



伟志股份公司
WEIZHI CO.,LTD.

伟志股份

NEEQ: 832567

伟志股份公司

Wei Zhi Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



公司及研究院科研成果突出，年度内新增 8 项发明专利，2 项实用新型专利。



2023 年 8 月，公司取得福建省住房和城乡建设厅颁发的安全生产许可证。

泉州市发展和改革委员会

泉州市现代服务业提升“12345”行动进行时 现代服务业重点企业名单出炉

62 福建奇嘉物联网科技股份有限公司
 63 福建金财云联数据科技有限公司
 64 伟志股份公司
 65 数字云谷信息产业发展有限公司

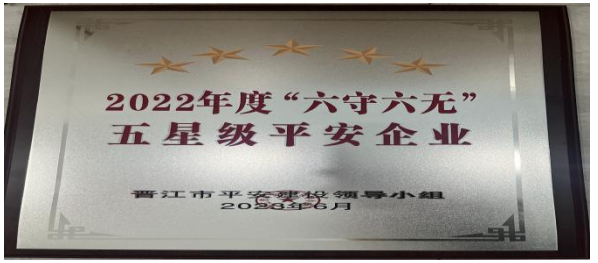
2023 年 7 月，公司被评为泉州市现代服务业重点企业。

泉州市工业和信息化局

泉州市工业和信息化局关于印发 2023 年市级产业龙头企业名单的通知

序号	企业名称	所属行业	组织机构代码	属地
282	石狮市科达电器有限公司	电子信息	91350581674015653P	石狮市
283	福建福惠达精密科技股份有限公司	电子信息	9135058137632665H	石狮市
284	福建华行精工通信设备有限公司	电子信息	9135050031544455B	石狮市
285	福建华科光电光电科技有限公司	电子信息	9135050081327228H	石狮市
286	福建“芯”联技术有限公司	电子信息	91350501MA506PFF7	石狮市
287	伟志股份公司	电子信息	913505007796230757	晋江市
288	福建电子集团有限公司	电子信息	9135050064378488R	晋江市
289	福建普晋康成电路有限公司	电子信息	91350508MA3465Y52B	晋江市
290	福建利源电子科技有限公司	电子信息	9135050072360465N	晋江市
291	泉州伊三华康成电路有限公司	电子信息	91350508MA7F288CAP	晋江市
292	福建华峰电子有限公司	电子信息	9135058741696531M	晋江市
293	泉州伊三华康成电路有限公司	电子信息	91350508MA7F288CAP	晋江市
294	阳光中科《福建》能源股份有限公司	电子信息	9135050063646521K	晋江市

2023 年 10 月，公司再次被评为泉州市级产业龙头企业。



2023 年 3 月，公司获评为 2022 年度“六守六无”五星级平安企业。



2023 年 7 月，公司获评为福建省守合同重信用企业。

福建省工业和信息化厅关于公布 2023 年第十批创新型中小企业名单的通知

2023 年第十批福建省创新型中小企业名单汇总表

序号	所属地市	企业名称
59	泉州	晋江市华丰食品有限公司
60	泉州	福建旭辉环保科技有限公司
61	泉州	泉州市博格森机械科技有限公司
62	泉州	伟志股份公司
63	泉州	福建宏兴橡胶有限公司
64	泉州	晋江市成达齿轮有限公司
65	泉州	福建鸿泰达科技有限责任公司

2023 年 10 月，公司获评为“福建省创新型中小企业”。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈志谋、主管会计工作负责人陈志谋及会计机构负责人（会计主管人员）吕巧玲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、华兴会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	116

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

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、伟志股份、公司	指	伟志股份公司
伟志研究院、研究院	指	伟志研究院、研究院
都富投资	指	泉州都富投资合伙企业（有限合伙）
亘域图语	指	亘域图语(北京)信息科技有限公司
泉州信鑫	指	泉州市信鑫运营管理有限公司
密钥信息	指	厦门市密钥信息技术有限公司
舆图空间	指	福州市舆图空间技术有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程、股份公司章程	指	《伟志股份公司章程》
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
地理信息	指	是与地理环境要素有关的物质的数量、质量、性质、分布特征、联系和规律的数字、文字、图像和图形等的总称。
测绘	指	研究测定、描述地球的形状、大小、重力场、地表形态以及它们的各种变化，确定自然和人造物体、人工设施的空间位置及属性，制成各种地图和建立有关信息系统。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。
3S	指	遥感技术(Remote Sensing RS)、地理信息系统(Geographical information System GIS)、全球定位系统(Global Navigation Satellite System GNSS)
实景三维	指	用地面激光、车载扫描、航空航天等技术测绘地物地貌，形成实景三维地图数据。

