

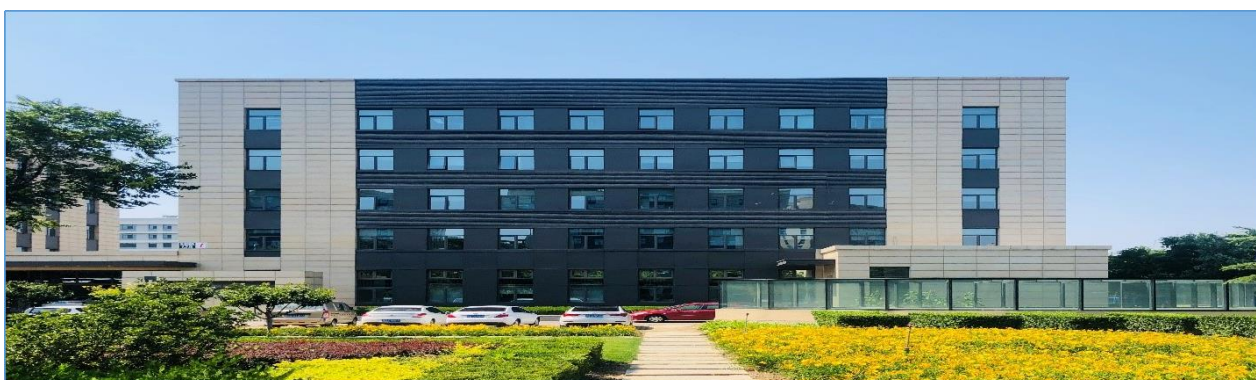


山维科技

NEEQ: 836870

北京山维科技股份有限公司

Beijing Sunway Technology Co., Ltd.



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、公司负责人杨树奎、主管会计工作负责人许斌及会计机构负责人（会计主管人员）许斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	134

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	北京市昌平区生命科学园生命园路4号院博雅CC7号楼4层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、山维科技	指	北京山维科技股份有限公司
股东大会	指	北京山维科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	北京山维科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京山维科技股份有限公司监事会
三会	指	北京山维科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
沈阳金图、子公司	指	沈阳金图空间科技有限公司
高级管理人员	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期期初、期初	指	2023年1月1日
本期期末、期末	指	2023年12月31日
地理信息	指	地理信息是地理数据所蕴含和表达的地理含义，是与地理环境要素有关物质的数量、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。
地理信息系统	指	地理信息系统（GIS）是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京山维科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sunway Technology Co.,Ltd.		
	Sunway Technology		
法定代表人	杨树奎	成立时间	1989年1月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨树奎、白立舜、郭顺清、张志超、杜志学、陈夏宫），一致行动人为（杨树奎、白立舜、郭顺清、张志超、杜志学、陈夏宫）
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	地理信息领域软件开发、软件产品销售、技术服务及地理信息系统工程项目建设		
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	山维科技	证券代码	836870
挂牌时间	2016年4月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,500,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号 2 号楼天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王敏	联系地址	北京市昌平区生命科学园生命园路 4 号院博雅 CC7 号楼 4 层
电话	010-52593970	电子邮箱	wm@sunwaysurvey.com.cn
传真	010-52593979		
公司办公地址	北京市昌平区生命科学园生命园路 4 号院博雅 CC7 号楼 4 层	邮政编码	102206
公司网址	www.sunwaysurvey.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	911101081020223907		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 1 号楼 1 层 101		
注册资本（元）	40,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司注册地址发生变更。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

1. 公司主营业务

公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司专业从事地理信息领域软件开发、软件产品销售、技术服务及地理信息系统工程建设，是国内领先的 GIS 数据生产、建库、更新管理软件的开发商和提供地理信息行业全面解决方案的服务商。

公司拥有完整的研发、设计、生产、销售体系，是国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、“双软认证”企业，具有国家甲级测绘资质，土地规划乙级资质，并通过 ISO9001 质量管理体系认证和 CMMI 三级认证。

经过多年坚持不懈地努力，公司在空间数据采集、空间数据加工与处理以及地理信息系统（GIS）、管理信息系统（MIS）与办公自动化系统（OA）的结合等方面都形成了自己独具特色的技术。在自主核心技术基础上开发了 GIS 前端数据采集、GIS 数据处理、GIS 管理、GIS 应用几十种软件产品，提供从数据采集、数据加工、数据监理、跨平台数据转换、数据库建设与更新管理、到 GIS 应用和智能化信息管理建设等全方位服务，形成了以数据库为核心的地理信息全面解决方案。

公司面向自然资源、国土空间规划、水文、地质、交通、林业、农业、水利、教育等多行业领域，为用户提供优质的测绘地理信息产品和服务，目前拥有遍布全国各省市自治区的庞大用户群。

2. 盈利模式

(1) 软件产品销售：公司拥有软件著作权证书近百项，在售软件产品几十种，主要包括地理信息数据调查采集软件、地理信息数据处理软件、地理信息数据监理软件、地理信息数据建库更新管理软件、地理信息 ERP 管理系统软件以及其他地理信息行业应用软件。

(2) 技术开发及技术服务：主要包括项目研发、技术服务和数据工程承揽等。

① 项目研发：公司以自有产品为依托，面向自然资源、国土空间规划、农业、林业、水利、水文、地质、交通、智慧城市等测绘地理信息相关领域，为用户定制贴合其需求的地理信息应用系统，为用户提供全生命周期的解决方案。

② 技术服务：针对用户的软件使用需求，提供软件使用服务、技术支持服务、技术咨询服务等。

③ 数据工程承揽：提供摄影测量与遥感内业数据处理、地理信息数据加工、地理信息数据建库等数据工程服务。

3. 研发模式

公司自 1989 年成立以来一直从事测绘地理信息行业软件开发，通过多年的自主创新，形成了行业技术领先的完全国产化的测绘地理信息系列软件。为加大研发力度、加快创新步伐，适应行业发展需求，公司下设基础软件研发中心、应用研发中心、ERP 项目中心、产品服务中心、新产品开发部、孪生地球研发部等 6 个研发部门，主要采用自主研发的方式，承担山维科技新技术研究、新产品开发等工作。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

经营计划

报告期内，公司积极进行产品端、市场端和应用端的延展。创新产品技术，加大营销力度，稳健生产经营，优化公司治理结构。报告期内公司总体经营情况如下：

1. 财务状况

(1) 经营成果：

报告期内，实现营业收入 70,982,416.52 元，比上年同期下降 16.38%；营业成本 35,330,301.11 元，比上年同期下降 1.83%；研发费用支出 16,612,322.65 元，比上年同期增加 23.04%；归属于挂牌公司股东的净利润-5,019,365.60 元，比上年同期减少 163.58%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-5,436,172.89 元，比上年同期减少 174.22%。

(2) 财务状况：

报告期内，资产总计 156,182,833.08 元，比上年末减少 4.30%；总负债 28,018,290.16 元，比上年末增加 7.90%；归属于挂牌公司股东的净资产 128,164,542.92 元，比上年末减少 6.61%；未分配利润 8,883,664.90 元，比上年末减少 50.52%。

2. 技术研发

作为知识密集型、创新驱动型的国家高新技术企业，山维科技持续加大研发投入。2023 年，公司发布多项软件产品及新技术。《多测合一工具集》作为多测合一业务领域的技术创新，实现了业务低代码按需高效定制机制；《山维电子手簿 APP》扩充软件技术体系产品线；新型基础测绘软件技术体系扩充 64 位底层架构支撑能力，软件性能得到大幅提升，包括扩充矢量成果数据量超大存储及超大节点存储等能力；《EPS 三维测图系统》及《EPS 点云地理要素矢量对象化协同处理系统》扩充了多项快速、便捷的数据采集与生产功能。报告期内，公司获得《一种地理信息数据的同图层存储方法、装置、介质及设备》、《一种点云数据处理方法及装置》、《一种点云数据快速处理方法及装置》、《一种立体测图采编系统和方法》、《一种建筑规划测量成果数据的存储方法及系统》《一种批量打印的动态符号化方法、装置、存储介质及设备》6 个发明专利证书和《用于电脑的图形显示和操作图形用户界面》1 个外观专利证书以及 8 项软件著作权。

3. 市场拓展

公司为全年营销目标的实现，对组织架构做了新一轮的调整，将自然资源技术服务中心与营销服务中心合并后，分设为三个营销大区。一方面继续以客户需求为导向，充分挖掘客户的潜在需求。另一方面以服务的精细化和本地化为依托，最大限度地提供让客户满意的服务。销售单元与服务单元的融合发展，降低了部门间的沟通成本，提高了工作效能，为未来业务的开展奠定了组织架构和人才发展的良好基础。

4. 公司治理

公司管理层不断深化改革稳中出新，强化创新驱动的前瞻谋划、顶层设计和系统部署。公司在报告期内向外抓市场、向内抓管理，进一步完善和优化各业务部门职能，形成了以研发为引领，以服务为驱动，各部门协同创新的管理模式。同时，公司党组织也在公司治理结构中占有重要地位，发挥着党员的先锋模范带头作用。

(二) 行业情况

目前，地理信息产业已经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、新型基础设施建设、新型智慧城市、数字乡村、智慧农业以及自然资源等各领域的重要支撑，在

国民经济各领域得到广泛应用、发挥重要作用，各领域对地理信息及相关产品技术的需求非常旺盛。地理信息产业正在从高速发展转向更加注重能力建设、质量和效益提升、科技创新的高质量发展，产业结构仍需优化升级，社会应用和大众应用市场需求需进一步开发，企业创新能力、管理能力、国际市场开拓能力、核心竞争力等不能适应转型升级和高质量发展需要的问题亟待解决。

但是随着行业市场化进程和地理信息技术的发展，地理信息系统产业竞争加剧，地理信息产品和服务变得越来越复杂，地理信息产品从二维走向三维、四维，从静态走向动态，地理信息服务从后台走向前台，从独立走向融合，原有对地理信息的界定受到挑战，地理信息行业与其他行业间原有的边界变得模糊。同时，测绘技术的进步使得其技术方法通用化，管理对象普适化，为企业的经营与管理都带来了很大的挑战。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年8月，山维科技被工信部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。2023年10月，山维科技被认定为高新技术企业，有效期三年。

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	70,982,416.52	84,889,748.86	-16.38%
毛利率%	50.23%	57.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,019,365.60	7,894,565.41	-163.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,436,172.89	7,324,402.63	-174.22%
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）	-3.79%	6.73%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-4.11%	6.24%	-
基本每股收益	-0.12	0.21	-157.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,182,833.08	163,199,638.82	-4.30%
负债总计	28,018,290.16	25,965,730.30	7.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,164,542.92	137,233,908.52	-6.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.39	-6.61%
资产负债率%（母公司）	15.66%	13.99%	-

资产负债率%（合并）	17.94%	15.91%	-
流动比率	4.65	5.49	-
利息保障倍数	-102.27	70.96	-
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	-8,421,269.20	-8,057,570.58	-4.51%
应收账款周转率	2.05	2.71	-
存货周转率	2.36	2.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.30%	12.20%	-
营业收入增长率%	-16.38%	-15.47%	-
净利润增长率%	-163.58%	-60.68%	-

