



伟志股份

NEEQ : 832567

伟志股份公司

Wei Zhi Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈志谋、主管会计工作负责人李河育及会计机构负责人（会计主管人员）李河育保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	105

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、伟志股份、公司	指	伟志股份公司
伟志研究院、研究院	指	福建省伟志地理信息科学研究院
舆图空间	指	福州市舆图空间技术有限公司
亘域图语	指	亘域图语(北京)信息科技有限公司
泉州信鑫	指	泉州市信鑫运营管理有限公司
密钥信息	指	厦门市密钥信息技术有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
章程、公司章程、股份公司章程	指	《伟志股份公司章程》
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
地理信息	指	是与地理环境要素有关的物质的数量、质量、性质、分布特征、联系和规律的数字、文字、图像和图形等的总称。
测绘	指	测绘是以计算机技术、光电技术、网络通讯技术、空间科学、信息科学为基础,以全球定位系统(GPS)、遥感(RS)、地理信息系统(GIS)为技术核心,将地面已有的特征点和界线通过测量手段获得反映地面现状的图形和位置信息供规划设计和行政管理等之用。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息,从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。
3S	指	遥感技术(Remote Sensing RS)、地理信息系统(Geographical information System GIS)、全球定位系统(Global Positioning System GPS)
实景三维	指	用地面激光、车载扫描、航空航天等技术测绘地物地貌,形成实景三维地图数据。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	伟志股份公司		
英文名称及缩写	Wei Zhi Co., Ltd		
法定代表人	陈志谋	成立时间	2005年9月23日
控股股东	控股股东为（陈志谋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志谋、罗楚楚），一致行动人为（陈金座、泉州都富投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-测绘地理信息服务（M744）-遥感测绘服务（M7441）		
主要产品与服务项目	空间信息采集与处理服务；空间信息技术与监理服务；空间信用分析与应用服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伟志股份	证券代码	832567
挂牌时间	2015年6月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,996,666
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗楚楚	联系地址	福建省晋江市梅岭街道世纪大道899号永晟金融大厦6楼
电话	0595-85629793	电子邮箱	luochuchu@weizhigufen.com
传真	0595-82088877		
公司办公地址	福建省晋江市梅岭街道世纪大道899号永晟金融大厦6楼	邮政编码	362200
公司网址	www.weizhigufen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913505007796230757		
注册地址	福建省泉州市晋江市梅岭街道世纪大道899号永晟金融大厦6楼		
注册资本（元）	59,996,666	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式:

公司是一家融合“3S”技术、计算机技术、网络技术、通信技术、信息技术为客户提供空间信息相关的高精度数据、软件及应用解决方案的全产业链综合性技术应用高新企业。

关键资源方面,公司拥有甲级测绘、电子与智能化工程专业承包、土地规划、档案数字化服务等资质,是“双软”认证的软件企业,且通过了软件能力成熟度 CMMI5 认证。在多领域内,公司具备保持竞争优势的硬件、软件、技术和市场资源,通过不断引进和扩展相关技术设备、资金和人才,具有了提供高质量、高效率数据产品、技术和服务的综合能力。

市场渠道方面,公司主要通过分析政策风向、公开市场信息等渠道获取客户采购信息参与竞标,也会通过商务谈判或数据更新、平台升级取得业务。

收入来源方面,公司以 3S、物联网、大数据技术为核心,以先进的信息技术为依托,以行业知识为支撑,面向自然资源、交通、农业、水利等领域的政企客户,提供空间信息采集与处理服务、空间信息技术与监理服务、空间信用分析与应用服务获取收入。

报告期内以及报告期后至报告披露日,公司的商业模式均未发生重大变化。

经营计划回顾:

报告期内,公司聚焦提质增效,引领高质量发展,实现稳中求进的经营态势,上半年实现营业收入 4605.12 万元,较上年度同期增长 10.23%,实现归属于上市公司股东的净利润 547.24 万元,较上年同期增长 6.41%。

(二) 行业情况

地理信息科技融合了信息科学、空间科学、高性能计算和网络通讯等领域先进技术,是以全球导航定位技术、遥感技术、地理信息系统技术等“3S”技术为核心的高新技术,有广阔的应用场景。以地理信息科技利用为核心的地理信息产业,有广泛的应用范围和巨大的发展空间。

根据中国地理信息产业协会编写的《中国地理信息产业发展状况报告(2022)》,我国地理信息产业产值达 7524 亿元,同比增长 9.2%,近五年复合增长率达 11.5%,近十年复合增长率达 17.5%。产业规模继续扩大,产业结构持续优化,产业基础不断增强,创新成果丰硕,增速呈现逐渐趋稳的发展态势,且展现出很强的发展韧性。

2023 年 1 月中央一号《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》发布,提出要深化农村土地制度改革,扎实搞好确权,稳步推进赋权,有序实现活权,让农民更多分享改革红利。研究制定第二轮土地承包到期后再延长 30 年试点工作指导意见。稳慎推进农村宅基地制度改革试点,切实摸清底数,加快房地一体宅基地确权登记颁证,加强规范管理,妥善化解历史遗留问题,探索宅基地“三权分置”有效实现形式。

2023 年 2 月中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》(以下简称《规划》)并发出通知,要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。《规划》指出,建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎,是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设,对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。目前,地理信息产业已成为我国数字经济的重要组成部分,地理信息及相关技术是数字经济、新型基础建设、智慧城市建设和自然资源开发利用等各领域的重要支撑。

2023 年 5 月发布《自然资源部关于深化规划用地“多审合一、多证合一”改革的通知》(自然资发

(2023) 69 号), 要求推进用途管制全周期数字化管理。各地要加快实景三维中国建设, 丰富时空信息数据供给, 依托国土空间规划“一张图”、国土空间基础信息平台、用途管制监管系统, 按照自然资源部印发的行政许可实施规范和国土空间规划、用途管制等有关标准, 积极推动建设项目用地预审与选址、建设用地规划许可、建设工程规划许可、乡村建设规划许可、规划用地核实等规范化、标准化、数字化, 实施国土空间用途管制业务全周期数字化监管。

综上, 自然资源、农业农村等相关领域的政策出台, 将促进地理信息产业高质量发展。随着新型基础测绘、实景三维中国建设、数字孪生城市建设等重点工作陆续推进, 以及农村宅基地基础信息调查、自然资源统一确权登记、自然资源调查及动态监测、国土空间规划、乡村振兴等领域的国家级重大项目的深入开展, 公司将紧抓发展契机, 采取积极的业务拓展策略, 加大行业细分领域和不同应用场景所需技术的研发支撑, 加快研发成果转化, 实现公司规模快速增长与高质量发展。

(三) 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 type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定详情: 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号), 公司于2022年12月14日通过了福建省高新技术企业复审认定。

二、主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,051,215.33	41,776,029.96	10.23%
毛利率%	41.73%	43.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,472,416.45	5,142,871.76	6.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,408,620.78	4,473,409.97	20.91%
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)	2.68%	2.69%	-
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)	2.65%	2.34%	-
基本每股收益	0.09	0.09	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,613,547.36	330,323,068.89	-3.85%
负债总计	110,908,951.12	129,044,992.87	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,735,831.69	201,263,415.24	2.72%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.35	2.99%
资产负债率%（母公司）	34.82%	39.05%	-
资产负债率%（合并）	34.92%	39.07%	-
流动比率	2.66	2.38	-
利息保障倍数	13.82	5.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,665,634.78	-1,846,832.29	244.34%
应收账款周转率	0.13	0.12	-
存货周转率	2.87	4.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.85%	-6.61%	-
营业收入增长率%	10.23%	-43.65%	-
净利润增长率%	7.32%	-37.95%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	13,261,278.04	4.18%	15,489,670.48	4.69%	-14.39%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	177,071,683.15	55.75%	196,934,432.46	59.62%	-10.09%
存货	10,173,996.79	3.20%	8,520,197.07	2.58%	19.41%
预付款项	1,023,458.29	0.32%	782,823.54	0.24%	30.74%
合同资产	72,514,448.73	22.83%	63,687,157.31	19.28%	13.86%
其他流动资产	291,781.56	0.09%	29,331.13	0.01%	894.78%
固定资产	4,658,733.41	1.47%	5,065,977.49	1.53%	-8.04%
使用权资产	3,068,777.51	0.97%	3,039,622.10	0.92%	0.96%
无形资产	4,746,227.59	1.49%	5,102,698.69	1.54%	-6.99%
递延所得税资产	14,800,621.64	4.66%	14,468,255.69	4.38%	2.30%
其他非流动资产	349,514.57	0.11%	151,456.31	0.05%	130.77%
短期借款	17,653,000.00	5.56%	17,694,701.41	5.36%	-0.24%
应付账款	57,103,566.74	17.98%	63,271,883.83	19.15%	-9.75%
其他应付款	3,209,577.53	1.01%	7,676,745.55	2.32%	-58.19%
合同负债	87,169.25	0.03%	111,197.21	0.03%	-21.61%
应交税费	821,325.56	0.26%	3,572,241.77	1.08%	-77.01%
一年内到期的非流动负债	619,610.26	0.20%	458,416.29	0.14%	35.16%
租赁负债	2,660,317.01	0.84%	2,748,597.59	0.83%	-3.21%