第一节 公司概况

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

注册地址	福建省泉州市晋江市梅岭街道世纪大道 899 号永晟金融大厦 6 楼		
注册资本（元）	59996666	注册情况报告期内是否变更	否

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

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

1、产品与服务

主要服务类型为空间信息采集与处理服务；空间信息技术与监理服务；空间信息分析与应用服务。

2、关键资源与经营模式

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

公司经过多年的业务开拓，逐渐形成了覆盖全国大部分省份的市场渠道体系和服务网络，通过拓展新客户资源和维护老客户关系，积极突破和完善业务领域。

3、客户类型

公司以各级政府部门、事业单位及国有企业等为主要客户，逐步延伸至公众端客户。

4、销售渠道

公司在地理信息行业深耕多年，与各级政府、自然资源、住房建设、农业农村、水利、交通等部门保持了较为良好的合作关系。公司主要通过分析政策风向、公开市场信息等渠道获取客户采购信息参与竞标。公司也会通过商务谈判或数据更新、平台升级取得业务。

5、收入来源

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

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

(二) 行业情况

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

根据《中国地理信息产业发展报告（2023）》显示，2023 地理信息产业百强企业 2022 年研发投入总额 88.5 亿元，同比增长 17.5%，研发投入总额占营收总额 8.7%；71 家内地地理信息上市企业 2022 年研发投入总额 165.7 亿元，同比增长 11.4%，研发投入总额占营收总额 11.1%。2023 年，经纬股份、司南导航、禾赛科技、纳睿雷达等企业成功上市；道达天际、星图测控、星图维天信等企业成功在新三板挂牌。百强、上市企业持续增加研发投入，重视增强核心竞争力。各企业产品研发活动活跃，发布多项地理信息新产品新技术，软硬件产品不断迭代升级。

近年来，国家、各部委和地方出台多项政策法规，指导、促进和支持地理信息产业健康发展，自然资源部高度重视促进地理信息产业高质量发展。随着新型基础测绘、实景三维中国建设、数字孪生城市建

设等重点工作陆续推进，自然资源统一确权登记、海洋卫星遥感监测、自然资源调查及动态监测、国土空间规划、乡村振兴等领域的国家级重大项目的深入开展，提升了行业市场空间，促进了行业快速发展。

在稳定的地理信息行业相关的国家政策支持下，在智慧城市和大数据、人工智能时代发展的大背景下，在可预见的未来，受益于国家产业政策以及一带一路战略、海洋强国战略、新型城镇化、美丽中国等一系列战略规划的实施与推进，地理信息行业规模不断扩大，行业结构不断优化，信息产品不断丰富升级，体现出较高的市场活力，具有良好的发展前景。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,186,382.25	100,958,605.77	1.22%
毛利率%	40.92%	47.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,951,499.85	5,320,729.65	11.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,076,807.91	2,631,164.07	92.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.91%	2.69%	-
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）	2.49%	1.33%	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	325,079,278.71	330,323,068.89	-1.59%
负债总计	117,873,695.50	129,044,992.87	-8.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,214,915.09	201,263,415.24	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.35	2.99%
资产负债率%（母公司）	36.58%	39.05%	-
资产负债率%（合并）	36.26%	39.07%	-
流动比率	2.50	2.38	-