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	77,349,423.16	49.52%	90,049,130.50	55.18%	-14.10%
应收票据	1,622,683.09	1.04%	1,501,608.60	0.92%	8.06%
应收账款	29,313,633.04	18.77%	25,040,787.41	15.34%	17.06%
其他应收款	1,451,696.96	0.93%	723,400.80	0.44%	100.68%
合同资产	697,715.00	0.45%	1,402,886.80	0.86%	-50.27%
其他流动资产	167,109.35	0.11%	335,049.67	0.21%	-50.12%
其他权益工具投资	300,000.00	0.19%	0.00	0.00%	
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	950,000.00	0.58%	-100.00%
无形资产	227,589.03	0.15%	528,277.23	0.32%	-56.92%
递延所得税资产	6,718,684.32	4.30%	2,932,824.85	1.80%	129.09%
其他非流动资产	435,041.26	0.28%	76,626.21	0.05%	467.74%
应付账款	8,930,445.01	5.72%	3,667,841.76	2.25%	143.48%
未分配利润	8,883,664.90	5.69%	17,953,030.50	11.00%	-50.52%

项目重大变动原因：

- 1、其他应收款：期末较期初增加 100.68%，主要原因：本期出售非流动金融资产部分款项尚未收回。
- 2、合同资产：期末较期初减少 50.27%，主要原因：部分项目质保金到期，重分类至应收账款列报。
- 3、其他流动资产：期末较期初减少 50.12%，主要原因：上年预缴所得税退回，预缴增值税收回。
- 4、其他权益工具投资：期末较期初增加 300,000.00 元，主要原因：本期新增投资项目。
- 5、其他非流动金融资产：期末较期初减少 100.00%，主要原因：本期卖出原持有的投资项目。
- 6、无形资产：期末较期初减少 56.92%，主要原因：公司无形资产正常摊销。
- 7、递延所得税资产：期末较期初增加 129.09%，主要原因：本年度公司经营亏损，考虑长远发展公司

仍加大研发投入，剩余未加计扣除部分形成未抵扣亏损留抵以后会计年度。

8、其他非流动资产：期末较期初增加 467.74%，主要原因：公司 OA 智能化协同办公平台系统三期建设中，尚未完成交付验收。

9、应付账款：期末较期初增加 143.48%，主要原因：当期验收项目尚未完成结算回款，对应的外采款暂未支付。

10、未分配利润：期末较期初减少 50.27%，主要原因：（1）本期收入下降导致净利润亏损；（2）本期向股东派发现金红利 405 万元。

（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	70,982,416.52	-	84,889,748.86	-	-16.38%
营业成本	35,330,301.11	49.77%	35,989,787.58	42.40%	-1.83%
毛利率%	50.23%	-	57.60%	-	-
税金及附加	626,998.92	0.88%	666,657.47	0.79%	-5.95%
销售费用	16,697,402.94	23.52%	16,215,268.30	19.10%	2.97%
管理费用	10,455,703.05	14.73%	10,670,555.55	12.57%	-2.01%
研发费用	16,612,322.65	23.40%	13,501,247.91	15.90%	23.04%
财务费用	-6,023.10	-0.01%	-35,685.53	-0.04%	83.12%
其他收益	1,515,242.62	2.13%	2,575,910.48	3.03%	-41.18%
投资收益	400,602.03	0.56%	126,612.34	0.15%	216.40%
信用减值损失	-1,896,412.21	-2.67%	-1,861,858.15	-2.19%	-1.86%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,799,658.16	-2.12%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	374.10	0.00%	-100.00%
营业利润	-8,714,856.61	-12.28%	6,923,298.19	8.16%	-225.88%
营业外收入	381.66	0.00%	4,500.00	0.01%	-91.52%
营业外支出	4,128.30	0.01%	3,529.15	0.00%	16.98%
净利润	-5,019,365.60	-7.07%	7,894,565.41	9.30%	-163.58%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：2023 年较 2022 年同期增加 83.12%，主要原因：本期收入下降，银行存款减少导致利息收入减少。
- 2、其他收益：2023 年较 2022 年同期减少 41.18%，主要原因：本期软件销售收入下降，由此导致增值税即征即退的补助下滑。
- 3、投资收益：2023 年较 2022 年同期增加 216.40%，主要原因：为盘活资金拓展收益，本期母公司开展了理财业务，取得了一定的收益。
- 4、资产减值损失：2023 年较 2022 年同期增加 100.00%，主要原因：去年同期实施的项目产生预计亏损，今年同期无预计亏损产生；

- 5、资产处置收益：2023 年较 2022 年同期减少 100.00%，主要原因：去年同期发生资产处置，本期无。
- 6、营业外收入：2023 年较 2022 年同期减少 91.52%，主要原因：去年同期取得房东支付的租房违约金，本期无。
- 7、净利润：2023 年较 2022 年同期减少 163.58%，主要原因：（1）本期收入下降，收入构成有较大变动（毛利率较高的软件销售收入降幅较大），导致整体毛利率下降；（2）为有效应对市场竞争，公司持续增加研发投入。

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	70,982,416.52	84,889,748.86	-16.38%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	35,330,301.11	35,989,787.58	-1.83%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商品销售收入	26,125,155.95	10,431,361.00	60.07%	-16.58%	12.64%	-10.36%
其中：软件销售收入	14,675,283.23	1,713,356.64	88.32%	-22.74%	337.22%	-9.61%
硬件销售收入	11,449,872.72	8,718,004.36	23.86%	-7.08%	-1.70%	-4.17%
技术开发服务收入	44,857,260.57	24,898,940.11	44.49%	-16.27%	-6.85%	-5.61%
合计	70,982,416.52	35,330,301.11	50.23%	-16.38%	-1.83%	-7.38%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务收入由软件销售收入、硬件销售收入和技术开发服务收入三种类型构成。其中：

1、软件销售收入 14,675,283.23 元，较上年同期下降 22.74%，主要原因：整体市场环境仍在恢复中，软件销售签单未恢复到去年同期水平。

2、硬件销售收入 11,449,872.72 元，较上年同期下降 7.08%，主要原因：同受前期不利大环境影响，但在公司的努力下，加快签单并转化为收入，较好的止住了下滑。

3、技术开发服务收入 44,857,260.57 元，较上年同期下降 16.27%。主要原因：大环境影响，前期签单量较少，导致本期可完成交付的项目下降；而本期新签订的技术服务合同，尚在开发实施中，未能形成本期收入。

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	南宁市自然资源信息集团有限公司	7,476,737.86	10.53%	否
2	武汉市测绘研究院	3,808,490.46	5.37%	否
3	重庆市勘测院	3,277,075.39	4.62%	否
4	云南省地矿测绘院有限公司	3,218,867.84	4.53%	否
5	铁法煤业（集团）有限责任公司	2,792,690.43	3.93%	否
合计		20,573,861.98	28.98%	-

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	拓普康索佳（上海）科贸有限公司	4,208,102.00	19.07%	否
2	上海华测导航技术股份有限公司	1,539,151.51	6.97%	否
3	山西同垣信息科技有限公司	1,477,824.92	6.70%	否
4	武汉泽塔云科技股份有限公司	1,470,000.00	6.66%	否
5	辽宁北斗天合测绘科技咨询服务有限公司	933,032.25	4.23%	否
合计		9,628,110.68	43.63%	-

(三) 现金流量分析

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	-8,421,269.20	-8,057,570.58	-4.51%
投资活动产生的现金流量净额	-149,212.66	-391,079.80	61.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,440,405.00	28,407,710.00	-115.63%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 363,698.62 元。主要原因：（1）本期收入下降，同期收款减少，同步对外结算款也减少；（2）公司持续加强应收账款的催收并收回了部分款项。
- 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 241,867.14 元。主要原因：本期出售参股公司收回部分款项。
- 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 32,848,115.00 元，主要原因：（1）去年同期公司收到股份定增款，本年无投资到款；（2）本年现金股利发放金额较去年同期减少。

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
沈阳金图空间科技有限公司	控股子公司	测绘地理信息软硬件商品销售，技术开发与服务	5,000,000.00	18,080,779.96	12,766,509.27	18,702,769.88	1,476,740.58

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
智路云(北京)交通科技有限公司	软件服务的行业拓展应用	布局产业链发展，实现经营目标。

2023年12月，公司出于产业链发展需求，购买智路云(北京)交通科技有限公司3%股权，交易金额30万元，根据公司章程等，无需公司董事会或股东大会审议。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,612,322.65	13,501,247.91
研发支出占营业收入的比例%	23.40%	15.90%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	8
本科以下	79	87
研发人员合计	95	96
研发人员占员工总量的比例%	36.12%	39.02%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	11
公司拥有的发明专利数量	15	9

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
(一) 商誉减值测试	如财务报表附注三(二十)与附注五(十四)所述，截至 2023 年 12 月 31 日，山维科技公司因收购子公司而产生的商誉账面原值 1,482.07 万元，已计提商誉减值准备 835.47 万元。管理层在每年	我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括： (1)了解、评价并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制； (2)分析复核管理层对商誉所属资产组或资产组组合的认定，以

	<p>年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>及进行商誉减值测试所依据的基础数据、所采用的关键假设、参数的选择和具体方法，检查相关数据、假设、参数和方法的合理性；</p> <p>(3) 了解和评价管理层委聘的外部估值专家的工作；</p> <p>(4) 分析和评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
(二) 收入确认	<p>2023 年度，山维科技公司营业收入为人民币 7,098.24 万元。山维科技公司主要业务为软件产品和测量仪器销售、技术开发和技术服务，由于营业收入系山维科技公司关键业绩指标之一，可能存在操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试山维科技公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查主要客户的合同条款，并评价山维科技公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与山维科技公司及主要关联方是否存在关联关系；</p> <p>(4) 执行细节测试，检查主要客户的合同、发货记录或项目执行状态、验收单等，核实山维科技公司收入确认是否与已披露的收入确认政策一致；</p> <p>(5) 执行分析程序，将本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行对比分析；</p> <p>(6) 实施函证程序，将函证结果与账面记录的金额进行核对，同时针对部分客户进行访谈，了解山</p>

		维科技公司收入确认依据的合理性和充分性； (7)对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
--	--	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司开展“消费扶贫，爱心助农”活动，为国家“十四五”乡村振兴重点村巩固脱贫攻坚成果、走共同富裕道路提供重要支持。

郭顺清总裁担任中国测绘学会理事、软件与信息技术服务工作委员会副主任委员、实景三维工作委员会副主任委员，中国地理信息产业协会常务理事、软件工作委员会副主任委员，中关村上市公司协会北交所分会副会长。