资产总计	317,613,547.36	100.00%	330,323,068.89	100.00%	-3.85%
------	----------------	---------	----------------	---------	--------

项目重大变动原因:

- 1、预付款项较上年期末余额增加30.74%，主要原因系本期预付的委外研发等费用款项增加。
- 2、其他流动资产较上年期末余额增加894.78%，主要原因系本期末尚未抵扣增值税进项税额增加所致。
- 3、其他非流动资产较上年期末余额增加130.77%，主要原因系本期预付的资产采购款项增加所致。
- 4、其他应付款较上年期末余额减少58.19%，主要原因系公司本期偿还往年实际控制人财务资助款项本息340.3万元所致。
- 5、应交税费较上年期末余额减少77.01%，主要系公司本期支付汇算清缴的企业所得税费用所致。
- 6、一年内到期的非流动负债较上年期末余额增加35.16%，主要原因系一年内到期的租赁负债增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	46,051,215.33	-	41,776,029.96	-	10.23%
营业成本	26,832,666.11	58.27%	23,487,578.50	56.22%	14.24%
毛利率	41.73%	-	43.78%	-	-
销售费用	987,875.81	2.15%	1,075,446.62	2.57%	-8.14%
管理费用	7,038,230.84	15.28%	6,163,267.63	14.75%	14.20%
研发费用	2,616,149.20	5.68%	3,027,746.11	7.25%	-13.59%
财务费用	407,706.69	0.89%	678,990.71	1.63%	-39.95%
信用减值损失	-1,550,134.11	-3.37%	-2,271,100.53	-5.44%	-31.75%
资产减值损失	-665,638.86	-1.45%	-274,861.97	-0.66%	142.17%
营业利润	5,955,973.94	12.93%	6,147,957.85	14.72%	-3.12%
其他收益	163,348.23	0.35%	1,417,751.35	3.39%	-88.48%
税金及附加	160,188.00	0.35%	66,831.39	0.16%	139.69%
营业外支出	1,259.38	0.00%	137,281.47	0.33%	-99.08%
所得税费用	528,194.34	1.15%	954,374.77	2.28%	-44.66%
净利润	5,426,520.22	11.78%	5,056,301.61	12.10%	7.32%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用同比减少39.95%，主要系本期借款的利息费用减少所致。
- 2、信用减值损失同比大幅减少，主要系公司加强应收款项管理，本期应收账款余额有所减少。
- 3、资产减值损失同比大幅增加，主要系本期确认的合同资产金额增加导致相应提取的坏账准备金额增加所致。
- 4、其他收益同比减少88.48%，主要系本期公司取得的政府补助减少所致。
- 5、税金及附加同比增加139.69%，主要系本期公司支付的增值税同比大幅增加所致。
- 6、营业外支出大幅减少主要系本期无对外捐赠支出。
- 7、所得税费用同比减少44.66%，主要系报告期内受最新的研发加计扣除优惠政策影响，导致本

期应交所得税减少。

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	46,044,059.36	41,769,419.23	10.23%
其他业务收入	7,155.97	6,610.73	8.25%
主营业务成本	26,813,064.23	23,467,976.62	14.25%
其他业务成本	19,601.88	19,601.88	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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
空间信息技术与监理服务	-	-	-	-	-	-
空间信息采集与处理服务	30,530,792.08	15,298,454.15	49.89%	-22.16%	-30.44%	5.96%
空间信息分析与应用服务	15,513,267.28	11,514,610.08	25.78%	509.43%	681.08%	-16.31%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期公司空间信息分析与应用服务收入同比大幅增加，主要系本期新增确认的信息系统集成服务等空间信息分析与应用服务收入增加。

（三）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	2,665,634.78	-1,846,832.29	244.34%
投资活动产生的现金流量净额	-647,455.81	-1,369,942.81	52.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,246,571.43	-9,182,532.57	53.75%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 244.34%，主要原因是在报告期内公司多举措加强应收账款催收管理工作，本期销售商品、提供服务收到的现金同比增加 577 万。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52.74%，主要系购买固定资产、无形资产支付的现金同比减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 53.75%，主要系本期取得的借款同比增加 618.3 万。

四、 投资状况分析

(一) 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
福建省伟志地理信息科学研究院	控股子公司	建立地理信息系统技术开发公共平台，整合资源；提供业务咨询及服务；人才培养。	50,000	52,798.50	-27,201.50	-	-2,885.78
巨域图语(北京)信息科技有限公司	控股子公司	地理信息服务	2,000,000	274,868.95	221,911.38	426,792.44	-114,740.57
厦门市密钥信息技术有限公司	控股子公司	软件开发，信息系统集成服务等技术服务	500,000	208,648.49	187,943.92	289,108.91	-113,056.08
泉州市信鑫运营管理有限公司	控股子公司	人力资源服务、劳务服务等	500,000	824,553.12	382,943.23	257,425.74	-77,056.77
福州市舆图空间技术有限公司	控股子公司	地理信息服务	1,000,000	5,309.50	5,309.50	-	-9,690.50

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福州市舆图空间技术有限公司	投资设立	本次投资将有助于提高公司的综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在追求经济效益、保护股东权益的同时，积极保护职工的合法权益，高度重视社会责任的履行。在日常经营中坚持依法纳税、诚信经营、积极参与慈善捐赠活动，履行各项社会责任，以公司与股东、客户、员工、行业、社区与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司自身发展的有机融合。以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司经营运转状况良好且不断在优化管理体系，但随着企业的发展，公司在经营决策、运作实施和风险控制等方面的难度也将增加。如果公司管理层不能在现有的制度基础上，继续完善公司治理，加强内部控制,提高管理能力，未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争风险	随着国家数字经济建设的不断推进，公司面临着产业融合、跨界竞争的风险。另一方面如果公司不能够充分利用自身优势，发展多领域业务，不断加强产品研发能力，提高自身服务质量，则可能影响到公司市场拓展和业务规模，未来将面临因跨界竞争而造成一定的市场风险。
应收账款与合同资产余额较大的风险	截止 2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日公司应收账款与合同资产余额合计数分别为 348,122,471.83 元和 339,302,786.91 元，公司应收账款和合同资产期末余额较大。尽管公司主要客户为政府机构和国企单位，应收账款发生坏帐的风险较小,但如果未来公司客户因为宏观环境变化等因素导致不能按期拨付，将产生坏账的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。
新业务发展风险	公司在保持空间信息业务发展的同时，依照发展战略及市场形势的变化还将拓展新的业务领域。公司业务构成的调整，将加大公司技术研发、人员储备等经营成本。如新业务拓展不如预期，将影响公司的整体盈利水平。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,060,113.42	450,539.82	2,510,653.24	1.21%

1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
伟志股份公司	织金县农业农村局	合同纠纷	是	4,836,092.95	否	一审判决	2023年3月13日
总计	-	-	-	4,836,092.95	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内去年的重大诉讼取得进展，该诉讼为公司催收应收账款，有利于加快公司资金回笼。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	669,600	334,754
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	40,000,000	10,000,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

上述日常性关联交易事项已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，详见公司于2022年12月2日披露的《伟志股份:关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-032）。

本年新增的关联担保事项已经公司2022年年度股东大会审议通过，详见公司披露的《伟志股份:关于向银行申请授信并提供抵押担保的公告》（公告编号：2023-010）。

报告期内发生的关联交易是公司业务发展及日常生产经营的正常需要，是合理的、必要的，且有利于公司的稳定经营和持续发展。

（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6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2015年6月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	35,378.29	0.01%	被执行保全冻结的款项 35368 元，其他金额为保函保证金
中威中心城（闽 2018 晋江市不动产权第 0039580 号）	不动产	抵押	635,924.43	0.19%	公司以自有房产作为抵押物取得中国银行晋江分行授信
总计	-	-	671,302.72	0.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产占公司总资产比重较小，不影响公司的正常经营。