利息保障倍数	7.30	5.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,682,365.39	12,575,374.23	-62.77%
应收账款周转率	0.37	0.29	-
存货周转率	7.29	7.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.59%	-5.95%	-
营业收入增长率%	1.22%	-29.38%	-
净利润增长率%	11.10%	-30.38%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,864,971.80	4.27%	15,489,670.48	4.69%	-10.49%
应收票据	39,401.00	0.01%	-	-	100.00%
应收账款	204,709,519.38	62.97%	196,934,432.46	59.62%	3.95%
预付款项	961,395.68	0.30%	782,382.54	0.24%	22.89%
其他应收款	10,575,622.63	3.25%	15,252,894.12	4.62%	-30.66%
合同资产	56,572,653.32	17.40%	63,687,157.31	19.28%	-11.17%
存货	8,039,139.30	2.47%	8,520,197.07	2.58%	-5.65%
投资性房地产	616,322.55	0.19%	-	-	100.00%
固定资产	3,597,770.07	1.11%	5,065,977.49	1.53%	-28.98%
使用权资产	2,939,198.51	0.90%	3,039,622.10	0.92%	-3.30%
无形资产	4,389,756.49	1.35%	5,102,698.69	1.54%	-13.97%
长期待摊费用	1,474,352.08	0.45%	1,798,552.50	0.54%	-18.03%
其他流动资产	59,908.67	0.02%	29,331.13	0.01%	104.25%
递延所得税资产	16,833,972.13	5.18%	14,468,255.69	4.38%	16.35%
其他非流动资产	405,295.10	0.12%	151,456.31	0.05%	167.60%
资产总计	325,079,278.71	100%	330,323,068.89	100%	-1.59%
短期借款	16,707,193.74	5.14%	17,694,701.41	5.36%	-5.58%
应付账款	63,515,187.84	19.54%	63,271,883.83	19.15%	0.38%
合同负债	196,740.20	0.06%	111,197.21	0.03%	76.93%
应付职工薪酬	13,713,337.94	4.22%	18,294,633.74	5.54%	-25.04%
应交税费	1,623,650.01	0.50%	3,572,241.77	1.08%	-54.55%
其他应付款	3,608,396.81	1.11%	7,676,745.55	2.32%	-53.00%
一年到期的非	571,677.60	0.18%	458,416.29	0.14%	24.71%

流动负债					
其他流动负债	15,390,300.81	4.73%	15,216,575.48	4.61%	1.14%
租赁负债	2,540,247.67	0.78%	2,748,597.59	0.83%	-7.58%
负债合计	117,873,695.50	36.26%	129,044,992.87	39.07%	-8.66%
实收资本（或股）	59,996,666.00	18.46%	59,996,666	18.16%	-
资本公积	20,161,055.75	6.20%	20,161,055.75	6.10%	-
盈余公积	14,495,766.46	4.46%	14,131,801.81	4.28%	2.58%
未分配利润	112,561,426.88	34.63%	106,973,891.68	32.38%	5.22%
所有者权益（或股东权益）合计	207,205,583.21	63.74%	201,278,076.02	60.93%	2.94%

项目重大变动原因：

（1）应收票据：较上年期末变动增加 100%，主要原因系报告期末巢湖分公司收到客户的票据（2023 年 8 月收到零星客户：宝玛克（合肥）科技有限公司银行承兑汇票）。

（2）预付款项：较上年期末变动增加 22.89%，主要原因系本报告期内公司增加了定向研发及提升员工专业技术教育的投入，其中预付研发费用 32.30 万元及员工教育费用 10.53 万元。

（3）其他应收款：较上年期末变动减少 30.66%，主要原因系本报告期内押金及保证金较上年减少 425.13 万元。

（4）其他流动资产：较上年期末变动增加 104.25%，主要原因系本报告期内待抵扣进项税额较上年结余增加 3.06 万元。

（5）投资性房地产：较上年期末变动增加 100%，主要原因系本报告期内中威中心城 2 幢 2803 室不动产重分类为投资性房地产。

（6）其他非流动资产：较上年期末变动增加 167.60%，主要原因系本报告期内公司为加强规范集团化财务管理，在用友管理软件的基础上另增加购置金蝶财务软件模块（金蝶云星空）15.29 万元；为提升智慧水务项目质量，采购了智慧水务 GIS 可视化和数据管理系统软件 10.10 万元。

（7）合同负债：较上年期末变动增加 76.93%，主要原因系本报告期内较上年期末预收工程款增加 8.55 万元。

（8）应交税费：较上年期末变动减少 54.55%，主要原因系本报告期内计提坏账准备，确认递延所得税资产影响应交所得税比上年减少 139.43 万元，增值税较上年期末减少 45.79 万元。

（9）其他应付款：较上年期末变动减少 53.00%，主要原因系本报告期内较上年期末垫付款减少 59.53 万元，归还实际控制人借款 340.38 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	102,186,382.25	-	100,958,605.77	-	1.22%
营业成本	60,373,402.23	59.08%	53,338,501.64	52.83%	13.19%