山维科技在报告期内严格遵守国家法律法规，依法纳税，诚信经营，积极履行社会责任，展现了公司良好的社会形象。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
技术风险	<p>公司专业从事地理信息领域软件开发、软件产品销售、技术服务及地理信息系统工程建设，是国内领先的 GIS 数据生产、建库、更新管理软件的开发商和提供地理信息行业全面解决方案的服务商。公司自主研发山维四平台，包括 EPS 地理信息工作站，EPSOffice 管理平台，EPSGIS 应用平台，数字孪生场景生产与应用展示平台，并在此基础上研发了多款创新产品。随着行业发展的日新月异，新技术及新产品的快速更新换代可能使公司现有的技术和产品受到冲击。如果公司的研发能力和技术水平未能持续突破创新并适应市场的需求，公司可能在竞争中失去优势，影响公司业务的持续健康发展。</p> <p>应对措施：目前软件行业技术飞速发展，为保持在专业技术领域的先进性，针对技术更新风险，企业通过引进高级研发人员，以及对软件开发人员、技术人员的定期培训来持续不断的更新已有的知识结构，避免因专业知识更新不及时而影响企业技术更新。另外，公司与高校、测绘地理信息单位及其研究机构紧密合作，可以掌握行业前沿技术的发展动向，了解用户的切实需求，制定新产品研发战略，以保证技术的领先优势。</p>
税收政策风险	依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的

	<p>通知》(财税【2011】100号),经向北京市海淀区国家税务局申请,获得批准享受软件产品增值税即征即退政策。2014年1月7日,北京市海淀区国家税务局下发了海国税批【2014】922219号税务事项通知书,公司自2014年1月1日起享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。如果国家税收优惠政策发生变化,公司将不能继续享受增值税即征即退优惠政策,将对公司未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火【2016】32号),公司已被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业按15.00%的税率征收企业所得税。如果国家税收优惠政策发生变化,公司将不能继续享受该政策,将对公司未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对税收政策风险,公司加强技术研发,增强公司产品及服务的市场竞争力,进而提高公司的收入和利润,在公司专注领域做大做强,提高公司应对风险能力,避免对税收优惠政策产生依赖。</p>
应收账款风险	<p>虽然公司主要客户为企事业单位和政府机构,一定程度上降低了公司应收账款的坏账风险,但不排除有少部分应收款项存在坏账的可能性,对公司未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将进一步完善应收账款管理制度,强化客户信用评估制度;加强对主营业务的掌控力度,加强与客户间的联系和沟通,注意提升客户满意度;及时进行账龄分析,将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩,同时财务部对款项的收回进行监督,以降低应收账款回收风险。</p>
销售收入季节性变化的风险	<p>公司营业收入存在明显的季节性波动特点,由于用户主要是政府部门及测绘地理信息相关事业单位,这些单位的采购一般遵守较为严格的预算决算管理制度,通常在每年第一季度制定预算,然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序,导致公司营业收入主要集中在第四季度。受以上因素影响,公司2023年度的营业收入有可能继续存在明显的季节性波动的风险。</p> <p>应对措施:公司也将充分发挥公司的技术优势,优化产品和业务结构,提高品牌的影响力,扩展客户的覆盖范围,降低该风险所带来的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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	390,000.00	390,000.00
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		
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：

本期向关联方支付子公司沈阳金图空间科技有限公司当年房租 390,000.00 元。该交易为子公司沈阳金图空间向关联方租用房屋作为办公用房，租赁期间自 2019 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日。对公司生产经营无影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在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
其他货币资金	保函保证金	冻结	580,179.52	0.37%	公司与客户签订技术服务合同，为保证合同履行，客户要求

					开具一定比例的保函保证金。
总计	-	-	580,179.52	0.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项为公司履行合同的保函保证金，公司已按合同标准执行合同。不会对公司构成影响。

(六)应当披露的其他重大事项

2023年5月12日，公司召开2022年年度股东大会会议，审议通过《关于公司<2022年年度利润分配方案>的议案》，以公司当时总股本40,500,000股为基数，以2023年5月23日为股权登记日，向全体股东每10股派1.00元人民币现金红利（含税）。

第四节 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	25,534,434	63.05%	-105,000	25,429,434	62.79%
	其中：控股股东、实际控制人	6,401,803	15.81%	0	6,401,803	15.81%
	董事、监事、高管	70,500	0.17%	35,000	105,500	0.26%
	核心员工	796,201	1.97%	-1,550	794,651	1.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,965,566	36.95%	105,000	15,070,566	37.21%
	其中：控股股东、实际控制人	14,754,066	36.43%	0	14,754,066	36.43%
	董事、监事、高管	211,500	0.52%	105,000	316,500	0.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,500,000	-	0	40,500,000	-
普通股股东人数		166				

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	杨树奎	7,520,549	0	7,520,549	18.57%	5,640,412	1,880,137	0	0
2	成都超图投资有限公司	5,250,000	0	5,250,000	12.96%	0	5,250,000	0	0
3	白立舜	4,978,726	0	4,978,726	12.29%	3,734,045	1,244,681	0	0
4	郭顺清	3,000,000	0	3,000,000	7.41%	2,250,000	750,000	0	0

5	张志超	1,955,400	0	1,955,400	4.83%	1,466,550	488,850	0	0
6	张伟	1,759,119	151,800	1,910,919	4.71%	0	1,910,919	0	0
7	杜志学	1,867,500	0	1,867,500	4.61%	0	1,867,500	0	0
8	陈夏宫	1,833,704	0	1,833,704	4.53%	1,663,059	170,645	0	0
9	沙淑丽	785,959	365,464	1,151,423	2.84%	0	1,151,423	0	0
10	李玉成	960,000	0	960,000	2.37%	0	960,000	0	0
	合计	29,910,957	517,264	30,428,221	75.13%	14,754,066	15,674,155	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨树奎、白立舜、郭顺清、张志超、杜志学、陈夏宫为公司共同实际控制人，公司前十名股东之间以及持股 10%以上股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用 途是否 履行必 要决策 程序
1	2022 年 4 月 29 日	38,500,000.00	26,840,979.31	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司于 2022 年 6 月发行股票募集资金人民币 3850 万元，根据股票发行方案的约定，募集资金用于以下用途：技术研发，团队扩充，市场拓展，职工薪酬，税金及其他经营管理费用。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 35,797,446.14 元（其中 2023 年使用 26,840,979.31 元），期末余额为 2,793,106.26 元。未发生变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司具有国家甲级测绘资质，土地规划乙级资质，并通过 ISO9001 质量管理体系认证和 CMMI 软件成熟度三级认证，是国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业和“双软认证”企业。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 15 项发明专利，3 项外观设计专利及 93 项登记的计算机软件著作权。报告期内，公司新获得发明专利 6 项，外观设计专利 1 项，新取得计算机软件著作权 8 项。报告期内，公司新增专利共 7 项，如下表所示。

序号	专利名称	专利号	授权公告日
1	一种地理信息数据的同图层存储方法、装置、介质及设备	ZL 2020 1 0422046.8	2023-8-4
2	一种点云数据处理方法及装置	ZL 2022 1 0995628.4	2023-5-5
3	一种点云数据快速处理方法及装置	ZL 2022 1 0995627.X	2023-6-27
4	一种建筑规划测量成果数据的存储方法及系统	ZL 2020 1 0193852.2	2023-8-4
5	一种立体测图采编系统和方法证书	ZL 2020 1 0193854.1	2023-8-4
6	一种批量打印的动态符号化方法、装置、存储介质及设备	ZL 2020 1 0297702.6	2023-9-15
7	用于电脑的图形显示和操作图形用户界面	ZL 2022 3 0568456.3	2023-3-17

报告期内，公司取得软件著作权 8 项，如下表所示。

序号	软件名称	取得方式	发证日期
1	城市部件普查 APP V1.0	原始取得	2023-2-21
2	不动产户籍调查 APP V1.0	原始取得	2023-2-21
3	EPSE 地理实体工作站平台 V2.0	原始取得	2023-4-17
4	EPSEDB 地理实体建库与更新管理软件 V2.0	原始取得	2023-5-29
5	EPS 多测合一生产质检系统定制工具集软件 V1.0	原始取得	2023-5-29
6	EPSPC 点云地理信息数据采集软件 V2.0	原始取得	2023-9-27
7	数字乡村移动应用平台 V1.0	原始取得	2023-11-23
8	乡村振兴大数据综合服务平台 V1.0	原始取得	2023-11-23

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司通过多年的自主创新，形成了行业技术领先的完全国产化的测绘地理信息系列软件。为加大研发力度、加快创新步伐，适应不断增长的行业需求，公司下设研究院和六大研发部门。研究院负责推动前瞻性技术、共性技术的研发与管理。基础软件研发中心侧重于夯实底层核心技术架构，应用研发中心侧重于产业应用融合与拓展，新产品研发部侧重于与市场联动、打造前沿科技明星产品，孪生地球研发部重点打造数字孪生场景生产与展示平台。ERP 项目中心和产品服务中心在项目开发与成果实践中融入更多的新技术新趋势新动能，在产品升级迭代中发挥重要作用。

公司在报告期内存在外包研发合作，外包期限为各项工作成果验收完成之时，外包研发相关成果、知识产权均归属公司所有。外包研发产品主要为基于公司软件平台的应用类软件，对公司软件技术的推广和应用起到积极辅助作用。外包研发产品均具有可替代性，均是基于公司基础软件平台进行的研发，公司对外包研发合作单位不存在依赖。

2023 年在研项目共计 11 项，其中 2021 年立项 5 项，2022 年立项 1 项，2023 年立项 5 项。截至 2023 年 12 月底已结题项目 3 项，尚有 8 项还在研发中。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	山维星球应用平台基础研发	3,752,125.66	6,354,309.09
2	新型基础测绘系列技术与产品研发	3,249,833.91	5,509,664.34
3	新一代 EPS 平台开发项目	3,045,485.07	9,191,074.96
4	EPS2020N 版内外业混合建库体系研发	1,726,320.22	1,726,320.22
5	孪生地球研发	1,285,493.61	1,285,493.61

合计	13,059,258.47	24,066,862.22
----	---------------	---------------

研发项目分析：

1.山维星球应用平台基础研发

山维科技基于 EPS、Cesium 与 PostgreSQL/MongoDB 推出自主知识产权的 EPS Planet 山维星球平台，以实现海量多源数据的高效存储与管理、生产以及数据的应用服务。山维星球是以 GIS 应用为导向的综合性基础平台，在此平台基础上可以构建出各行各业的不同应用。

2.新型基础测绘系列技术与产品研发

响应国家推动新型基础测绘建设与构建实景三维中国建设号召，基于山维科技自主研发的 EPS 地理信息工作站平台和 EPSGIS 共享应用平台，开展新型基础测绘技术研究，探索建立新型基础测绘地理实体生产、建库、服务全业务环节的软件体系，为新型基础测绘试点建设落地提供一站式解决方案，提升公司在新型基础测绘建设方向上的技术服务能力。

3.新一代 EPS 平台开发项目

在当今跨平台、云服务、大数据、5G、物联网、二三维一体化、国际化、国产操作系统、国产数据等诸多新需求下，急需研发全新的跨平台产品。该平台是面向未来的生产力平台，支持国产操作系统，实现完全国产化，支持超大数据集，二维三维一体化，具体常用的 GIS 功能，提供 WEB 服务。