第四节 股份变动及股东情况**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	10,751,360	17.92%	60,000	10,811,360	18.02%
	其中：控股股东、实际控制人	103,548	0.17%	70,200	173,748	0.29%
	董事、监事、高管	122,000	0.20%	0	122,000	0.20%
	核心员工	2,217,947	3.70%	-40,998	2,176,949	3.63%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,245,306	82.08%	-60,000	49,185,306	81.98%
	其中：控股股东、实际控制人	36,715,500	61.20%	0	36,715,500	61.20%
	董事、监事、高管	426,000	0.68%	-60,000	366,000	0.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		59,996,666	-	0	59,996,666	-
普通股股东人数		165				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈志谋	32,835,000	-	32,835,000	54.73%	32,835,000	-	-	-
2	福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）	6,666,666	-	6,666,666	11.11%	6,666,666	-	-	-
3	罗楚楚	3,984,048	70,200	4,054,248	6.76%	3,880,500	173,748	-	-
4	泉州都富投资合伙企业（有限合伙）	3,232,240	-	3,232,240	5.39%	3,232,240	-	-	-
5	兴业证券股份有限公司	2,306,890	-	2,306,890	3.85%	-	2,306,890	-	-
6	陈金座	2,204,900	-	2,204,900	3.68%	2,204,900	-	-	-
7	童良忠	1,399,852	-19,609	1,380,243	2.30%	-	1,380,243	-	-
8	康腾平	884,806	-	884,806	1.47%	-	884,806	-	-
9	吕学武	591,810	12,401	604,211	1.01%	-	604,211	-	-
10	喻廷波	600,000	-	600,000	1.00%	-	600,000	-	-
11	袁喜存	600,000	-	600,000	1.00%	-	600,000	-	-
	合计	55,306,212	-	55,369,204	92.29%	48,819,306	6,549,898	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
陈志谋与罗楚楚系夫妻关系；陈志谋与陈金座系兄弟关系；都富投资的实际控制人为陈志谋。
其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈志谋	董事长、总经理	男	1976年8月	2021年4月9日	2024年4月8日
罗楚楚	董事、董事会秘书、副总经理	女	1977年8月	2021年4月9日	2024年4月8日
姚俊启	董事	男	1964年7月	2021年4月9日	2024年4月8日
张华鹏	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年4月9日	2024年4月8日
陈永清	董事	男	1970年8月	2021年4月9日	2024年4月8日
张百鹏	独立董事	男	1967年10月	2021年4月9日	2024年4月8日
颜德安	独立董事	男	1975年1月	2021年4月9日	2024年4月8日
陈银象	监事会主席	男	1983年6月	2021年4月9日	2024年4月8日
王勇	监事(职工代表)	男	1988年7月	2021年4月9日	2024年4月8日
李河育	财务总监	男	1987年11月	2021年4月9日	2024年4月8日
王清平	监事	男	1983年1月	2022年9月13日	2024年4月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈志谋为公司控股股东，公司董事长兼总经理；罗楚楚为公司董事、董事会秘书、副总经理；陈志谋与罗楚楚系夫妻关系，二人为公司实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
陈志谋	32,835,000	0	32,835,000	54.73%	-	-
罗楚楚	3,984,048	70,200	4,054,248	6.76%	-	-
姚俊启	143,000	0	143,000	0.24%	-	-
张华鹏	100,000	0	100,000	0.17%	-	-
陈永清	160,000	0	160,000	0.27%	-	-
张百鹏	0	0	0	0.00%	-	-
颜德安	0	0	0	0.00%	-	-
陈银象	25,000	0	25,000	0.04%	-	-
王勇	60,000	0	60,000	0.10%	-	-
王清平	0	0	0	0.00%	-	-
李河育	0	0	0	0.00%	-	-
合计	37,307,048	-	37,377,248	62.30%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58	9	12	55
销售人员	10	0	1	9
生产人员	145	23	32	136
研发人员	46	3	15	34
员工总计	259	35	60	234

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	-	-	15

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工保持稳定。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	13,261,278.04	15,489,670.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	177,071,683.15	196,934,432.46
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,023,458.29	782,823.54
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、（四）	14,073,612.24	15,252,894.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	10,173,996.79	8,520,197.07
合同资产	五、（六）	72,514,448.73	63,687,157.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	291,781.56	29,331.13
流动资产合计		288,410,258.80	300,696,506.11
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、(八)	4,658,733.41	5,065,977.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	3,068,777.51	3,039,622.10
无形资产	五、(十)	4,746,227.59	5,102,698.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,579,413.84	1,798,552.50
递延所得税资产	五、(十二)	14,800,621.64	14,468,255.69
其他非流动资产	五、(十三)	349,514.57	151,456.31
非流动资产合计		29,203,288.56	29,626,562.78
资产总计		317,613,547.36	330,323,068.89
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	17,653,000.00	17,694,701.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	57,103,566.74	63,271,883.83
预收款项			
合同负债	五、(十六)	87,169.25	111,197.21
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、(十七)	14,018,917.49	18,294,633.74
应交税费	五、(十八)	821,325.56	3,572,241.77
其他应付款	五、(十九)	3,209,577.53	7,676,745.55
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)	619,610.26	458,416.29
其他流动负债	五、(二十一)	14,735,467.28	15,216,575.48
流动负债合计		108,248,634.11	126,296,395.28
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、(二十二)	2,660,317.01	2,748,597.59
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		2,660,317.01	2,748,597.59
负债合计		110,908,951.12	129,044,992.87
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	59,996,666.00	59,996,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	20,161,055.75	20,161,055.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	14,131,801.81	14,131,801.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	112,446,308.13	106,973,891.68
归属于母公司所有者权益合计		206,735,831.69	201,263,415.24
少数股东权益		-31,235.45	14,660.78
所有者权益合计		206,704,596.24	201,278,076.02
负债和所有者权益合计		317,613,547.36	330,323,068.89

法定代表人：陈志谋

主管会计工作负责人：李河育

会计机构负责人：李河育

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,658,714.59	15,094,320.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	177,071,683.15	196,934,432.46
应收款项融资			
预付款项		1,123,458.29	782,823.54
其他应收款	十三、(二)	14,143,968.48	15,313,894.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		10,173,996.79	8,520,197.07
合同资产		72,514,448.73	63,687,157.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		291,781.56	29,331.13
流动资产合计		287,978,051.59	300,362,156.47
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）	1,126,000.00	350,000.00
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		4,362,688.75	5,016,574.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,730,691.14	3,039,622.10
无形资产		4,746,227.59	5,102,698.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,579,413.84	1,798,552.50
递延所得税资产		14,800,621.64	14,468,255.69
其他非流动资产		349,514.57	151,456.31
非流动资产合计		29,695,157.53	29,927,160.17
资产总计		317,673,209.12	330,289,316.64
流动负债：			
短期借款		17,653,000.00	17,694,701.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,303,566.74	63,271,883.83
预收款项			
合同负债		87,169.25	111,197.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,917,805.60	18,229,924.17
应交税费		820,881.71	3,565,535.32
其他应付款		3,156,389.85	7,676,745.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		487,011.43	458,416.29

其他流动负债		14,735,467.28	15,216,575.48
流动负债合计		108,161,291.86	126,224,979.26
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		2,452,227.55	2,748,597.59
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		2,452,227.55	2,748,597.59
负债合计		110,613,519.41	128,973,576.85
所有者权益：			
股本		59,996,666.00	59,996,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,161,055.75	20,161,055.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,131,801.81	14,131,801.81
一般风险准备			
未分配利润		112,770,166.15	107,026,216.23
所有者权益合计		207,059,689.71	201,315,739.79
负债和所有者权益合计		317,673,209.12	330,289,316.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		46,051,215.33	41,776,029.96
其中：营业收入	五、(二十七)	46,051,215.33	41,776,029.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,042,816.65	34,499,860.96
其中：营业成本	五、(二十七)	26,832,666.11	23,487,578.50
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、(二十八)	160,188.00	66,831.39
销售费用	五、(二十九)	987,875.81	1,075,446.62
管理费用	五、(三十)	7,038,230.84	6,163,267.63
研发费用	五、(三十一)	2,616,149.20	3,027,746.11
财务费用	五、(三十二)	407,706.69	678,990.71
其中：利息费用	五、(三十二)	464,371.47	711,163.35
利息收入	五、(三十二)	68,795.87	45,414.99
加：其他收益	五、(三十三)	163,348.23	1,417,751.35
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-1,550,134.11	-2,271,100.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-665,638.86	-274,861.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,955,973.94	6,147,957.85
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十六)	1,259.38	137,281.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,954,714.56	6,010,676.38
减：所得税费用	五、(三十七)	528,194.34	954,374.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,426,520.22	5,056,301.61
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）		5,426,520.22	5,056,301.61
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）		-45,896.23	-86,570.15
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,472,416.45	5,142,871.76
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		5,426,520.22	5,056,301.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,472,416.45	5,142,871.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-45,896.23	-86,570.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈志谋

主管会计工作负责人：李河育

会计机构负责人：李河育

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	45,624,422.89	41,599,204.37
减：营业成本	十三、(四)	26,545,158.79	23,293,401.38
税金及附加		158,719.24	66,461.51
销售费用		987,875.81	1,075,176.62
管理费用		6,584,129.42	5,964,379.75
研发费用		2,616,149.20	3,027,746.11
财务费用		399,712.15	679,070.66
其中：利息费用		456,358.82	711,163.35
利息收入		68,358.50	45,244.53
加：其他收益		157,707.96	1,417,751.35
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			
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）		-1,550,134.11	-2,271,100.53

