市财政局	投标保证金	740,000.00	5 年以上	3.96	740,000.00
寿县财政局	投标保证金	658,000.00	2 至 3 年	3.52	197,400.00
涡阳县公共资源交易中心履约保证金专户	投标保证金	613,500.00	4 至 5 年	3.29	490,800.00
王银	个人往来款	451,736.80	1 年以内	2.85	37,994.33
		44,234.10	1 至 2 年		
		36,613.60	2 至 3 年		
合计		3,295,184.50		17.64	1,523,004.33

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,302,000.00		7,302,000.00	6,285,001.89		6,485,001.89
合计	7,302,000.00		7,302,000.00	6,285,001.89		6,485,001.89

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,610,857.90	89,435,053.87	125,878,901.88	89,646,217.71
合计	120,610,857.90	89,435,053.87	125,878,901.88	89,646,217.71

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	测绘
在某一时点确认	101,870,225.91
合计	101,870,225.91

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	289,687.62	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,766,164.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		

15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,227.94	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	270,980.11	
22. 减：所得税影响额	313,440.57	
23. 少数股东权益影响额	32,179.21	
合计	1,743,984.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-42.25%	-3.55%	-0.63	-0.07	-0.63	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.26%	-4.54%	-0.69	-0.08	-0.69	-0.08

江苏星月测绘科技股份有限公司

二〇二三年六月二十九日

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:

公司董事会办公室