4.EPS2020N 版内外业混合建库体系研发

EPS2020 版内外业混合建库体系为城市级客户提供多类型数据整合及大数据管理。该系统在实现多源、多尺度、多格式空间数据的静态及动态管理的同时，建立了高效的核心服务引擎，包括空间数据计算引擎、地名地址引擎、流程管理引擎、知识库引擎等；并以此为基础，为用户提供灵活的、可伸缩的、满足多种应用需求的数据资源服务库；该体系贯通数据采集，数据生产，数据管理以及数据应用，全面实现基于数据的闭环管理模式。

5.孪生地球研发

孪生地球项目是面向城市级孪生场景生产、管理及应用服务的平台。利用真实地理位置和空间信息，构建高度逼真的可视化地球仿真模型，支持场景快速构建与交互编辑，支持植物生长、季节变化、运动模拟和碰撞分析等高级仿真功能，不仅能展现模型的视觉效果，还能模拟现实环境的物理变化，从而为城市规划和运维管理提供数据驱动的决策支持，其业务范围包括数据采集、建模、仿真、分析和决策支持，工作职责涵盖城市规划、资源管理、军事模拟、环境监测、交通优化等方面。

四、 业务模式

公司的业务类型主要为软件产品业务、软件开发及服务业务、数据工程服务。

1.软件产品业务，公司将现有产品直接交付用户，通过对客户主要软件使用人员的培训、提供技术支持等形式确保软件稳定运行，最终完成产品的验收。

2.软件开发及技术服务业务，公司在对用户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司的技术，设计项目建设的总体方案，然后进行采购、实施。软件运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

3.数据工程服务，数据工程主要承接基础地理信息系统建设项目相关的数据处理工作。对用户需求和数据情况调研的基础上，编写技术设计书，设计评审。设计评审通过后进入实施、质检等环节。最后交付用户验收。由于工程任务中数据的保密性要求，工程服务主要采取技术人员派驻客户现场实施的形式。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

报告期内,公司陆续推出 EPSE 地理实体工作站平台 V2.0、EPSPC 点云地理信息数据采集软件 V2.0、EPSEDB 地理实体建库与更新管理软件 V2.0、EPS 多测合一生产质检系统定制工具集软件 V1.0 等创新产品。由于产品需要满足用户需求,接受用户反馈,相关技术方案也需要结合国家或地方的相关要求做出调整,对应的软件产品也需要不断迭代优化升级。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

(一) 数据获取及存储

由于工程任务中地理信息数据的保密性要求,工程服务主要采取技术人员派驻客户现场实施的形式。数据的获取、处理统一在客户的涉密生产环境中完成,严格遵守客户单位的组织管理和保密要求。

(二) 数据应用及保密

公司已建立并实施涉密地理信息成果保密管理制度。涉密地理信息成果生产、使用、管理人员经过教育培训,其中核心涉密人员经测绘行政主管部门培训并通过考试,持证上岗。

公司在与客户签订工程技术服务合同时,会同时签署相关数据保密协议。由于工程服务主要采取技术人员派驻客户现场实施的形式,参与项目实施的技术人员严格遵守国家和用户单位的保密要求及管理规定。

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

自然资源信息化建设的主要任务，即立足已有基础，统筹整合土地、地质、矿产、海洋、测绘地理信息的信息化资源，运用移动互联网、云计算、大数据、物联网、人工智能等新一代信息技术，通过完善、优化和创新，建设自然资源“一张网”、“一张图”、“一个平台”，并以此为基础构建自然资源调查监测评价、自然资源监管决策、“互联网+自然资源政务服务”三大应用体系。

（1） 建立安全高效自然资源“一张网”

整合土地、地质、矿产、海洋、测绘地理信息多套网络等基础设施资源，构建涵盖涉密网、业务网、互联网（电子政务外网）、应急通信网的多级互联的统一自然资源“一张网”。建成覆盖土地、地质矿产、测绘、海洋等多节点的分布式自然资源云数据中心运行体系。构筑分层安全防护技术机制及制度规范，完善安全可控的基础设施，确保涉密信息和不动产登记等敏感信息的安全。

（2）建立三维立体自然资源“一张图”围绕自然资源“两统一”职责的行使，整合、集成和规范土地、地质、矿产、海洋、测绘地理信息等各类数据库，按照统一的标准，构建“地上地下、陆海相连”的统一的自然资源“一张图”大数据体系。通过第三次国土调查和年度变更调查、自然资源调查监测、自然资源和不动产确权登记、国土空间规划、矿产资源国情调查、海洋调查监测、基础测绘等专项工作，及时获取自然资源各类数据， 不断提高“一张图”数据的准确性和完整性。加强三维空间自然资源信息的管理与应用。通过国土空间基础信息平台，建立自然资源部相关单位之间的数据共享交换机制，面向中央政府部门、相关行业机构、企业和社会公众等提供自然资源数据的分类服务。

（3） 建立统一的国土空间基础信息平台

在自然资源云的基础上，构建统一的国土空间基础信息平台，形成自然资源“一张图”分布式的管理、应用和共享服务机制。实时获取统计、发改、生态环境、住建、交通、水利、农业农村、气象等部门的相关信息以及互联网、物联网等相关数据，建立多源数据的汇聚、集成与智能分析机制，为自然资源调查监测评价、国土空间规划实施监督、行政审批、政务服务、资源监管、分析决策等应用提供数据支撑和技术保障。

（4） 构建自然资源调查监测评价应用体系

建立面向国土空间的全天候调查监测与预警感知机制，不断提高数据快速获取和三维数据获取的能力。推进国土调查全流程信息化，加强与专项调查成果的融合。推进智能化地质矿产调查，探索智慧探矿新模式。完善海洋监测和综合调查信息获取机制，实现海洋的多维立体全面感知。完善基础测绘成果常态化更新机制，提高测绘成果精度。

（5） 构建自然资源监管决策应用体系

围绕国土空间规划、自然资源开发利用、自然资源资产管理、耕地保护、生态修复、海洋资源监管、地质灾害与海洋灾害监测预警、自然资源执法和督察、形势与战略分析等业务，建立基于大数据的自然资源的态势感知、全时全域监管与决策支持信息化机制，提供综合监管、形势分析预判和宏观决策的在线服务。

（6） 构建“互联网+自然资源政务服务”应用体系

按照深化“放管服”改革要求，构建内部无缝贯穿、外部互动衔接的业务体系，消除痛点、堵点，建立以门户网站为基础的“互联网+自然资源政务服务”系统，实现智能化审批，深化数据开放服务与政务信息公开，形成自然资源部政务服务和全社会监督的网络化机制，实现与国家统一的政务服务平台和“互联网+”监管系统对接。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
杨树奎	董事长	男	1967年12月	2021年10月29日	2024年10月28日	7,520,549	0	7,520,549	18.57%
白立舜	董事	男	1966年4月	2021年10月29日	2024年10月28日	4,978,726	0	4,978,726	12.96%
郭顺清	董事、 总裁	女	1965年7月	2021年10月29日	2024年10月29日	3,000,000	0	3,000,000	7.41%
张志超	董事、 副总裁	男	1967年1月	2021年10月29日	2024年10月28日	1,955,400	0	1,955,400	4.83%
王华峰	董事	男	1981年10月	2021年10月29日	2024年10月28日	272,000	0	272,000	0.67%
杜庆娥	董事	女	1974年5月	2022年9月14日	2024年3月20日	0	0	0	0%
陈夏宫	监事会主席	男	1974年6月	2021年10月29日	2024年10月28日	1,833,704	0	1,833,704	4.53%
陈苏娟	股东代表 监事	女	1983年12月	2021年10月29日	2024年10月28日	150,000	0	150,000	0.37%
于国华	职工代表 监事	男	1982年12月	2021年10月29日	2024年10月28日	0	0	0	0%
王敏	董事会秘书	女	1978年12月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0%

许斌	财务负责人	男	1980年9月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0%
----	-------	---	---------	------------	-------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，杨树奎、白立舜、郭顺清、张志超、杜志学、陈夏宫是公司的共同实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

杜庆娥董事于2024年3月20日因个人原因辞去董事职务，已披露相关公告。

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

(三) 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）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	15	0	0	15
行政人员	8	0	1	7
技术人员	192	44	51	185
销售人员	41	3	11	33
财务人员	7	0	1	6
员工总计	263	47	64	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	19
本科	173	169
专科	64	54
专科以下	3	3
员工总计	263	246

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

截至2023年12月31日，在职员工246人，员工队伍保持稳定。

员工薪酬政策：报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和公司《员工薪酬管理办法》等规定，采用现代化企业管理手段，本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，重点推进技术人员定岗评级制度以及各部门的绩效考核制度。根据具体的岗位职责，实

行与其工作价值相匹配的绩效考核模式和薪酬结构，充分发挥薪酬激励作用，提高优秀员工的工资待遇，调动员工的工作热情。

公司面向行业发展需求和员工成长需求，开展了多种主题多种形式的培训活动。

报告期内未有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张丽娥	无变动	助理总裁	170,101	0	170,101
陈苏娟	无变动	部门经理	150,000	0	150,000
王锡锋	无变动	部门经理	150,000	100000	250,000
齐飞飞	无变动	部门经理	105,150	0	105,150
李鑫	无变动	部门经理	105,150	-100800	4,350
周群	无变动	部门经理	90,750	-750	90,000
刘玉庆	无变动	部门经理	85,050	0	85,050
伍强	无变动	大区总监	45,000	0	45,000
杜丽丽	无变动	部门经理	30,000	0	30,000
张瑜	无变动	部门经理	15,000	0	15,000
于国华	无变动	部门经理	0	0	0
王会珠	无变动	副总裁	0	0	0
王静	无变动	部门经理	0	0	0
张浩	无变动	研发工程师	0	0	0
帅春根	无变动	研发工程师	0	0	0
孙月	无变动	研发工程师	0	0	0
王浩	无变动	研发工程师	0	0	0
冉锐	无变动	研发工程师	0	0	0
郑娟	无变动	项目经理	0	0	0
程丽辉	无变动	项目经理	0	0	0
朱秀娟	无变动	项目经理	0	0	0
熊思桥	无变动	部门经理	0	0	0
胡然	无变动	项目经理	0	0	0
姜玉湧	无变动	商务经理	0	0	0
刘占东	无变动	商务经理	0	0	0
王家辉	无变动	项目经理	0	0	0
张栋	离职	商务经理	0	0	0
郑龙	无变动	商务经理	0	0	0
庄文枝	无变动	商务经理	0	0	0
石瑞瑞	无变动	商务经理	0	0	0
耿传芝	无变动	商务经理	0	0	0
王文娟	无变动	产品经理	0	0	0

董晓艳	无变动	商务经理	0	0	0
陈娟	无变动	产品经理	0	0	0
李旭光	离职	部门经理	0	0	0
李景东	无变动	部门经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司 2 名核心员工离职，对公司经营无影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善公司治理结构，严格贯彻执行《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《累计投票制度》等基本管理制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营及投资决策均按照《公司章程》及《对外投资决策制度》的规定履行相关审批流程。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了较完善、合理的内部控制制度，决策程序符合相关规定。

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况。编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况。参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，逐步健全和完善法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司独立运营，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。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司系由北京清华山维新技术开发有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权和使用权，公司拥有所有权和使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》、《公司章程》产生。公司总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外的其他职务并领取薪酬的情况。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的会计、出纳，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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形。