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-665,638.86	-274,861.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,274,613.27	6,364,757.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,259.38	137,281.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,273,353.89	6,227,475.72
减：所得税费用		529,403.97	954,374.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,743,949.92	5,273,100.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,743,949.92	5,273,100.95
（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		5,743,949.92	5,273,100.95
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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,159,332.41	51,982,230.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,607,319.12	1,981,467.71
经营活动现金流入小计		58,766,651.53	53,963,698.69
购买商品、接受劳务支付的现金		32,094,980.95	33,861,652.15
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		12,792,141.00	15,909,253.68
支付的各项税费		4,438,585.77	723,963.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	6,775,309.03	5,315,661.30
经营活动现金流出小计		56,101,016.75	55,810,530.98
经营活动产生的现金流量净额		2,665,634.78	-1,846,832.29
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			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,455.81	1,369,942.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		647,455.81	1,369,942.81
投资活动产生的现金流量净额		-647,455.81	-1,369,942.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,483,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,483,000.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		21,300,000.00	20,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,177.39	614,118.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	432,394.04	208,414.20
筹资活动现金流出小计		22,729,571.43	21,482,532.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,246,571.43	-9,182,532.57
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		-2,228,392.46	-12,399,307.67
加：期初现金及现金等价物余额		15,454,292.21	15,920,082.66
六、期末现金及现金等价物余额		13,225,899.75	3,520,774.99

法定代表人：陈志谋

主管会计工作负责人：李河育

会计机构负责人：李河育

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,706,932.42	51,794,795.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,606,881.75	1,981,297.25
经营活动现金流入小计		58,313,814.17	53,776,093.10
购买商品、接受劳务支付的现金		32,399,280.13	34,027,570.07
支付给职工以及为职工支付的现金		12,196,840.53	15,602,045.78
支付的各项税费		4,409,136.52	723,593.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,331,016.36	5,114,195.13
经营活动现金流出小计		55,336,273.54	55,467,404.95
经营活动产生的现金流量净额		2,977,540.63	-1,691,311.85
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			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,575.47	1,316,742.81
投资支付的现金		776,000.00	300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,166,575.47	1,616,742.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,166,575.47	-1,616,742.81

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		18,483,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,483,000.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		21,300,000.00	20,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,177.39	614,118.37
支付其他与筹资活动有关的现金		432,394.04	208,414.20
筹资活动现金流出小计		22,729,571.43	21,482,532.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,246,571.43	-9,182,532.57
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		-2,435,606.27	-12,490,587.23
加：期初现金及现金等价物余额		15,058,942.57	15,871,139.10
六、期末现金及现金等价物余额		12,623,336.30	3,380,551.87

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节 四 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

报告期内，合并报表的合并范围发生变化，公司于 2023 年 1 月 6 日新设成立全资子公司舆图空间。该子公司于本报告期纳入合并报表范围。

(二) 财务报表项目附注

伟志股份公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一)公司概况

伟志股份公司（以下简称本公司或公司）前身为泉州市伟志工程勘测有限公司（以下简称伟志有限）。

伟志有限系由陈连芳和陈金座于 2005 年 9 月 23 日以货币资金形式出资设立的有限责任公司，成立时注册资本为人民币 100 万元。

2014 年 11 月 13 日，经伟志有限股东会决议批准，同意伟志有限整体变更为股份有限公司，各发起人签署《发起人协议》，以 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 9,337,686.43 元为基础，按其在公司所享有的净资产折股，其中 5,000,000.00 元折合为普通股 500 万股，余额 4,337,686.43 元作为股本溢价计入资本公积。

经过历次股权变更，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的注册资本及股本均为 59,996,666.00 元。

2023 年 1-6 月，本公司股本未发生变动。

本公司统一社会信用代码为 913505007796230757，法定代表人为陈志谋，公司总部经营地址为福建省晋江市梅岭街道世纪大道 899 号永晟金融大厦 6 楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合部、财务部、生产工程部和研发部等部门。本公司至报告期末在贵州、宁夏、陕西、湛江等地共设立并存续了 28 家分公司。

本公司所属行业为测绘服务业，主营业务为资源调查、房产测绘、基建测量、管网测绘、国土空间规划、信息系统集成、国土资源数字化、检验检测、海洋测绘、航测遥感、测绘监理等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报

出。

(二)合并财务报表范围及变化

1.本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建省伟志地理信息科学研究院	伟志研究院	100.00	
2	亘域图语（北京）信息科技有限公司	亘域图语	60.00	
3	泉州市信鑫运营管理有限公司	泉州信鑫	100.00	
4	厦门市密钥信息技术有限公司	密钥信息	100.00	
5	福州市舆图空间技术有限公司	舆图空间	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

2.本报告期内合并财务报表范围变化

公司报告期内合并范围发生变化，新增全资子公司舆图空间。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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

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

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其

他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并

当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，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和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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类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。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

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

益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

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

(十一) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

(十二) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
应收股利	本组合为应收股利
应收低风险类款项	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、代垫款、日常经营备用金等其他应收款
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(十三) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指本公司在生产或提供劳务过程中尚未完工的项目支出，本公司存货为项目劳务成本。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。项目劳务成本发出时采用个别认定法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十四) 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

(十五) 长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具

有重大影响。

2.初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.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。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采

用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

(十八) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.初始计量

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）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2.后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十）项长期资产减值。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十）项长期资产减值。

2.内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十）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、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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险以及失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

（2）设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十五) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的

以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十七） 收入

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如

果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

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

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为提供空间信息采集与处理服务、空间信息分析与应用服务、空间信息技术与监理服务等履约义务。本公司依据所提供服务的类型、提供方式、签约的合同条款等，结合某一时段内履行履约义务的三个条件进行具体判断，对于履约过程中在客户系统上提供履约服务，能够被客户控制的服务；服务过程中提供阶段性成果，且客户对阶段性成果享有所有权和使用权；提供的服务具有不可替代用途，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入款项等此类服务，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

对于不符合某一时段内履行履约义务的三个条件的服务类型，属于在某一时点履行履约义务，在交付客户并经客户验收后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分别不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 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. 租赁的识别

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

(1) 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；

(2) 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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

（1）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十八）项使用权资产。

（2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十四）项租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

- A. 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；
- B. 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。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经

营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十七）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	1%、3%、6%、9%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
伟志研究院	25%
亘域图语	25%
泉州信鑫	25%
密钥信息	25%
舆图空间	25%

(二) 税收优惠

2022年12月14日，本公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202235002541），有效期限为3年，本年本公司企业所得税按优惠税率15%计算。

财政部 税务总局制印《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）规定“自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。”

根据《国家税务总局公告2019年第2号》的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局公告2021年第8号》的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13

号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	17,193.49	26,611.39
银行存款	8,219,084.55	15,463,059.09
其他货币资金	5,025,000.00	0.00
合计	13,261,278.04	15,489,670.48
其中:存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,378.29	35,378.27

(二) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	62,117,523.71	73,205,688.17
1至2年	43,311,957.93	49,719,058.81
2至3年	57,506,917.12	65,799,200.72
3至4年	29,268,002.14	29,844,675.04
4至5年	20,289,637.60	14,391,214.55
5年以上	33,943,677.84	31,790,494.25
小计	246,437,716.34	264,750,331.54
减:坏账准备	69,366,033.19	67,815,899.08
合计	177,071,683.15	196,934,432.46

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,240,928.00	2.13%	5,240,928.00	100.00%	-
保山福安矿业有限公司	3,444,928.00	1.40%	3,444,928.00	100.00%	-

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	1,796,000.00	0.73%	1,796,000.00	100%	-
按组合计提坏账准备	241,196,788.34	97.87%	64,125,105.19	26.59%	177,071,683.15
应收客户款项	241,196,788.34	97.87%	64,125,105.19	26.59%	177,071,683.15
合计	246,437,716.34	100.00%	69,366,033.19	28.15%	177,071,683.15

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,240,928.00	1.98%	5,240,928.00	100.00%	-
保山福安矿业有限公司	3,444,928.00	1.30%	3,444,928.00	100.00%	-
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	1,796,000.00	0.68%	1,796,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	259,509,403.54	98.02%	62,574,971.08	24.11%	196,934,432.46
应收客户款项	259,509,403.54	98.02%	62,574,971.08	24.11%	196,934,432.46
合计	264,750,331.54	100%	67,815,899.08	25.62%	196,934,432.46

坏账准备计提的具体说明:

①按单项计提坏账准备的说明: 保山福安矿业有限公司因经营不善, 财务指标恶化, 还款能力大幅下降, 本公司预计款项难以收回, 因此全额计提坏账准备; 北京城建勘测设计研究院有限责任公司与本公司对工作成果有较大分歧、催收多年, 本公司预计款项难以收回, 因此全额计提坏账准备

②按应收客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,117,523.71	4,482,189.04	7.22%
1-2年	43,311,957.93	5,370,857.46	12.40%
2-3年	57,506,917.12	11,245,865.76	19.56%
3-4年	29,268,002.14	7,743,818.90	26.46%
4-5年	20,289,637.60	6,579,624.19	32.43%