毛利率%	40.92%	-	47.17%	-	-
税金及附加	253,333.19	0.25%	258,873.77	0.26%	-2.14%
销售费用	1,717,595.58	1.68%	2,354,778.86	2.33%	-27.06%
管理费用	12,451,953.32	12.19%	11,205,606.14	11.10%	11.12%
研发费用	10,233,153.54	10.01%	9,732,739.46	9.64%	5.14%
财务费用	785,856.71	0.77%	1,197,467.31	1.19%	-34.37%
信用减值损失	-11,050,671.47	10.81%	-23,275,830.14	-23.05%	-52.52%
资产减值损失	-1,081,268.09	1.06%	1,999,416.64	1.98%	-154.08%
其他收益	840,561.37	0.82%	1,783,401.02	1.77%	-52.87%
资产处置收益	-	-	32,172.51	0.03%	-100.00%
营业利润	5,079,709.49	4.97%	3,409,798.62	3.38%	48.97%
营业外收入	500,551.63	0.49%	2,433,576.29	2.41%	-79.43%
营业外支出	106,465.07	0.10%	333,416.27	0.33%	-68.07%
净利润	5,927,507.19	5.80%	5,335,390.43	5.28%	11.10%
所得税费用	-453,711.14	-0.44%	174,568.21	0.17%	-359.90%

项目重大变动原因:

- (1) 财务费用: 较上年期末变动减少 34.37%, 主要原因系本报告期内银行贷款额较上年减少。
- (2) 信用减值损失: 较上年期末变动减少 52.52%, 主要原因系本报告期内公司加强对应收账款的管理工作, 减少了往年应收账款 5184.33 万元, 2023 年新增应收账款 7010.92 万元; 2022 期末减少往年应收账款 1508.21 万元, 2022 年新增应收账款 7320.57 万元, 长账期的坏账准备账面金额减少, 信用减值损失较上年期末大幅缩减。
- (3) 资产减值损失: 较上年期末变动增加 154.08%, 主要原因系本报告期内应计提合同资产减值损失增加。
- (4) 资产处置收益: 较上年期末变动减少 100.00%, 主要原因系本报告期内无处置资产, 无资产处置收益。
- (5) 其他收益: 较上年期末变动减少 52.87%, 主要原因系本报告期内政策性政府补助项目较上年减少。《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年 39 号) 自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%, 抵减应纳税额。
- (6) 营业利润: 较上年期末变动增加 48.97%, 主要原因系本报告期内计提信用减值损失大幅减少影响营业利润。
- (7) 营业外收入: 较上年期末变动减少 79.43%, 主要原因系本报告期内清理无需支付的款项较上年发生额减少 133.33 万元。
- (8) 营业外支出: 较上年期末变动减少 68.07%, 主要原因系本报告期内捐赠支出较上年减少 14.72 万元、未发生无法收回款项。
- (9) 所得税费用: 较上年期末变动减小 359.90%, 主要原因系本报告期内各项资产减值、已计提未发放职工薪酬、信用减值损失确认的递延所得税资产较上年增加 236.06 万元。

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	102,186,382.25	100,944,839.08	1.23%

其他业务收入	14,311.93	13,766.69	3.96%
主营业务成本	60,334,198.47	53,299,297.88	13.20%
其他业务成本	39,203.76	39,203.76	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
空间信息技术与监理服务	1,415.10	554.08	60.85%	100.00%	100.00%	-
空间信息采集与处理服务	71,366,811.24	40,431,812.67	43.35%	-20.06%	-9.44%	-13.28%
空间信息分析与应用服务	30,803,843.98	19,901,831.72	35.39%	163.99%	130.00%	36.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

(1) 空间信息技术与监理服务：2022年无空间信息技术与监理服务类项目，本报告期内发生收入为1415.10元。

(2) 空间信息采集与处理服务、空间信息分析与应用服务：公司为巩固行业技术领先地位，本报告期内减少了空间信息采集与处理服务，增加了空间信息分析与应用服务，主要承接的分析与应用类项目为规划、设计、平台开发等项目。空间信息采集与处理服务较上一年度减少17,909,485.26元，空间信息分析与应用服务较上一年度增加19,135,301.40元。

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	南安市自然资源局	12,082,800.00	11.82%	否
2	莆田市秀屿区自然资源局	4,264,000.00	4.17%	否
3	联通数字科技有限公司	3,673,896.00	3.60%	否
4	德化县自然资源局	3,431,550.00	3.36%	否
5	漳浦县不动产登记中心	3,112,000.00	3.05%	否
合计		26,564,246.00	26.00%	-