5、机构独立

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，逐步健全完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售体系，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，制定本公司会计制度，正常开展会计核算工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。公司依照企业风险控制制度，有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2024]4113号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	潘高峰 2年	张军伟 4年	- 年	- 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审计报告

中汇会审[2024]4113号

北京山维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京山维科技股份有限公司（以下简称山维科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山维科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表附注三(二十)与附注五(十四)所述，截至2023年12月31日，山维科技公司因收购子公司而产生的商誉账面原值1,482.07万元，已计提商誉减值准备835.47万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

- 了解、评价并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制；
- 分析复核管理层对商誉所属资产组或资产组组合的认定，以及进行商誉减值测试所依据的基础数据、所采用的关键假设、参数的选择和具体方法，检查相关数据、假设、参数和方法的合理性；
- 了解和评价管理层委聘的外部估值专家的工作；

(4)分析和评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 收入确认

1、事项描述

2023年度，山维科技公司营业收入为人民币7,098.24万元。山维科技公司主要业务为软件产品和测量仪器销售、技术开发和技术服务，由于营业收入系山维科技公司关键业绩指标之一，可能存在操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1)了解、评估并测试山维科技公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性；

(2)检查主要客户的合同条款，并评价山维科技公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则相关规定；

(3)通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与山维科技公司及主要关联方是否存在关联关系；

(4)执行细节测试，检查主要客户的合同、发货记录或项目执行状态、验收单等，核实山维科技公司收入确认是否与已披露的收入确认政策一致；

(5)执行分析程序，将本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行对比分析；

(6)实施函证程序，将函证结果与账面记录的金额进行核对，同时针对部分客户进行访谈，了解山维科技公司收入确认依据的合理性和充分性；

(7)对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

山维科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估山维科技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山维科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

山维科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督山维科技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，就可能导致对山维科技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山维科技公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘高峰

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：张军伟

报告日期：2024年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	77,349,423.16	90,049,130.50
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)	1,622,683.09	1,501,608.60
应收账款	五(三)	29,313,633.04	25,040,787.41
应收款项融资			
预付款项	五(四)	147,835.13	170,284.43
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)	1,451,696.96	723,400.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	12,871,280.30	13,509,431.57
合同资产	五(七)	697,715.00	1,402,886.80
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)	167,109.35	335,049.67
流动资产合计		123,621,376.03	132,732,579.78
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	五(九)	300,000.00	

其他非流动金融资产	五(十)		950,000.00
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	16,365,575.62	17,066,853.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	1,654,175.19	1,985,010.27
无形资产	五(十三)	227,589.03	528,277.23
开发支出			
商誉	五(十四)	6,465,976.74	6,465,976.74
长期待摊费用	五(十五)	394,414.89	461,490.32
递延所得税资产	五(十六)	6,718,684.32	2,932,824.85
其他非流动资产	五(十七)	435,041.26	76,626.21
非流动资产合计		32,561,457.05	30,467,059.04
资产总计		156,182,833.08	163,199,638.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十八)	8,930,445.01	3,667,841.76
预收款项			
合同负债	五(十九)	9,183,181.13	12,017,937.28
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(二十)	5,266,068.23	5,277,241.64
应交税费	五(二十一)	1,905,336.17	1,905,595.30
其他应付款	五(二十二)	960,344.97	1,018,624.18
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(二十三)	320,853.96	305,575.49
其他流动负债			
流动负债合计		26,566,229.47	24,192,815.65
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(二十四)	1,452,060.69	1,772,914.65
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		1,452,060.69	1,772,914.65
负债合计		28,018,290.16	25,965,730.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十五)	40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	69,766,413.67	69,766,413.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	9,014,464.35	9,014,464.35
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	8,883,664.90	17,953,030.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,164,542.92	137,233,908.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		128,164,542.92	137,233,908.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,182,833.08	163,199,638.82

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		72,658,828.47	85,359,701.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		289,060.00	100,000.00
应收账款	十六(一)	23,921,947.99	21,815,426.97

应收款项融资			
预付款项		137,622.00	168,245.00
其他应收款	十六(二)	1,427,377.28	681,402.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,603,971.87	10,821,363.97
合同资产		690,215.00	1,123,006.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		126,739.90	257,602.37
流动资产合计		108,855,762.51	120,326,748.60
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	十六(三)	15,486,395.33	15,486,395.33
其他权益工具投资		300,000.00	
其他非流动金融资产			950,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,632,060.06	16,150,925.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		227,589.03	528,277.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,576,653.52	2,819,007.53
其他非流动资产		435,041.26	76,626.21
非流动资产合计		38,657,739.20	36,011,231.72
资产总计		147,513,501.71	156,337,980.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,185,713.04	2,954,061.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,531,763.23	4,680,682.03
应交税费		1,774,585.22	1,748,164.07

其他应付款		960,344.97	1,017,924.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,641,516.03	11,471,149.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,093,922.49	21,871,981.57
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			
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			
负债合计		23,093,922.49	21,871,981.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,766,413.67	69,766,413.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,014,464.35	9,014,464.35
一般风险准备			
未分配利润		5,138,701.20	15,185,120.73
所有者权益（或股东权益）合计		124,419,579.22	134,465,998.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		147,513,501.71	156,337,980.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		70,982,416.52	84,889,748.86
其中：营业收入	五(二十九)	70,982,416.52	84,889,748.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,716,705.57	77,007,831.28
其中：营业成本	五(二十九)	35,330,301.11	35,989,787.58
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(三十)	626,998.92	666,657.47
销售费用	五(三十一)	16,697,402.94	16,215,268.30
管理费用	五(三十二)	10,455,703.05	10,670,555.55
研发费用	五(三十三)	16,612,322.65	13,501,247.91
财务费用	五(三十四)	-6,023.10	-35,685.53
其中：利息费用		84,424.51	98,975.72
利息收入		131,025.94	155,607.54
加：其他收益	五(三十五)	1,515,242.62	2,575,910.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	400,602.03	126,612.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-1,896,412.21	-1,861,858.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)		-1,799,658.16

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)		374.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,714,856.61	6,923,298.19
加：营业外收入	五(四十)	381.66	4,500.00
减：营业外支出	五(四十一)	4,128.30	3,529.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,718,603.25	6,924,269.04
减：所得税费用	五(四十二)	-3,699,237.65	-970,296.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,019,365.60	7,894,565.41
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）		-5,019,365.60	7,894,565.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,019,365.60	7,894,565.41
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		-5,019,365.60	7,894,565.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,019,365.60	7,894,565.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七(二)	-0.12	0.21

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七(二)	-0.12	0.21
------------------	-------	-------	------

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六(四)	53,399,799.97	67,892,584.92
减：营业成本	十六(四)	23,828,886.81	25,428,221.98
税金及附加		588,062.56	634,793.25
销售费用		15,233,509.15	14,795,440.01
管理费用		7,561,129.39	7,655,190.85
研发费用		16,612,322.65	13,501,247.91
财务费用		-89,005.04	-131,068.61
其中：利息费用			
利息收入		128,803.65	151,476.53
加：其他收益		1,502,625.28	2,563,068.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	862,768.48	101,402.74
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）		-1,780,607.09	-1,713,588.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,799,658.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			374.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,750,318.88	5,160,358.21
加：营业外收入		381.66	4,500.00
减：营业外支出		4,128.30	3,529.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,754,065.52	5,161,329.06
减：所得税费用		-3,757,645.99	-1,010,268.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,996,419.53	6,171,597.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,996,419.53	6,171,597.71
（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		-5,996,419.53	6,171,597.71
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	2022 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		68,152,454.10	79,712,268.15
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		95,153.23	2,035,497.57
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)1	3,371,683.16	2,797,688.12
经营活动现金流入小计		71,619,290.49	84,545,453.84
购买商品、接受劳务支付的现金		20,209,072.35	28,071,169.43
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		43,250,241.73	47,604,633.10
支付的各项税费		4,364,927.53	5,538,313.47
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)1	12,216,318.08	11,388,908.42
经营活动现金流出小计		80,040,559.69	92,603,024.42
经营活动产生的现金流量净额		-8,421,269.20	-8,057,570.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		303,400.00	
取得投资收益收到的现金		339,302.03	126,612.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520.01	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十三)2	63,500,000.00	47,000,000.00
投资活动现金流入小计		64,143,222.04	47,127,212.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,734.70	518,292.14
投资支付的现金		300,000.00	
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	五(四十三)2	63,718,700.00	47,000,000.00
投资活动现金流出小计		64,292,434.70	47,518,292.14
投资活动产生的现金流量净额		-149,212.66	-391,079.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,500,000.00
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			
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			38,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,050,405.00	9,402,290.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)3	390,000.00	690,000.00
筹资活动现金流出小计		4,440,405.00	10,092,290.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,440,405.00	28,407,710.00
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		-13,010,886.86	19,959,059.62

加：期初现金及现金等价物余额		89,780,130.50	69,821,070.88
六、期末现金及现金等价物余额		76,769,243.64	89,780,130.50

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		50,899,516.34	59,984,141.60
收到的税费返还		95,153.23	1,921,290.55
收到其他与经营活动有关的现金		3,085,785.78	2,471,698.26
经营活动现金流入小计		54,080,455.35	64,377,130.41
购买商品、接受劳务支付的现金		9,133,732.16	14,925,488.07
支付给职工以及为职工支付的现金		39,589,129.10	44,201,641.59
支付的各项税费		3,676,578.24	4,521,053.36
支付其他与经营活动有关的现金		10,960,423.51	10,168,455.86
经营活动现金流出小计		63,359,863.01	73,816,638.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,279,407.66	-9,439,508.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		303,400.00	
取得投资收益收到的现金		801,468.48	101,402.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520.01	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		31,105,388.49	20,102,002.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,928.00	490,878.84
投资支付的现金		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		30,218,700.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		30,787,628.00	20,490,878.84
投资活动产生的现金流量净额		317,760.49	-388,876.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			38,500,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,050,405.00	9,402,290.00
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计		4,050,405.00	9,702,290.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,050,405.00	28,797,710.00
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		-13,012,052.17	18,969,325.43
加：期初现金及现金等价物余额		85,090,701.12	66,121,375.69
六、期末现金及现金等价物余额		72,078,648.95	85,090,701.12

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,050,000.00		-4,050,000.00
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										-4,050,000.00		-4,050,000.00
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	40,500,000.00			69,766,413.67			9,014,464.35		8,883,664.90			128,164,542.92

(三) 利润分配								617,159.77	-	-9,400,000.00
1. 提取盈余公积								617,159.77	-617,159.77	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,400,000.00	-9,400,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	13,500,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	13,500,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期未余额	40,500,000.00				69,766,413.67			9,014,464.35	17,953,030.50	137,233,908.52

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

4. 其他												
（三）利润分配											-4,050,000.00	-4,050,000.00
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											-4,050,000.00	-4,050,000.00
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	40,500,000.00				69,766,413.67					9,014,464.35	5,138,701.20	124,419,579.22