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	28,702,749.84	28,702,749.84	100.00%
合计	241,196,788.34	64,125,105.19	26.59%

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,205,688.17	5,182,255.06	7.08%
1-2年	49,719,058.81	6,012,512.57	12.09%
2-3年	65,799,200.72	12,498,574.20	19.00%
3-4年	29,844,675.04	7,751,099.94	25.97%
4-5年	14,391,214.55	4,580,963.06	31.83%
5年以上	26,549,566.25	26,549,566.25	100.00%
合计	259,509,403.54	62,574,971.08	24.11%

3.本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项	67,815,899.08	1,550,134.11	-	-	69,366,033.19

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
雷州市自然资源局	12,905,179.55	5.24%	2,523,694.96
中国人民解放军联勤保障部队第一储备资产管理局	8,216,171.55	3.33%	1,018,838.41
宿州市埇桥区住房和城乡建设局	6,974,199.99	2.83%	832,673.14
湛江经济技术开发区国土资源局	6,975,000.00	2.83%	1,359,945.99
泉州市泉港区自然资源局	5,461,301.00	2.22%	3,181,631.06
合计	40,531,852.09	16.45%	8,916,783.56

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	870,532.36	85.06%	782,823.54	100.00%
1至2年	152,925.93	14.94%	-	-
2至3年	-	-	-	-
合计	1,023,458.29	100.00%	782,823.54	100.00%

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建天勤信息科技有限公司	362,564.00	35.43%
北京大学	233,009.70	22.77%
西充汉苑测绘有限公司	100,000.00	9.77%
深圳市加贝教育科技有限公司	55,250.00	5.40%
陈佛捉	50,000.00	4.89%
合计	800,823.70	78.25%

(四) 其他应收款

1.分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,073,612.24	15,252,894.12
合计	14,073,612.24	15,252,894.12

2.其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,038,713.35	1,623,749.05
1至2年	2,701,041.60	2,866,405.36
2至3年	2,294,304.42	3,081,463.67
3至4年	3,664,755.95	3,868,489.08
4至5年	1,944,811.42	2,242,072.46
5年以上	3,549,123.07	3,689,852.07
小计	16,192,749.81	17,372,031.69

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
减：坏账准备	2,119,137.57	2,119,137.57
合计	14,073,612.24	15,252,894.12

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	9,241,840.10	10,648,771.66
备用金	4,810,380.39	4,594,891.45
预付款转应收款	1,694,893.16	1,694,893.16
代扣代缴款项	438,836.16	417,875.42
其他	6,800.00	15,600.00
小计	16,192,749.81	17,372,031.69
减：坏账准备	2,119,137.57	2,119,137.57
合计	14,073,612.24	15,252,894.12

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,544,873.93	471,261.69	14,073,612.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,647,875.88	1,647,875.88	-
合计	16,192,749.81	2,119,137.57	14,073,612.24

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,544,873.93	3.24%	471,261.69	14,073,612.24
1.应收低风险类款项	11,615,287.24	-	-	11,615,287.24
2.应收其他款项	2,929,586.69	16.09%	471,261.69	2,458,325.00
合计	14,544,873.93	3.24%	471,261.69	14,073,612.24

2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-

A1. 2023年6月30日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶朝勇	300,000.00	300,000.00	100.00%	公司诉讼获胜，但款项收回存在一定风险
武汉航天远景科技股份有限公司	249,000.00	249,000.00	100.00%	长账龄预付款项未退回
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	1,098,875.88	1,098,875.88	100.00%	发送律师函催收尚未归还，预计收回可能性低
合计	1,647,875.88	1,647,875.88	100.00%	

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,724,155.81	471,261.69	15,252,894.12
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,647,875.88	1,647,875.88	-
合计	17,372,031.69	2,119,137.57	15,252,894.12

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,724,155.81	3.00%	471,261.69	15,252,894.12
1.应收低风险类款项	12,794,569.12	-	-	12,794,569.12
2.应收其他款项	2,929,586.69	16.09%	471,261.69	2,458,325.00
合计	15,724,155.81	3.00%	471,261.69	15,252,894.12

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-

B1.2022年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶朝勇	300,000.00	300,000.00	100.00%	公司诉讼获胜，但款项收回存在一定风险
武汉航天远景科技股份有限公司	249,000.00	249,000.00	100.00%	长账龄预付款项未退回
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	1,098,875.88	1,098,875.88	100.00%	发送律师函催收尚未归还，预计收回可能性低
合计	1,647,875.88	1,647,875.88	100.00%	

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	2,119,137.57	-	-	-	2,119,137.57

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
左浩柏	往来款	1,183,648.06	2 至 3 年	7.31%	192,816.27
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	往来款	1,098,875.88	3 至 4 年	6.79%	1,098,875.88
仙游县国土资源局	押金及保证金	705,600.00	3 至 4 年	4.36%	—
织金县国库支付中心	押金及保证金	700,000.00	5 年以上	4.32%	—
颍上县集中招投标交易中心	押金及保证金	639,706.00	4 至 5 年	3.95%	—
合计		4,327,829.94		26.73%	1,291,692.15

(五) 存货

1.存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	10,173,996.79	-	10,173,996.79	8,520,197.07	-	8,520,197.07

2.期末无应计提而未计提的存货跌价准备。

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度确认的应收款项	87,944,091.31	19,383,328.87	68,560,762.44	79,356,946.93	18,962,372.98	60,394,573.95
应收质量保证金	4,920,979.26	967,292.97	3,953,686.29	4,015,193.36	722,610.00	3,292,583.36
合计	92,865,070.57	20,350,621.84	72,514,448.73	83,372,140.29	19,684,982.98	63,687,157.31

2. 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	92,865,070.57	100%	20,350,621.84	21.91%	72,514,448.73
1、按履约进度确认的应收款项	87,944,091.31	94.70%	19,383,328.87	22.04%	68,560,762.44
2、应收质量保证金	4,920,979.26	5.30%	967,292.97	19.66%	3,953,686.29
合计	92,865,070.57	100%	20,350,621.84	21.91%	72,514,448.73

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	83,372,140.29	100%	19,684,982.98	23.61%	63,687,157.31
1、按履约进度确认的应收款项	79,356,946.93	95.18%	18,962,372.98	23.90%	60,394,573.95
2、应收质量保证金	4,015,193.36	4.82%	722,610.00	18.00%	3,292,583.36
合计	83,372,140.29	100%	19,684,982.98	23.61%	63,687,157.31

3. 本期合同资产减值准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2026 年 6 月 30 日
合同资产	19,684,982.98	665,638.86	-	-	20,350,621.84

(七) 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
进项税额	287,356.90	29,331.13
预缴其他税费	4,424.66	-
合计	291,781.56	29,331.13

(八) 固定资产

1. 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	4,658,733.41	5,065,977.49
固定资产清理	-	-
合计	4,658,733.41	5,065,977.49

2. 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 2022 年 12 月 31 日	825,412.07	5,738,089.53	2,569,405.07	4,436,252.78	611,688.68	14,180,848.13
2. 本期增加金额	-	133,196.17	250,000.00	48,051.38	18,150.00	449,397.55
其中：购置	-	133,196.17	250,000.00	48,051.38	18,150.00	449,397.55
3. 本期减少金额	-	44,444.44	-	47,500.00	22,732.99	114,677.43
其中：处置或报废	-	44,444.44	-	47,500.00	22,732.99	114,677.43
4. 2023 年 6 月 30 日	825,412.07	5,826,841.26	2,819,405.07	4,436,804.16	607,105.69	14,515,568.25
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日	169,885.76	3,496,101.17	1,861,580.48	3,069,751.54	517,551.69	9,114,870.64
2. 本期增加金额	19,601.88	369,118.17	261,397.84	299,480.74	32,804.08	982,402.71
其中：计提	19,601.88	369,118.17	261,397.84	299,480.74	32,804.08	982,402.71
3. 本期减少金额	-	42,222.21	-	198,216.30	-	240,438.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	42,222.21	-	198,216.30	-	240,438.51
4.2023年6月30日	189,487.64	3,822,997.13	2,122,978.32	3,171,015.98	550,355.77	9,856,834.84
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	635,924.43	2,003,844.13	696,426.75	1,265,788.18	56,749.92	4,658,733.41
2.2022年12月31日账面价值	655,526.31	2,241,988.36	707,824.59	1,366,501.24	94,136.99	5,065,977.49

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2022年12月31日	4,255,622.74
2.本期增加金额	405,703.64
3.本期减少金额	-
4.2023年6月30日	4,661,326.38
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	1,216,000.64
2.本期增加金额	376,548.23
3.本期减少金额	-
4.2023年6月30日	1,592,548.87
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	3,068,777.51
2.2022年12月31日账面价值	3,039,622.10