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	福建省经纬数字科技有限公司	7,218,443.40	8.41%	否
2	广东力航科技有限公司	5,847,325.65	6.81%	否
3	吉林顺升劳务服务有限公司	4,297,109.43	5.01%	否
4	泉州市新博人文化创意产业发展有限公司	4,233,200.00	4.93%	否
5	联通（福建）产业互联网有限公司	3,442,295.00	4.01%	否
合计		25,038,373.48	29.18%	-

(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	4,682,365.39	12,575,374.23	-62.77%
投资活动产生的现金流量净额	-967,663.78	-703,696.00	37.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,551,732.32	-12,337,468.68	-55.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 62.77%，主要原因系相比去年减少 1500.00 万元，本期支付工资减少 674.73 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 37.51%，主要原因系增加固定资产购置所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 55%，主要原因系本报告期内偿还借款的现金较上一年度减少。

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
福建省伟志地理信息科学研究院	控股子公司	建立地理信息系统技术开发公共平台，整合资源；提供业务咨询及服务；人	50,000	46,337.18	-33,662.82	0	-16,547.1

		才培养。					
巨域图语(北京)信息科技有限公司	控股子公司	地理信息服务	2,000,000	395,643.54	289,190.08	1,158,961.25	8,138.13
厦门市密钥信息技术有限公司	控股子公司	软件开发,信息系统集成服务等技术服务	500,000	3,989,714.64	490,469.3	4,304,029.7	189,469.3
泉州市信鑫运营管理有限公司	控股子公司	人力资源服务、劳务服务等服务	500,000	973,791.13	542,827.08	544,207.92	42,827.08
福州市奥图空间技术有限公司	控股子公司	物联网技术服务、大数据服务、信息技术咨询服务等技术服务	1,000,000	256,880.88	216,243.35	198,113.21	1,243.35

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福州市奥图空间技术有限公司	新增	福州市奥图空间技术有限公司为公司全资子公司,其财务报表已纳入公司合并范围,不会对公司生产经营和业绩产生不利影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(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	10,233,153.54	9,732,739.46
研发支出占营业收入的比例%	10.01%	9.64%
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	3	5
本科以下	42	27
研发人员合计	46	33
研发人员占员工总量的比例%	17.76%	13.10%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	60
公司拥有的发明专利数量	21	13

(四) 研发项目情况

报告期内，公司保持足够的研发投入，重视技术创新推动公司跨越发展，本年研发支出近千万元。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入确认

1.事项描述

伟志股份 2023 年度的营业收入为 102,186,382.25 元，主要来源于空间信息采集与处理服务、空间信息

分析与应用服务、空间信息技术与监理服务。由于营业收入是伟志股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 采用抽样方式查看主要的销售合同，检查关键合同条款，确认收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并保持一贯性。

(2) 获取销售合同台账及项目收入成本汇总表，对项目收入及毛利率执行分析性复核，以验证其准确性。

(3) 采用抽样方式检查合同收入确认依据，检查项目进度确认表，销售发票、回款等支持性文件。

(4) 选取样本检查相关合同收入是否被记录在恰当的会计期间。

(5) 抽样选取重要客户实施函证程序，询证合同金额、项目进度、款项收付等内容。

(二) 应收账款及合同资产减值准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，伟志股份应收账款期末账面金额 283,016,144.93 元，坏账准备金额 78,306,625.55 元，账面价值为 204,709,519.38 元；合同资产期末账面余额 77,252,101.44 元，减值准备金额 20,679,448.12 元，账面价值为 56,572,653.32 元。由于应收账款及合同资产金额重大，且管理层在确定应收账款及合同资产减值时做出了重大判断，我们将应收账款及合同资产减值准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款及合同资产减值准备实施的相关程序主要包括：

(1) 分析应收账款坏账准备及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款及合同资产划分为组合进行减值评估的方法和计算是否恰当。

(2) 复核管理层用以计算预期信用损失率的历史数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款及合同资产的信用风险评估和识别的合理性。

(3) 对管理层编制的应收账款及合同资产的账龄明细表准确性进行了测试。

(4) 选取重要的应收账款及合同资产，检查客户档案资料等，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司在不断为股东创造价值的同时，依法纳税、诚信经营认真履行作为企业应该履行的社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司营造和谐并富有活力的人才培养环境，并与员工共同分享企业发展成果，逐渐形成了人才与企业共发展的良性机制。在企业快速发展过程中，充分营造环境良好、健康和谐的氛围，不断创造企业和谐，更为社会和谐贡献一份力量。