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	23,500,000.00				48,549,432.53				8,397,304.58		19,030,682.79	99,477,419.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,500,000.00				48,549,432.53				8,397,304.58		19,030,682.79	99,477,419.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,000,000.00				21,216,981.14				617,159.77		-3,845,562.06	34,988,578.85
(一) 综合收益总额											6,171,597.71	6,171,597.71
(二) 所有者投入和减少资本	3,500,000.00				34,716,981.14							38,216,981.14
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				34,716,981.14							38,216,981.14
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									617,159.77		-	-9,400,000.00
1. 提取盈余公积									617,159.77		10,017,159.77	
2. 提取一般风险准备											-617,159.77	

3. 对所有者（或股东）的分配											-9,400,000.00	-9,400,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	13,500,000.00				-								
1.资本公积转增资本（或股本）	13,500,000.00				-								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,500,000.00				69,766,413.67						9,014,464.35	15,185,120.73	134,465,998.75

三、财务报表附注

北京山维科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

三、财务报表附注

(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年11月16日经北京市工商行政管理局海淀分局批准,在北京清华山维新技术开发有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为911101081020223907的营业执照。公司注册地:北京市海淀区西北旺东路10号院东区1号楼1层101。法定代表人:杨树奎。公司现有注册资本为人民币4,050.00万元,总股本为4,050.00万股,每股面值人民币1元。本公司于2016年3月24日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京山维科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2016)2200号),证券简称为“山维科技”,证券代码为“836870”。

截至2023年12月31日,本公司累计股本总数4,050.00万股,注册资本为4,050.00万元。本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设研究院。公司下设总裁办公室、营销服务中心、渠道部、乡村信息化技术应用部、应用研发中心、基础软件研发中心、新产品开发部、孪生地球研发部、ERP项目中心、产品服务中心、数据服务中心、财务部、人力资源部、行政部等主要职能部门。

本公司属软件与信息技术服务行业。经营范围为:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;技术进出口;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);劳务服务(不含劳务派遣);软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;仪器仪表销售;仪器仪表制造;仪器仪表修理;电子元器件零售;电子元器件批发;电子元器件制造;机械设备销售;机械设备租赁;化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品销售(不含危险化学品);化工产品生产(不含许可类化工产品);汽车零配件批发;汽车零配件零售;金属材料制造;智能无人飞行器销售;非居住房地产租赁;信息系统集成服务;租赁服务(不含许可类租赁服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:测绘服务;民用航空器维修;国土空间规划编制。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月18日经公司第三届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项预期信用减值的确定方法及会计处理方法、存货、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十二)、本附注三(十三)、本附注三(十四)、本附注三(十五)、本附注三(十八)、本附注三(十九)和本附注三(二十四)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	单项金额大于 50 万元

项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额大于 50 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额大于 30 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在

丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相

关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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 1)、2)情形外，本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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;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,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认

后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余

应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
集团合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内单位具有类似的信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信

息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
集团合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内单位具有类似的信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括库存商品、发出商品、合同履约成本。合同履约成本是公司在履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关合同履约成本支出。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量。公司购入原材料、库存商品等按实际成本入账，发出存货采用先进先出法；本公司之子公司沈阳金图空间科技有限公司购入库存商品按实际成本入账，发出存货时，无人机、全站仪和GPS等系列产品采用先进先出法，其他非主要产品采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
未到期质保金	合同约定在质保期内尚未到期的质保金

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。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。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方

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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与

租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十三）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主营业务收入具体包括：商品销售、技术开发与服务。

(1) 商品销售

对于软件产品和仪器设备销售业务，按照合同约定将产品交付客户，经客户验收并取得验收单后确认收入。

(2) 技术开发与服务

1) 按照客户需求提供的技术开发或定制化服务，公司将开发成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在开发成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入；

2) 按照客户需求提供技术开发与服务，于服务完成后根据双方确认的工作量结算单确认收入；

3) 按照客户需求提供系统运维服务，根据合同约定的服务期间按期对提供的服务确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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。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。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。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。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。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数

在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三（十一）公允价值披露。

（二十九）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	按通知规定执行。	相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳金图空间科技有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率(现已修订为13%税率)征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受上述增值税即征即退政策。

2. 所得税税收优惠

(1)依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)的规定，本公司于2023年10月26日取得了证书编号为GR202311002163《高新技术企业证书》，有效期三年，2023年至2025年企业所得税的适用税率为15%。

(2)根据财税[2019]13号文件规定，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。根据财政部 税务总局公告2021年第12号，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，在财税[2019]13号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部 税务总局公告2022年第13号，对小型微利企业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。本公司之子公司沈阳金图空间科技有限公司属于小型微利企业，2023年度按照前述通知相关规定缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	76,768,885.73	89,780,130.50

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	580,537.43	269,000.00
合 计	77,349,423.16	90,049,130.50

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五((四十五)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,333,623.09	1,501,608.60
商业承兑汇票	289,060.00	
合 计	1,622,683.09	1,501,608.60

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,631,623.09	100.00	8,940.00	0.55	1,622,683.09

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,501,608.60	100.00			1,501,608.60

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(2)期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,333,623.09		
商业承兑汇票	298,000.00	8,940.00	3.00
小 计	1,631,623.09	8,940.00	0.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备		8,940.00				8,940.00

4. 期末无已质押的应收票据。

5. 期末无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,706,412.88	18,099,266.77
1-2年	5,635,880.60	5,830,615.71
2-3年	3,165,885.71	3,195,635.01
3年以上	6,205,930.03	4,522,475.02
合计	37,714,109.22	31,647,992.51

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

客户名称	期末账面余额	账龄	原因
新疆天拓空间信息测绘院有限公司	600,000.00	3年以上	客户资金紧张

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	37,714,109.22	100.00	8,400,476.18	22.27	29,313,633.04

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,647,992.51	100.00	6,607,205.10	20.88	25,040,787.41

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	37,714,109.22	8,400,476.18	22.27
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,706,412.88	681,192.38	3.00
1-2年	5,635,880.60	563,588.06	10.00
2-3年	3,165,885.71	949,765.71	30.00
3年以上	6,205,930.03	6,205,930.03	100.00
小 计	37,714,109.22	8,400,476.18	22.27

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,607,205.10	1,793,271.08				8,400,476.18

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
重庆市勘测院	3,856,590.00		3,856,590.00	10.04	126,477.70
南宁市自然资源信息集团有限公司	3,249,418.60		3,249,418.60	8.46	142,796.19
新疆天拓空间信息测绘院有限公司	1,650,000.00		1,650,000.00	4.30	705,000.00
铁法煤业(集团)有限责任公司	1,582,320.00		1,582,320.00	4.12	47,469.60
百色市国土资源信息测绘中心	1,140,000.00		1,140,000.00	2.97	34,200.00
小 计	11,478,328.60		11,478,328.60	29.89	1,055,943.49

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	111,885.13	75.68	161,884.43	95.07
1-2年	27,550.00	18.64	8,400.00	4.93
2-3年	8,400.00	5.68		
合 计	147,835.13	100.00	170,284.43	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,838,238.00	386,541.04	1,451,696.96	1,015,740.71	292,339.91	723,400.80

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	878,760.60	924,217.10
其他	959,477.40	91,523.61
账面余额小计	1,838,238.00	1,015,740.71
减：坏账准备	386,541.04	292,339.91
账面价值小计	1,451,696.96	723,400.80

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,421,864.40	368,270.61
1-2年	53,530.00	109,930.70
2-3年	34,730.70	381,772.40
3年以上	328,112.90	155,767.00
账面余额小计	1,838,238.00	1,015,740.71
减：坏账准备	386,541.04	292,339.91
账面价值小计	1,451,696.96	723,400.80

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,838,238.00	100.00	386,541.04	21.03	1,451,696.96

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,015,740.71	100.00	292,339.91	28.78	723,400.80

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,838,238.00	386,541.04	21.03

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,421,864.40	42,655.93	3.00
1-2年	53,530.00	5,353.00	10.00
2-3年	34,730.70	10,419.21	30.00
3年以上	328,112.90	328,112.90	100.00
小 计	1,838,238.00	386,541.04	21.03

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2023年1月1日余额	292,339.91			292,339.91
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,201.13			94,201.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	386,541.04			386,541.04

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 21.03%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按组合计提坏 账准备	292,339.91	94,201.13				386,541.04

(5) 按欠款方归集的期末数大额其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	期末数	账龄	占其他应收款期末 合计数的比例(%)	坏账准备 期末数
智路云(北京)交通 科技有限公司	其他	707,900.00	1 年以内	38.51	21,237.00
北京中关村科技融资 担保有限公司	押金保证 金	403,700.00	1 年以内	21.96	12,111.00
贵州北斗航遥科技有 限公司	其他	160,000.00	1 年以内	8.70	4,800.00
小 计		1,271,600.00		69.17	38,148.00

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,832,977.62	1,743,247.90	10,089,729.72	13,108,977.53	1,743,247.90	11,365,729.63
库存商品	2,363,678.07		2,363,678.07	2,102,475.50	56,410.26	2,046,065.24
发出商品	417,872.51		417,872.51	97,636.70		97,636.70
合 计	14,614,528.20	1,743,247.90	12,871,280.30	15,309,089.73	1,799,658.16	13,509,431.57

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,743,247.90					1,743,247.90
库存商品	56,410.26			56,410.26		
小 计	1,799,658.16			56,410.26		1,743,247.90

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备 和合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	合同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	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	模具无法使用报废处理

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(七) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	697,715.00		697,715.00	1,402,886.80		1,402,886.80

(八) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴流转税	167,109.35	239,896.44
预缴所得税		95,153.23
合 计	167,109.35	335,049.67

(九) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目名称	期 初 数	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
智路云（北京）交通科技有限公司		300,000.00				

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
智路云（北京）交通科技有限公司	300,000.00				持有目的并非交易性的，本公司对此项不具有重大影响的非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

(十) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]		950,000.00
权益工具投资		950,000.00

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,365,575.62	17,066,853.42

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	21,848,965.64	526,351.03	3,782,663.10	26,157,979.77
2) 本期增加			240,997.71	240,997.71
① 购置			240,997.71	240,997.71
② 在建工程转入				
③ 企业合并增加				
3) 本期减少			92,966.00	92,966.00
① 处置或报废			92,966.00	92,966.00
4) 期末数	21,848,965.64	526,351.03	3,930,694.81	26,306,011.48
(2) 累计折旧				
1) 期初数	6,638,097.70	276,073.16	2,176,955.49	9,091,126.35
2) 本期增加	451,759.50	62,491.20	423,376.51	937,627.21
① 计提	451,759.50	62,491.20	423,376.51	937,627.21
3) 本期减少			88,317.70	88,317.70
① 处置或报废			88,317.70	88,317.70
4) 期末数	7,089,857.20	338,564.36	2,512,014.30	9,940,435.86
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	14,759,108.44	187,786.67	1,418,680.51	16,365,575.62
2) 期初账面价值	15,210,867.94	250,277.87	1,605,707.61	17,066,853.42

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,509,065.20 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	租赁房屋
(1) 账面原值	
1) 期初数	2,646,685.62