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.2022年12月31日	8,706,596.48
2.本期增加金额	-

项 目	软件
(1) 购置	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.2023年6月30日	8,706,596.48
二、累计摊销	
1.2022年12月31日	3,603,897.79
2.本期增加金额	356,471.10
(1) 计提	356,471.10
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.2023年6月30日	3,960,368.89
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	4,746,227.59
2.2022年12月31日账面价值	5,102,698.69

(十一) 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费用	1,497,457.54	-	165,466.14	-	1,331,991.40
软件服务费	32,344.96	-	16,172.52	-	16,172.44
物业费	268,750.00	-	37,500.00	-	231,250.00
合计	1,798,552.50	-	219,138.66	-	1,579,413.84

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	71,485,170.75	10,722,775.62	69,935,036.65	10,490,255.50
资产减值准备	20,350,621.84	3,052,593.28	19,684,982.98	2,952,747.45
未发放的职工薪酬	6,667,626.47	1,000,143.97	6,667,626.47	1,000,143.97
租赁负债	3,207,013.88	481,052.08	3,207,013.88	481,052.08
合计	101,710,432.94	15,256,564.95	99,494,659.98	14,924,199.00

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
使用权资产	3,039,622.10	455,943.31	3,039,622.10	455,943.31
合计	3,039,622.10	455,943.31	3,039,622.10	455,943.31

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	455,943.31	14,800,621.64	455,943.31	14,468,255.69
递延所得税负债	455,943.31	-	455,943.31	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	77,201.50	74,315.72

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	942.51	942.51
2024 年	32,680.78	32,680.78
2025 年	34,130.05	34,130.05
2026 年	3,723.10	3,723.10
2027 年	5,725.06	2,839.28
合计	77,201.50	74,315.72

(十三) 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付资产采购款	349,514.57	151,456.31

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押及保证借款	10,000,000.00	-
保证借款	3,000,000.00	17,670,000.00
信用借款	4,653,000.00	-
加：应计利息	-	24,701.41
合计	17,653,000.00	17,694,701.41

(十五) 应付账款

1.按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付采购款	57,103,566.74	63,244,090.83
应付装修款项	-	27,793.00
合计	57,103,566.74	63,271,883.83

2.期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
广州中科雅图信息技术有限公司	4,285,286.68	尚未结算
速度时空信息科技股份有限公司	4,257,661.52	尚未结算
福建经纬测绘信息有限公司	3,583,018.87	尚未结算
安徽云时空地矿测绘有限公司	2,051,471.57	尚未结算
福建科劲测绘服务有限公司	1,886,792.45	尚未结算
合计	16,064,231.09	

(十六) 合同负债

1.合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收项目款	87,169.25	111,197.21

(十七) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	18,272,517.69	7,968,015.54	12,263,688.79	13,976,844.44
二、离职后福利-设定提存计划	22,116.05	548,409.21	528,452.21	42,073.05
合计	18,294,633.74	8,516,424.75	12,792,141.00	14,018,917.49

2.短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,241,419.02	7,578,190.51	11,877,980.29	13,941,629.24
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	20,133.86	294,470.03	287,735.69	26,868.20

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
其中：医疗保险费	7,388.11	268,810.76	262,600.12	13,598.75
工伤保险费	905.10	12,094.67	11,614.91	1,384.86
生育保险费	11,840.65	13,564.60	13,520.66	11,884.59
四、住房公积金	8,149.00	94,155.00	94,157.00	8,147.00
五、工会经费和职工教育经费	2,815.81	1,200.00	3,815.81	200.00
合计	18,272,517.69	7,968,015.54	12,263,688.79	13,976,844.44

3. 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：	22,116.05	548,409.21	528,452.21	42,073.05
1. 基本养老保险	19,549.57	531,796.52	512,701.48	38,644.61
2. 失业保险费	2,566.48	16,612.69	15,750.73	3,428.44
合计	22,116.05	548,409.21	528,452.21	42,073.05

(十八) 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	145,382.71	577,289.99
企业所得税	665,344.25	2,921,934.16
房产税	156.00	156.00
土地使用税	16.55	16.55
个人所得税	2,088.98	6,807.36
城市维护建设税	4,118.87	36,091.72
教育费附加	1,999.01	15,478.46
地方教育附加	1022.96	10,318.95
印花税	1,196.23	3,938.87
其他	-	209.71
合计	821,325.56	3,572,241.77

(十九) 其他应付款

1. 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,209,577.53	7,676,745.55

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	3,209,577.53	7,676,745.55

2.其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,041,212.82	1,041,212.82
代垫款	1,023,792.03	1,868,539.81
应付运营费用	965,415.56	965,233.50
实际控制人借款本息	0.00	3,403,807.80
其他	179,157.12	397,951.62
合 计	3,209,577.53	7,676,745.55

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	619,610.26	458,416.29
合 计	619,610.26	458,416.29

(二十一) 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	14,735,467.28	15,216,575.48

(二十二) 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,741,533.57	3,716,419.57
减：未确认融资费用	461,606.30	509,405.69
小 计	3,279,927.27	3,207,013.88
减：一年内到期的租赁负债	619,610.26	458,416.29
合 计	2,660,317.01	2,748,597.59

(二十三) 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,996,666.00	-	-	-	-	-	59,996,666.00

(二十四) 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	20,161,055.75			20,161,055.75
其他资本公积	-			-
合计	20,161,055.75	-	-	20,161,055.75

(二十五) 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	14,131,801.81	-	-	14,131,801.81

(二十六) 未分配利润

项 目	2023 年半年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	106,973,891.68	102,183,319.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	106,973,891.68	102,183,319.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,472,416.45	5,320,729.65
减：提取法定盈余公积	-	530,157.78
期末未分配利润	112,446,308.13	106,973,891.68

(二十七) 营业收入及营业成本

项 目	2023 半年度		2022 半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,044,059.36	26,813,064.23	41,769,419.23	23,467,976.62
其他业务	7,155.97	19,601.88	6,610.73	19,601.88
合计	46,051,215.33	26,832,666.11	41,776,029.96	23,487,578.50

1. 主营业务（分产品）

产品名称	2023 半年度		2022 半年度	
	收入	成本	收入	成本
空间信息技术与监理服务	-	-	-	-
空间信息采集与处理服务	30,530,792.08	15,298,454.15	39,223,889.26	21,993,786.22
空间信息分析与应用服务	15,513,267.28	11,514,610.08	2,545,529.97	1,474,190.40
合计	46,044,059.36	26,813,064.23	41,769,419.23	23,467,976.62

2. 收入分解信息

主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 半年度	2022 半年度
-----	----------	----------

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
收入确认时间	-	-
在某一时点确认收入	30,500,743.18	12,558,281.28
在某段时间确认收入	15,543,316.18	29,211,137.95
合计	46,044,059.36	41,769,419.23

(二十八) 税金及附加

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
城市维护建设税	78,831.73	22,959.21
教育费附加	33,885.81	9,766.02
地方教育附加	22,421.07	6,221.80
印花税	17,498.88	17,920.52
其他	7,550.51	9,963.84
合计	160,188.00	66,831.39

(二十九) 销售费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	408,350.09	447,855.89
折旧与摊销	-	16,149.96
业务费用等	579,525.72	611,440.77
合计	987,875.81	1,075,446.62

(三十) 管理费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	2,705,615.23	3,323,217.46
行政办公费用	738,655.75	418,853.79
管理营运费用	2,519,022.07	1,196,153.22
折旧与摊销	928,774.31	1,102,040.09
其他	146,163.48	123,003.07
合计	7,038,230.84	6,163,267.63

(三十一) 研发费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
人员成本支出	1,653,424.91	1,845,701.71
委外开发支出	292,000.00	873,328.85
折旧摊销费用	280,264.22	243,958.54

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
其他相关支出	390,460.07	64,757.01
合 计	2,616,149.20	3,027,746.11

(三十二) 财务费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
利息支出	464,371.47	711,163.35
其中：租赁负债利息支出	80,263.75	97,044.98
减：利息收入	68,795.87	45,414.99
利息净支出	395,575.60	665,748.36
银行手续费	12,131.09	13,242.35
合 计	407,706.69	678,990.71

(三十三) 其他收益

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	70,387.69	918,955.78	
其中：与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	
直接计入当期损益的政府补助	70,387.69	918,955.78	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	92,960.54	498,795.57	
其中：个税手续费返还	6,049.62	6,814.17	
增值税加计抵扣	68,595.83	476,011.03	
社保减免	-	1,898.97	
税收优惠政策退税	18,315.09	10,171.40	
一次性留工补助	-	3,900.00	
合 计	163,348.23	1,417,751.35	

(三十四) 信用减值损失

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
应收账款坏账损失	-1,550,134.11	-2,271,100.53
其他应收款坏账损失	-	-
合 计	-1,550,134.11	-2,271,100.53

(三十五) 资产减值损失

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
-----	-----------	-----------