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
公司治理风险	<p>公司经营运转状况良好且不断在优化管理体系，但随着企业的发展，公司在经营决策、运作实施和风险控制等方面的难度也将增加。如果公司管理层不能在现有的制度基础上，继续完善公司治理，加强内部控制,提高管理能力，未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：管理层要加强对相关法律、法规、业务规则和内部治理制度的了解和学习，提升规范治理意识，并遵守各项管理制度，提高行政管理、财务管理以及生产过程中的各项管理工作效率，以保证公司内部治理制度在经营实践中得到较好的执行、检验和完善。</p>
市场竞争风险	<p>随着国家数字经济建设的不断推进，公司面临着产业融合、跨界竞争的风险。</p> <p>另一方面如果公司不能够充分利用自身优势，发展多领域业务，不断加强产品研发能力，提高自身服务质量，则可能影响到公司市场拓展和业务规模，未来将面临因跨界竞争而造成一定的市场风险。</p> <p>应对措施：公司将对市场变化保持高度敏感，充分利用多年积累的经验、技术、客户等经营要素，明确发展方向，确定核心产品，加大相应地研发投入，进一步加快技术研发和储备，提供高质量的产品与服务，增强客户忠诚度，从而提高公司未来市场开拓能力和盈利能力。</p>
新业务发展风险	<p>公司在保持空间信息业务发展的同时，依照发展战略及市场形势的变化还将拓展新的业务领域。公司业务构成的调整，将加大公司技术研发、人员储备等经营成本。如新业务拓展不如预期，将影响公司的整体盈利水平。</p> <p>应对措施：公司在开拓新的服务业态和产品时，将通过跟踪新业务市场发展趋势、定期进行新业务研讨、提高劳动生产力和从业人员素质等措施，在经营过程中及时调整方向，降低由此带来的经营风险。</p>
收入确认	<p>公司 2023 年度的营业收入为 102186382.25 元，主要来源于空间信息采集与处理服务、空间信息分析与应用服务、空间信息技术与监理服务。由于营业收入是伟志股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>应对措施：我们对收入确认实施的相关程序包括：</p> <p>(1) 了解及评估管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 采用抽样方式查看主要的销售合同，检查关键合同条款，</p>

	<p>确认收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并保持一贯性。</p> <p>(3) 获取销售合同台账及项目收入成本汇总表，对项目收入及毛利率执行分析性复核，以验证其准确性。</p> <p>(4) 采用抽样方式检查合同收入确认依据，检查项目进度确认表，销售发票、回款等支持性文件。</p> <p>(5) 选取样本检查相关合同收入是否被记录在恰当的会计期间。</p> <p>(6) 抽样选取重要客户实施函证程序，询证合同金额、项目进度、款项收付等内容。</p>
<p>应收账款及合同资产减值准备</p>	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款期末账面金额 283016144.93 元，坏账准备金额 78306625.55 元，账面价值为 204709519.38 元；合同资产期末账面余额 77252101.44 元，减值准备金额 20679448.12 元，账面价值为 566572653.32 元。由于应收账款及合同资产金额重大，且管理层在确定应收账款及合同资产减值时做出了重大判断，我们将应收账款及合同资产减值准备的计提确定为关键审计事项。</p> <p>应对措施：我们对应收账款及合同资产减值准备实施的相关程序主要包括：</p> <p>(1) 了解及评价管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备及合同资产减值准备的内部控制的设计有效性。</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款及合同资产划分为组合进行减值评估的方法和计算是否恰当。</p> <p>(3) 复核管理层用以计算预期信用损失率的历史数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款及合同资产的信用风险评估和识别的合理性。</p> <p>(4) 对管理层编制的应收账款及合同资产的账龄明细表准确性进行了测试。</p> <p>(5) 选取重要的应收账款及合同资产，检查客户档案资料等，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的合理性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(7) 单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,196,007.65	2.51%
作为被告/被申请人	416,944.75	0.20%
作为第三人	0	0.00%
合计	5,612,954.40	2.71%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号 2023-001	原告/申请人	合同纠纷	否	4,836,092.95	否	达成调解，二审判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内重大诉讼为公司催收应收账款而发起的诉讼，有助于加快公司资金回笼。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	669,600	669,508
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：