项 目	租赁房屋
2) 本期增加	
3) 本期减少	
4) 期末数	2,646,685.62
(2) 累计折旧	
1) 期初数	661,675.35
2) 本期增加	330,835.08
① 计提	330,835.08
3) 本期减少	
① 处置	
4) 期末数	992,510.43
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	1,654,175.19
2) 期初账面价值	1,985,010.27

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件著作权	软件	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	7,006,900.00	1,461,603.11	8,468,503.11
2) 本期增加			
3) 本期减少			
4) 期末数	7,006,900.00	1,461,603.11	8,468,503.11
(2) 累计摊销			
1) 期初数	7,006,900.00	933,325.88	7,940,225.88
2) 本期增加		300,688.20	300,688.20
① 计提		300,688.20	300,688.20
3) 本期减少			

项 目	软件著作权	软件	合 计
4) 期末数	7,006,900.00	1,234,014.08	8,240,914.08
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值		227,589.03	227,589.03
2) 期初账面价值		528,277.23	528,277.23

[注]本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形 成	其他	处置	其他	
沈阳金图空间科 技有限公司	14,820,660.06					14,820,660.06

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
沈阳金图空间科 技有限公司	8,354,683.32					8,354,683.32

3. 本期未形成新的的商誉

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前 年度保持一 致
沈阳金图空间 科技有限公司 资产组	沈阳金图空间科技有限公司长期资产；业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将沈阳金图空间科技有限公司长期资产认定为一个单独的资产组。	-	是

5. 可收回金额的具体确定方法

沈阳金图空间科技有限公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2024年3月18日出具的天源评报字（2024）第0229号《北京山维科技股份有限公司对合并沈阳金图空间科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组（包含商誉）预计未来现金流量的现值资产评估报告》资产评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

(1) 重要假设及依据

① 一般假设

A 宏观经济环境相对稳定假设

假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化。

B 持续经营假设

假设资产组所对应的业务合法，在未来可以保持其持续经营状态，且其资产价值可以通过后续正常经营予以收回。

C 委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

②采用收益法的假设

A 假设与资产组业务相关的资质在到期后均可以顺利获取延期。

B 假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律法规。

C 假设资产组业务经营过程中可以获取正常经营所需的资金。

D 假设资产组组合的资本结构不发生重大变化。

E 假设资产组未来的经营管理班子尽职尽责，未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失情况。

F 假设资产组经营主体未来面临的税收政策、执行的税率不会发生重大变化。

G 假设资产组所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

(2)可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
沈阳金图空间科技有限公司资产组	7,476,294.71	10,040,000.00		2024年至2028年 (后续为稳定期)

续上表：

项 目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键 参数	稳定期的关键参 数的确定依据
沈阳金图空间科技有限公司资产组	[注1]	[注1]	0.00%	稳定期收入增长率为0.00%

[注1]沈阳金图空间科技有限公司资产组主要业务为销售软件以及硬件设备，并开展部分技术服务、开发、工程项目，根据公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，沈阳金图空间科技有限公司资产组2024年至2028年预计销售收入增长率为1%-10%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。预测期利润率系根据各期预测的营业收入、营业成本、各项税费等相关组成部分计算的结果。

6. 商誉减值损失计算过程

项 目	沈阳金图空间科技有限公司资产组
商誉账面余额①	14,820,660.06

商誉减值准备余额②	8,354,683.32
商誉的账面价值③=①-②	6,465,976.74
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	6,465,976.74
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	6,465,976.74
资产组的账面价值⑦	1,010,317.97
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	7,476,294.71
资产组或资产组组合可收回金额⑨	10,040,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	
归属于本公司的商誉减值损失	

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	461,490.32	35,310.57	102,386.00		394,414.89	

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,795,957.22	1,348,964.18	6,899,545.01	1,058,712.10
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,743,247.90	261,487.19	1,799,658.16	269,948.72
未抵扣亏损	33,564,019.31	5,034,602.90	9,703,906.67	1,455,586.00
租赁负债	1,772,917.36	354,583.47	2,078,490.12	415,698.02
年初未分配利	332,544.13	49,881.62	865,880.40	129,882.06

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
润 (前期差错更正所致)				
合计	46,208,685.92	7,049,519.36	21,347,480.36	3,329,826.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,654,175.19	330,835.04	1,985,010.27	397,002.05

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	330,835.04	6,718,684.32	397,002.05	2,932,824.85
递延所得税负债	330,835.04		397,002.05	

(十七) 其他非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA 系统建设费	255,541.26		255,541.26	29,126.21		29,126.21
未到期质保金	179,500.00		179,500.00	47,500.00		47,500.00
合计	435,041.26		435,041.26	76,626.21		76,626.21

(十八) 应付账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	8,242,397.31	2,941,100.07

账龄	期末数	期初数
1年以上	688,047.70	726,741.69
合计	8,930,445.01	3,667,841.76

(十九) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	4,424,631.42	7,594,881.19
1-2年	2,287,807.53	2,201,935.85
2-3年	481,253.78	432,948.11
3年以上	1,989,488.40	1,788,172.13
合计	9,183,181.13	12,017,937.28

2. 账龄超过1年的重要合同负债未结转原因的说明

项目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆市勘测院 EPS 地理信息工作站项目	1,472,136.75	项目实施难度大，周期较长
惠州市惠城区工程建设项目联合测绘服务监管项目	1,177,358.49	项目实施难度大，周期较长
“贵阳市自然资源地理空间数字底座”及贵阳市测绘院新型基础测绘配套基础设施提升工程	632,075.47	项目实施难度大，周期较长
小计	3,281,570.71	

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	5,041,817.42	40,087,706.91	40,083,041.73	5,046,482.60
(2)离职后福利—设定提存计划	235,424.22	3,195,372.79	3,211,211.38	219,585.63
合计	5,277,241.64	43,283,079.70	43,294,253.11	5,266,068.23

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,896,044.78	37,171,538.27	37,156,843.95	4,910,739.10
(2)职工福利费		148,258.34	148,258.34	
(3)社会保险费	145,472.64	2,012,079.30	2,021,808.44	135,743.50

项 目	期 初数	本 期增加	本 期减少	期 末数
其中：医疗保险费	128,395.99	1,793,280.18	1,801,902.19	119,773.98
工伤保险费	5,695.60	75,894.18	76,267.18	5,322.60
生育保险费	11,381.05	140,191.25	140,925.38	10,646.92
其他		2,713.69	2,713.69	
(4) 住房公积金	300.00	729,631.00	729,931.00	
(5) 工会经费和 职工教育经费		26,200.00	26,200.00	
小 计	5,041,817.42	40,087,706.91	40,083,041.73	5,046,482.60

3. 设定提存计划

项 目	期 初数	本 期增加	本 期减少	期 末数
(1) 基本养老保险	228,281.28	3,098,505.29	3,113,855.05	212,931.52
(2) 失业保险费	7,142.94	96,867.50	97,356.33	6,654.11
小 计	235,424.22	3,195,372.79	3,211,211.38	219,585.63

(二十一) 应交税费

项 目	期 末数	期 初数
增值税	1,465,207.73	1,542,891.20
城市维护建设税	99,658.29	99,970.61
企业所得税	127,837.83	52,673.48
教育费附加	1,494.69	42,844.54
地方教育附加	28,473.80	28,563.02
代扣代缴个人所得税	182,663.83	138,652.45
合 计	1,905,336.17	1,905,595.30

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期 末数	期 初数
其他应付款	960,344.97	1,018,624.18

2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代理保证金	345,000.00	350,000.00
往来款	319,200.00	537,900.00
应付其他费用	296,144.97	130,724.18
小 计	960,344.97	1,018,624.18

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	320,853.96	305,575.49

(二十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	336,896.66	320,853.96
2-3 年	353,735.46	336,896.66
3 年以上	761,428.57	1,115,164.03
合 计	1,452,060.69	1,772,914.65

(二十五) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	40,500,000.00						40,500,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	69,766,413.67			69,766,413.67

(二十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,014,464.35			9,014,464.35

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	17,953,030.50	20,075,624.86
调整后本年年初数	17,953,030.50	20,075,624.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,019,365.60	7,894,565.41
减：提取法定盈余公积		617,159.77
应付普通股股利	4,050,000.00	9,400,000.00
期末未分配利润	8,883,664.90	17,953,030.50

2. 利润分配情况说明

根据公司2023年5月12日2022年度股东大会通过的2022年度利润分配方案，以2022年12月31日的总股本40,500,000股为基数，每10股派发现金股利1.00元(含税)，合计派发现金股利4,050,000.00元。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	70,982,416.52	35,330,301.11	84,889,748.86	35,989,787.58

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发与服务	44,857,260.57	24,898,940.11	53,573,831.52	26,729,244.50
软件销售	14,675,283.23	1,713,356.64	18,993,488.58	391,873.37
硬件销售	11,449,872.72	8,718,004.36	12,322,428.76	8,868,669.71
合 计	70,982,416.52	35,330,301.11	84,889,748.86	35,989,787.58

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南宁市自然资源信息集团有限公司	7,476,737.86	10.53
武汉市测绘研究院	3,808,490.46	5.37
重庆市勘测院	3,277,075.39	4.62
云南省地矿测绘院有限公司	3,218,867.84	4.53
铁法煤业(集团)有限责任公司	2,792,690.43	3.93

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	20,573,861.98	28.98

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	236,893.66	263,347.43
土地使用税	475.54	475.54
房产税	183,531.30	183,531.30
教育费附加	101,474.66	112,863.17
地方教育附加	67,649.80	75,242.10
印花税	36,973.96	31,197.93
合 计	626,998.92	666,657.47

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,080,018.75	11,503,043.16
交通差旅费	2,403,210.10	2,042,522.11
招待费	959,710.88	826,175.22
广告宣传费	679,334.43	600,182.69
咨询及服务费	636,125.82	599,224.59
租赁费	497,626.31	176,515.87
办公费	199,901.35	213,803.70
折旧、摊销费	80,133.92	112,749.19
其他	161,341.38	141,051.77
合 计	16,697,402.94	16,215,268.30

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,850,807.40	6,986,454.35
折旧、摊销费	1,035,692.35	891,358.79

项 目	本期数	上年数
咨询及服务费	980,529.00	1,206,139.93
租赁费	560,493.18	583,477.15
办公费	249,841.92	302,948.15
交通差旅费	195,026.93	187,732.52
物业费	183,158.31	164,254.93
招待费	147,201.54	106,897.40
广告宣传费	22,632.17	64,629.21
其他	230,320.25	176,663.12
合 计	10,455,703.05	10,670,555.55

(三十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	14,539,672.84	12,232,454.16
技术服务费	1,200,613.70	661,797.13
交通差旅费	426,354.88	187,461.02
折旧与摊销	341,543.78	381,660.58
租赁费	39,355.00	33,670.52
办公费	13,351.79	2,905.50
其他	51,430.66	1,299.00
合 计	16,612,322.65	13,501,247.91

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	84,424.51	98,975.72
其中：租赁负债利息费用	84,424.51	98,975.72
减：利息收入	131,025.94	155,607.54
手续费支出	28,097.58	20,946.29
其他	12,480.75	
合 计	-6,023.10	-35,685.53