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
合同资产减值损失	-665,638.86	-274,861.97

(三十六) 营业外支出

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐款支出	-	130,000.00	-
滞纳金及罚款	703.82	22.81	703.82
非流动资产毁损报废损失	555.56	-	555.56
非公益性捐赠支出	-	5,000.00	-
其他	-	2258.66	-
合计	1,259.38	137,281.47	1,259.38

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用的组成

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
当期所得税费用	860,560.29	1,336,269.15
递延所得税费用	-332,365.95	-381,894.38
合计	528,194.34	954,374.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
利润总额	5,954,075.84	6,010,676.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	893,111.38	901,601.46
子公司适用不同税率的影响	27,316.44	32,519.90
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188.91	20,253.41
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	-	-
研发费用加计扣除	-392,422.38	-
所得税费用	528,194.34	954,374.77

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
政府补助等	70,387.69	941,740.32

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
收押金、保证金	1,468,135.56	994,312.40
收回备用金、代垫款	-	-
利息收入	68,795.87	45,414.99
其他	-	-
合 计	1,607,319.12	1,981,467.71

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营日常支出	6,627,935.83	4,416,168.26
对外捐赠	-	137,258.66
银行手续费	12,131.09	13,242.35
滞纳金罚款	703.82	22.81
支付押金、保证金	99,160.00	423,444.85
往来款	-	-
代垫款	-	-
被冻结的资金	35,378.29	325,524.37
合计	6,775,309.03	5,315,661.30

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付租赁负债的本金和利息	432,394.04	208,414.20
合计	432,394.04	208,414.20

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2023 年半年度	2022 年半年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,426,520.22	5,142,871.76
加: 资产减值准备	665,638.86	274,861.97
信用减值损失	1,550,134.11	2,271,100.53
固定资产折旧	741,964.20	751,157.51
使用权资产折旧	376,548.23	615,315.41
无形资产摊销	356,471.10	507,066.46
长期待摊费用摊销	219,138.66	162,638.64

补充资料	2023 年半年度	2022 年半年度
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	555.56	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	464,371.47	711,163.35
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）	-332,365.95	-381,894.38
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）	-1,653,799.72	-1,090,455.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,495,881.62	8,488,669.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,645,423.58	-19,299,327.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,665,634.78	-1,846,832.29
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	13,225,899.75	3,520,774.99
减：现金的期初余额	15,454,292.21	15,920,082.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,228,392.46	-12,399,307.67

2. 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、现金	13,225,899.75	3,520,774.99
其中：库存现金	17,193.49	23,447.16
可随时用于支付的银行存款	13,208,706.26	3,497,327.83
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,225,899.75	3,520,774.99

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
-----	---------------------	------

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	35,378.29	保函保证金及被冻结的资金
固定资产-房屋建筑物	635,924.43	公司以自有房产作为抵押物取得中国银行晋江分行授信

(四十一) 政府补助

1.与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2023 年半年 度	2022 年半年 度	
稳岗补贴	21,793.07	-	2,137.29	19,655.78	其他收益
2019 年度第三批经济发展鼓励扶持政策资金（工信局部分）	50,000.00	-	50,000.00	0.00	其他收益
企业招用毕业年度高校毕业生一次性扩岗补助	1,500.00	-	1,500.00	0.00	其他收益
2022 年晋江市第一批（一）高校毕业生安居补助及社保补助资金	16,750.40	-	16,750.40	0.00	其他收益
2021 年第二批安居补助及社保补助资金	21,600.00	-	-	21,600.00	其他收益
2019 年第一批经济发展鼓励扶持政策资金（工信局部分）	208,700.00	-	-	208,700.00	其他收益
泉州市级新型研发机构补助资金	500,000.00	-	-	500,000.00	其他收益
2018 年度科技创新奖励政策资金	69,000.00	-	-	69,000.00	其他收益
2021 年省级市场监管工作专项资金	100,000.00	-	-	100,000.00	其他收益
合计	989,343.47	-	70,387.69	918,955.78	其他收益

六、合并报表范围的变更

福州市舆图空间技术有限公司于 2023 年 1 月 6 日在福州市成立，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，公司持有舆图空间 100% 股权，该新设全资子公司于本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省伟志地理信息科学研究院	福建省晋江市	福建省晋江市	从事非营利性社会服务活动的社会组织（地理信息系统）	100	—	设立
亘域图语（北京）信息科技有限公司	北京市	北京市	从事专业技术服务（测绘地理信息）	60	—	设立
泉州市信鑫运营管理有限公司	晋江市	晋江市	商务服务业	100	—	设立
厦门市密钥信息技术有限公司	厦门市	厦门市	软件和信息技术服务	100	—	设立
福州市舆图空间技术有限公司	福州市	福州市	信息技术服务	100	—	设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

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

1.信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况

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

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.45%（期初：16.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.73%（期初：25.21%）。

2.流动性风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	2023 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	1,765.30	-	-	-	-	1,765.30

项目名称	2023年6月30日					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
应付账款	5,710.36	-	-	-	-	5,710.36
其他应付款	320.96	-	-	-	-	320.96
合计	7,796.62	-	-	-	-	7,796.62

(续上表)

项目名称	2022年12月31日					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
短期借款	1,769.47	-	-	-	-	1,769.47
应付账款	6,327.19	-	-	-	-	6,327.19
其他应付款	767.67	-	-	-	-	767.67
合计	8,864.33	-	-	-	-	8,864.33

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生银行借款、金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 2023年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

本公司无以公允价值计量的项目。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

控制人名称	在本公司任职情况	控制人对本公司的持股比例（%）	
		直接	间接
陈志谋	董事长兼总经理	54.728%	5.3874%
罗楚楚	董事、董事会秘书、副总经理	6.758%	

说明 1：陈志谋和罗楚楚为夫妻，陈志谋、罗楚楚为公司共同实际控制人；

说明 2：陈志谋持有泉州都富投资合伙企业（有限合伙）的 54.3012%股权，且系泉州都富投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，罗楚楚持有泉州都富投资合伙企业（有限合伙）的 5.21%股权。泉州都富投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 5.3874%股权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

（四）关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年半年度确认的租赁收入	2022 年半年度确认的租赁收入
罗楚楚	房屋	7,155.96	7,155.96

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年半年度确认的租赁费	2022 年半年度确认的租赁费
陈志谋	房屋	88,028.00	88,027.98
罗楚楚	经营场所	238,926.00	238,926.00

说明：关联租赁定价依据均为市场价格。

2.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志谋、罗楚楚	1,970,000.00	保证期间为与福建海峡银行股份有限公司晋江支行签订流动资金贷款额度使用合同，保证期限为：2022-6-24至2023-6-23。由陈志谋、罗楚楚提供担保		是
陈志谋、罗楚楚	3,830,000.00	保证期间为与福建海峡银行股份有限公司晋江支行签订流动资金贷款额度使用合同，分两次签订，保证期限为：2022-4-26至2023-4-25。由陈志谋、罗楚楚提供担保		是
陈志谋、罗楚楚	6,000,000.00	公司与泉州银行股份有限公司晋江梅岭支行签订借款金额为600万流动资金借款合同，借款期限自2022年6月8日至2023年6月8日。由陈志谋、罗楚楚提供担保		是
陈志谋、罗楚楚	1,500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年10月20日至2023年10月19日止，由陈志谋、罗楚楚担保		否
陈志谋、罗楚楚	500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年10月26日至2023年10月25日止，由陈志谋、罗楚楚担保		否
陈志谋、罗楚楚	500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年11月2日至2023年11月1日止，由陈志谋、罗楚楚担保		否
陈志谋、罗楚楚	500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年11月4日至2023年11月3日止，由陈志谋、罗楚楚担保		否
陈志谋、罗楚楚	5,000,000.00	公司与中国银行股份有限公司五里支行签订500万的借款合同，借款期限自从2023年3月8日至2024年3月7日止，由陈志谋、罗楚楚担保。		否
陈志谋、罗楚楚	5,000,000.00	公司与中国银行股份有限公司五里支行签订500万的借款合同，借款期限自从2023年3月17日至2024年3月16日止，由陈志谋、罗楚楚担保。		否

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
罗楚楚	500,000.00	2021/10/25	2023/1/13	财务资助
罗楚楚	1,000,000.00	2021/11/18	2023/1/16	财务资助
罗楚楚	200,000.00	2022/7/15	2023/1/16	财务资助

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
罗楚楚	400,000.00	2022/8/31	2023/1/18	财务资助
罗楚楚	500,000.00	2022/11/21	2023/2/22	财务资助
罗楚楚	200,000.00	2022/11/30	2023/2/22	财务资助

2023 年上半年，本公司无向关联方资金拆借，往年拆借金额于报告期内已清偿。

4.关键管理人员报酬

项 目	2023 年半年度发生额	2022 年半年度发生额
关键管理人员报酬	979,104.71	997,553.77

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应收应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	罗楚楚	127,263.00	135,063.00
其他应付款	罗楚楚	238,926.00	3,404,095.80
其他应付款	陈志谋	88,028.00	429,548.80

说明：其他应收款-罗楚楚为应收房屋租赁押金及租金；其他应付款-罗楚楚为公司应支付的办公地址租金。

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	62,117,523.71	73,205,688.17
1 至 2 年	43,311,957.93	49,719,058.81
2 至 3 年	57,506,917.12	65,799,200.72
3 至 4 年	29,268,002.14	29,844,675.04
4 至 5 年	20,289,637.60	14,391,214.55

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
5 年以上	33,943,677.84	31,790,494.25
小计	246,437,716.34	264,750,331.54
减：坏账准备	69,366,033.19	67,815,899.08
合计	177,071,683.15	196,934,432.46

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,240,928.00	2.13%	5,240,928.00	100.00%	-
保山福安矿业有限公司	3,444,928.00	1.40%	3,444,928.00	100.00%	-
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	1,796,000.00	0.73%	1,796,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	241,196,788.34	97.87%	64,125,105.19	26.59%	177,071,683.15
应收客户款项	241,196,788.34	97.87%	64,125,105.19	26.59%	177,071,683.15
合计	246,437,716.34	100.00%	69,366,033.19	28.15%	177,071,683.15

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,240,928.00	1.98%	5,240,928.00	100.00%	-
保山福安矿业有限公司	3,444,928.00	1.30%	3,444,928.00	100.00%	-
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	1,796,000.00	0.68%	1,796,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	259,509,403.54	98.02%	62,574,971.08	24.11%	196,934,432.46
应收客户款项	259,509,404.54	98.02%	62,574,971.08	24.11%	196,934,433.46
合计	264,750,331.54	100%	67,815,899.08	25.62%	196,934,432.46

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的说明：保山福安矿业有限公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备；北京城建勘测设计研究院有限责任公司与本公司对工作成果有较大分歧、催收多年，本公司预计款项难以

收回，因此全额计提坏账准备

②按应收客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,117,523.71	4,482,189.04	7.22%
1-2年	43,311,957.93	5,370,857.46	12.40%
2-3年	57,506,917.12	11,245,865.76	19.56%
3-4年	29,268,002.14	7,743,818.90	26.46%
4-5年	20,289,637.60	6,579,624.19	32.43%
5年以上	28,702,749.84	28,702,749.84	100.00%
合计	241,196,788.34	64,125,105.19	26.59%

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,205,688.17	5,182,255.06	7.08%
1-2年	49,719,058.81	6,012,512.57	12.09%
2-3年	65,799,200.72	12,498,574.20	19%
3-4年	29,844,675.04	7,751,099.94	25.97%
4-5年	14,391,214.55	4,580,963.06	31.83%
5年以上	26,549,566.25	26,549,566.25	100.00%
合计	259,509,403.54	62,574,971.08	24.11%

3.本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项	67,815,899.08	1,550,134.11	-	-	69,366,033.19

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
雷州市自然资源局	12,905,179.55	5.24%	2,523,694.96
中国人民解放军联勤保障部队第一储备资产管理局	8,216,171.55	3.33%	1,018,838.41
湛江经济技术开发区国土资源局	6,974,199.99	2.83%	832,673.14
泉州市泉港区自然资源局	6,975,000.00	2.83%	1,359,945.99

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
金沙县农业农村局	5,461,301.00	2.22%	3,181,631.06
合计	40,531,852.09	16.45%	8,916,783.56

(二) 其他应收款

1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,143,968.48	15,313,894.12
合计	14,143,968.48	15,313,894.12

2. 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,118,069.59	1,614,749.05
1至2年	2,692,041.60	2,886,405.36
2至3年	2,294,304.42	3,131,463.67
3至4年	3,664,755.95	3,868,489.08
4至5年	1,944,811.42	2,242,072.46
5年以上	3,549,123.07	3,689,852.07
小计	16,263,106.05	17,433,031.69
减：坏账准备	2,119,137.57	2,119,137.57
合计	14,143,968.48	15,313,894.12

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
备用金	4,810,380.39	4,594,891.45
预付款转应收款	1,694,893.16	1,694,893.16
代扣代缴款项	438,192.40	417,875.42
押金及保证金	9,232,840.10	10,639,771.66
应收子公司往来款	80,000.00	70,000.00
其他	6,800.00	15,600.00
小计	16,263,106.05	17,433,031.69

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
减：坏账准备	2,119,137.57	2,119,137.57
合计	14,143,968.48	15,313,894.12

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,615,230.17	471,261.69	14,143,968.48
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,647,875.88	1,647,875.88	-
合计	16,263,106.05	2,119,137.57	14,143,968.48

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,615,230.17	3.22%	471,261.69	14,143,968.48
1.应收低风险类款项	11,685,643.48	-	-	11,685,643.48
2.应收其他款项	2,929,586.69	16.09%	471,261.69	2,458,325.00
合计	14,615,230.17	3.22%	471,261.69	14,143,968.48

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-

A1.2023年6月30日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
叶朝勇	300,000.00	300,000.00	100.00%	公司诉讼获胜，但款项收回存在一定风险
武汉航天远景科技股份有限公司	249,000.00	249,000.00	100.00%	长账龄预付款项未退回
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	1,098,875.88	1,098,875.88	100.00%	发送律师函催收尚未归还，预计收回可能性低
合计	1,647,875.88	1,647,875.88	100.00%	

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,785,155.81	471,261.69	15,313,894.12
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,647,875.88	1,647,875.88	-
合计	17,433,031.69	1,901,660.38	15,531,371.31

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	15,785,155.81	2.99%	471,261.69	15,313,894.12
1.应收低风险类款项	12,855,569.12	-	-	12,855,569.12
2.应收其他款项	2,929,586.69	16.09%	471,261.69	2,458,325.00
合计	15,785,155.81	2.99%	471,261.69	15,313,894.12

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,647,875.88	100.00%	1,647,875.88	-

B1.2022年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
叶朝勇	300,000.00	300,000.00	100.00%	公司诉讼获胜，但款项收回存在一定风险
武汉航天远景科技股份有限公司	249,000.00	249,000.00	100.00%	长账龄预付款项未退回
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	1,098,875.88	1,098,875.88	100.00%	发送律师函催收尚未归还，预计收回可能性低
合计	1,647,875.88	1,647,875.88	100.00%	

④坏账准备的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	2,119,137.57	-	-	-	2,119,137.57

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
左浩柏	往来款	1,183,648.06	2至3年	7.28%	192,816.27
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	往来款	1,098,875.88	3至4年	6.76%	1,098,875.88
仙游县国土资源局	押金及保证金	705,600.00	3至4年	4.34%	-
织金县国库支付中心	押金及保证金	700,000.00	5年以上	4.30%	-
颍上县集中招投标交易中心	押金及保证金	639,706.00	4至5年	3.93%	-
合计		4,327,829.94		26.61%	1,291,692.15

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,126,000.00	-	1,126,000.00	350,000.00	-	350,000.00
合计	1,126,000.00	-	1,126,000.00	350,000.00	-	350,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
福建省伟志地理信息科学研究院	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
亘域图语(北京)信息科技有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
福州市舆图空间技术有限公司	-	15,000.00	-	15,000.00	-	-
厦门市密钥信息技术有限公司	-	301,000.00	-	301,000.00	-	-
泉州市信鑫运营管理有限公司	-	460,000.00	-	460,000.00	-	-
合计	350,000.00	776,000.00	-	1,126,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2023年半年度		2022年半年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,617,266.92	26,525,556.91	41,592,593.64	23,273,799.50
其他业务	7,155.97	19,601.88	6,610.73	19,601.88
合计	45,624,422.89	26,545,158.79	41,599,204.37	23,293,401.38

1. 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年半年度		2022 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
空间信息技术与监理服务	-	-	-	-
空间信息采集与处理服务	30,103,999.64	15,010,946.83	39,047,063.67	21,799,609.10
空间信息分析与应用服务	15,513,267.28	11,514,610.08	2,545,529.97	1,474,190.40
合计	45,617,266.92	26,525,556.91	41,592,593.64	23,273,799.50

2. 收入分解信息

主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
收入确认时间	-	-
在某一时点确认收入	30,073,950.74	12,381,455.69
在某段时间确认收入	15,543,316.18	29,211,137.95
合计	45,617,266.92	41,592,593.64

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
非流动资产处置损益	-	-
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）	70,387.69	918,955.78
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,790.24	-130,467.30
非经常性损益总额	75,177.93	788,488.48
减：非经常性损益的所得税影响数	11,382.26	119,026.69
非经常性损益净额	63,795.67	669,461.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	63,795.67	669,461.79

(二) 净资产收益率及每股收益

①2023 年上半年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.65%	0.09	-

②2022 年上半年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.34%	0.07	-

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	70,387.69
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,790.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	75,177.93
减：所得税影响数	11,382.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	63,795.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用