(三十五) 其他收益

项 目	本期数	上年数
增值税即征即退	1,385,087.64	1,921,290.55
政府补助	47,950.36	509,773.32
增值税加计抵减	42,584.26	113,497.50
个税手续费返还	39,620.36	31,349.11
合 计	1,515,242.62	2,575,910.48

(三十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	339,302.03	126,612.34
其他投资收益	61,300.00	
合 计	400,602.03	126,612.34

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-8,940.00	
应收账款坏账损失	-1,793,271.08	-2,001,934.96
其他应收款坏账损失	-94,201.13	140,076.81
合 计	-1,896,412.21	-1,861,858.15

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,799,658.16

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益		374.10

项 目	本期数	上年数
其中：固定资产		374.10

(四十) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入		4,500.00	
其他	381.66		381.66
合 计	381.66	4,500.00	381.65

(四十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	4,128.30		4,128.30
赔偿金、违约金		3,500.00	
税收滞纳金		29.15	
合 计	4,128.30	3,529.15	4,128.30

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	86,621.82	89,240.98
递延所得税费用	-3,785,859.47	-1,059,537.35
合 计	-3,699,237.65	-970,296.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-8,718,603.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,307,790.49
子公司适用不同税率的影响	76,757.45
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	204,282.38

项 目	本期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-2,412,621.53
小型微利企业应纳税额所得额减免的影响	-259,865.46
所得税费用	-3,699,237.65

(四十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回押金保证金	1,488,095.56	1,625,646.01
收回备用金	268,300.10	327,835.74
利息收入	131,025.94	155,607.54
政府补助	1,433,038.00	509,773.32
个税手续费返还	39,620.36	31,349.11
其他	11,603.20	147,476.40
合 计	3,371,683.16	2,797,688.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	9,664,609.85	9,435,388.49
支付押金、保证金	1,458,078.12	1,269,299.00
支付备用金借款	614,353.06	614,207.34
保函保证金	311,179.52	
其他	168,097.53	70,013.59
合 计	12,216,318.08	11,388,908.42

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品款项	63,500,000.00	47,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品款项	63,500,000.00	47,000,000.00
合并范围外关联往来	218,700.00	
合 计	63,718,700.00	47,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
应付租赁款	390,000.00	390,000.00
定向发行股票费用		300,000.00
合 计	390,000.00	690,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			4,050,000.00	4,050,000.00		
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	2,078,490.14		84,424.51	390,000.00		1,772,914.65
合 计	2,078,490.14		4,134,424.51	4,440,000.00		1,772,914.65

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,019,365.60	7,894,565.41
加：资产减值准备		1,799,658.16
信用减值损失	1,896,412.21	1,861,858.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	937,627.21	854,151.40
使用权资产折旧	330,835.08	330,835.08
无形资产摊销	300,688.20	343,158.36
长期待摊费用摊销	102,386.00	112,449.00

项 目	本期数	上年数
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)		-374.10
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,128.30	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	84,424.51	98,975.72
投资损失(收益以“－”号填列)	-400,602.03	-126,612.34
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,785,859.47	-1,059,537.35
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)	694,561.53	-226,579.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,969,385.79	-1,027,686.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,402,880.65	-18,912,432.34
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、 长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (子公司和业务除外)时确认的损失(收益以 “－”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,421,269.20	-8,057,570.58
(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		
租赁形成的使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	76,769,243.64	89,780,130.50
减: 现金的期初数	89,780,130.50	69,821,070.88
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-13,010,886.86	19,959,059.62

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	76,769,243.64	89,780,130.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	76,768,885.73	89,780,130.50
可随时用于支付的其他货币资金	357.91	
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物	76,769,243.64	89,780,130.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	580,179.52	269,000.00	到期前使用受限的保函保证金以及担保保证金

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	580,179.52	580,179.52	冻结	保函保证金及担保保证金

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	269,000.00	269,000.00	冻结	保函保证金

(四十六) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	84,424.51

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	907,742.00

(4)与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	390,000.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	533,530.82
合 计	923,530.82

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	14,539,672.84	12,232,454.16
技术服务费	1,200,613.70	661,797.13
交通差旅费	426,354.88	187,461.02
折旧与摊销	341,543.78	381,660.58
租赁费	39,355.00	33,670.52
办公费	13,351.79	2,905.50
其他	51,430.66	1,299.00
合 计	16,612,322.65	13,501,247.91
其中：费用化研发支出	16,612,322.65	13,501,247.91
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
沈阳金图空间科技有限公司	一级	500 万元人民币	沈阳市	沈阳市	计算机、软件及附属设备批发	100.00	-	非同一控制下企业合并

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	1,433,038.00	2,431,063.87

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

(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损失准备。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：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 17.94%(2022 年 12 月 31 日：15.91%)。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2023年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

- 本公司的最终控制方情况
- 本公司的实际控制人为股东杨树奎、白立舜、郭顺清、张志超、陈夏宫、杜志学组成的一致行动人。本公司的子公司情况
本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。
- 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张晗	共同实际控制人、董事、副总裁张志超之女
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	股东之子公司
上海数慧系统技术有限公司	股东之子公司

(二) 关联交易情况

- 关联租赁情况
(1) 公司作为承租方

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
张晗	390,000.00	390,000.00	84,424.51	98,975.72		

(2) 关联租赁情况说明

2018年11月1日，公司共同实际控制人之一张志超之女张晗与公司之子公司沈阳金图空间科技有限公司签订了房屋租赁合同，将沈阳市浑南区智慧二街400-43门的房屋及库房1个（建筑面积665.82平方米）出租给沈阳金图空间科技有限公司，租赁期间自2019年1月1日至2028年12月31日。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	336.22	360.68

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	北京世纪安图数码科技发展有限公司	235,300.00	235,300.00	235,300.00	235,300.00
	上海数慧系统技术有限公司	102,901.80	5,110.40	317,977.60	9,539.33

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	北京世纪安图数码科技发展有限公司	319,200.00	537,900.00
(2) 租赁负债			
	张晗	1,772,914.65	2,340,000.00

十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	17,635,573.14	15,831,490.54
1-2 年	5,363,380.60	5,290,870.71
2-3 年	2,840,570.71	2,424,425.01
3 年以上	5,912,240.03	4,407,105.02
合计	31,751,764.48	27,953,891.28

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

客户名称	期末账面余额	账龄	原因
新疆天拓空间信息测绘院有限公司	600,000.00	3 年以上	客户资金紧张

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,751,764.48	100.00	7,829,816.49	24.66	23,921,947.99

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,953,891.28	100.00	6,138,464.31	21.96	21,815,426.97

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,751,764.48	7,829,816.49	24.66

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,635,573.14	529,067.19	3.00
1-2年	5,363,380.60	536,338.06	10.00
2-3年	2,840,570.71	852,171.21	30.00
3年以上	5,912,240.03	5,912,240.03	100.00
小计	31,751,764.48	7,829,816.49	24.66

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,138,464.31	1,691,352.18				7,829,816.49

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
重庆市勘测院	3,856,590.00		3,856,590.00	11.89	126,477.70
南宁市自然资源信息集团有限公司	3,249,418.60		3,249,418.60	10.02	142,796.19
新疆天拓空间信息测绘院有限公司	1,650,000.00		1,650,000.00	5.09	705,000.00
百色市国土资源信息测绘中心	1,140,000.00		1,140,000.00	3.51	34,200.00
湖北省国土测绘院	1,140,000.00		1,140,000.00	3.51	94,400.00
小计	11,036,008.60		11,036,008.60	34.02	1,102,873.89

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,793,166.17	365,788.89	1,427,377.28	966,876.35	285,473.98	681,402.37

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	858,760.60	900,217.10
其他	934,405.57	66,659.25
小 计	1,793,166.17	966,876.35

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,396,792.57	339,406.25
1-2 年	53,530.00	109,930.70
2-3 年	34,730.70	361,772.40
3 年以上	308,112.90	155,767.00
小 计	1,793,166.17	966,876.35

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,793,166.17	100.00	365,788.89	20.40	1,427,377.28

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	966,876.35	100.00	285,473.98	29.53	681,402.37

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,793,166.17	365,788.89	20.40
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,396,792.57	41,903.78	3.00
1-2年	53,530.00	5,353.00	10.00
2-3年	34,730.70	10,419.21	30.00
3年以上	308,112.90	308,112.90	100.00
小 计	1,793,166.17	365,788.89	20.40

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2023年1月1日余额	285,473.98			285,473.98
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	80,314.91			80,314.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	365,788.89			365,788.89

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按组合计提坏账准备	285,473.98	80,314.91				365,788.89

(5)按欠款方归集的期末数大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
智路云(北京)交通科技有限公司	其他	707,900.00	1年以内	39.48	21,237.00
北京中关村科技融资担保有限公司	押金、保证金	403,700.00	1年以内	22.51	12,111.00
贵州北斗航遥科技有限公司	其他	160,000.00	1年以内	8.92	4,800.00
小计		1,271,600.00		70.91	38,148.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	4,513,604.67	15,486,395.33	20,000,000.00	4,513,604.67	15,486,395.33

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
沈阳金图空间科技有限公司	20,000,000.00	4,513,604.67		

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
沈阳金图空间科技有限公司			20,000,000.00	4,513,604.67

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,399,799.97	23,828,886.81	67,892,584.92	25,428,221.98

2. 营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
技术开发与服务	38,794,481.31	22,513,146.99	48,930,498.39	24,322,951.27
软件销售	14,605,318.66	1,315,739.82	18,737,258.22	886,722.93
硬件销售			224,828.31	218,547.78
小计	53,399,799.97	23,828,886.81	67,892,584.92	25,428,221.98

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南宁市自然资源信息集团有限公司	7,476,737.86	14.00
武汉市测绘研究院	3,808,490.46	7.13
重庆市勘测院	3,277,075.39	6.14
云南省地矿测绘院有限公司	3,218,867.84	6.03
上海市测绘院	1,720,322.63	3.22
小计	19,501,494.18	36.52

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	301,468.48	101,402.74
其他投资收益	61,300.00	
合计	862,768.48	101,402.74

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
沈阳金图空间科技有限公司	500,000.00		分红

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益

(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,128.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	47,950.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	400,602.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,620.36	个税手续费返还
小 计	484,426.11	
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	67,618.82	

项 目	金 额	说 明
少数股东损益影响额(税后)		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	416,807.29	

2. 本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间 2022 年度的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.11	-0.13	-0.13

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-5,019,365.60
非经常性损益	2	416,807.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,436,172.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	137,233,908.52
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	2,362,500.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	132,361,725.72
加权平均净资产收益率	9=1/8	-3.79%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	-4.11%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-5,019,365.60
非经常性损益	2	416,807.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,436,172.89
期初股份总数	4	40,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	
报告期缩股数	8	
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	40,500,000.00
基本每股收益	10=1/9	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	-0.13

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

三、财务报表附注

2024年4月18日

附件 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

会计政策变更的内容和原因：

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

会计政策变更的影响：

相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	47,950.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	400,602.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,746.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,620.36
非经常性损益合计	484,426.11
减：所得税影响数	67,618.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	416,807.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用