公司向银行申请授信额度 4000 万元（具体额度以银行最终审批为准），公司拟提供自有房产作为抵押担保（如需），另外预计由实际控制人陈志谋、罗楚楚为公司该笔融资提供担保（不限于个人房产抵押担保、连带责任保证担保等担保方式）。2022 年 4 月公司取得福建海峡银行股份有限公司晋江支行贷款 383 万，由实际控制人陈志谋、罗楚楚以个人房产提供抵押及信用担保。2022 年 6 月公司取得泉州银行股份有限公司晋江梅岭支行授信额度 600 万元，此事项由控股股东陈志谋及其配偶罗楚楚提供连带责任担保，同时以罗楚楚个人房产提供抵押担保。2022 年 10 月公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行授信额度 300 万元，此事项由控股股东陈志谋及其配偶罗楚楚提供连带责任担保。

此事项详见公司于 2022 年 4 月 28 日披露的《伟志股份：关于向银行申请授信并提供抵押担保的公告》（公告编号：2022-013）。

2023 年 3 月公司与中国银行股份有限公司晋江分行签订最高额保证合同 1000 万元，此事项由控股股东陈志谋及其配偶罗楚楚提供连带责任担保；与兴业银行股份有限公司泉州分行签订兴业银行线上融资业务最高额保证合同 1000 万元，此事项由控股股东陈志谋及其配偶罗楚楚提供连带责任担保；2023 年 11 月，与招商银行股份有限公司泉州分行签订最高额不可撤销担保书 1000 万元，与招商银行股份有限公司泉州分行签订最高额不可撤销担保书。

此事项详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《伟志股份：关于向银行申请授信并提供抵押担保的公告》

(公告编号：2023-010)。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2015年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	减少及避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中威中心城不动产2幢2803	固定资产	抵押	616,322.55	0.19%	抵押贷款
货币资金	货币资金	保函及 ETC 保证金	247,700.00	0.08%	保函及 ETC
货币资金	货币资金	冻结	10.30	0.003%	久悬户冻结
总计	-	-	864,032.85	0.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产占公司总资产比重较小，不影响公司的正常经营。

第四节 股份变动、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	10,751,360	17.92%	60,000	10,811,360	18.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	103,548	0.17%	294,000	397,548	0.6626%	
	董事、监事、高管	122,000	0.20%	0	122,000	0.20%	
	核心员工	2,068,647	3.35%	-29,898	2,038,749	3.40%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,245,306	82.08%	-60,000	49,185,306	81.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,715,500	61.20%	0	36,715,500	61.20%	
	董事、监事、高管	426,000	0.71%	-60,000	366,000	0.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,996,666	-	0	59,996,666	-	
普通股股东人数						175	

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	陈志谋	32,835,000	-	32,835,000	54.73%	32,835,000	-	-	-
2	福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）	6,666,666	-	6,666,666	11.11%	6,666,666	-	-	-
3	罗楚楚	3,984,048	294,000	4,278,048	7.13%	3,880,500	397,548	-	-
4	泉州都富投资合伙企业	3,232,240	-	3,232,240	5.39%	3,232,240	-	-	-

	业(有限合伙)								
5	兴业证券股份有限公司	2,306,890	-	2,306,890	3.85%	-	2,306,890	-	-
6	陈金座	2,204,900	-	2,204,900	3.68%	2,204,900		-	-
7	童良忠	1,399,852	-322,036	1,077,816	1.80%	-	1,077,816	-	-
8	康腾平	884,806	-	884,806	1.47%	-	884,806	-	-
9	吕学武	591,810	12,401	604,211	1.01%	-	604,211	-	-
10	喻廷波	600,000	-	600,000	1.00%	-	600,000	-	-
	合计	54,706,212	-15635	54690577	91.12%	48,819,306	5,871,271	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明:

陈志谋与罗楚楚系夫妻关系;陈志谋与陈金座系兄弟关系;都富投资的实际控制人为陈志谋。其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈志谋。

陈志谋,董事长兼总经理,男,1976年8月20日出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。2000年12月至2009年9月,就职于福建省测绘院,任项目经理;2009年9月至2014年12月,就职于泉州市伟志工程勘测有限公司,历任副总经理、经理和执行董事;2014年12月至今,任股份公司董事长兼总经理。

报告期内,公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

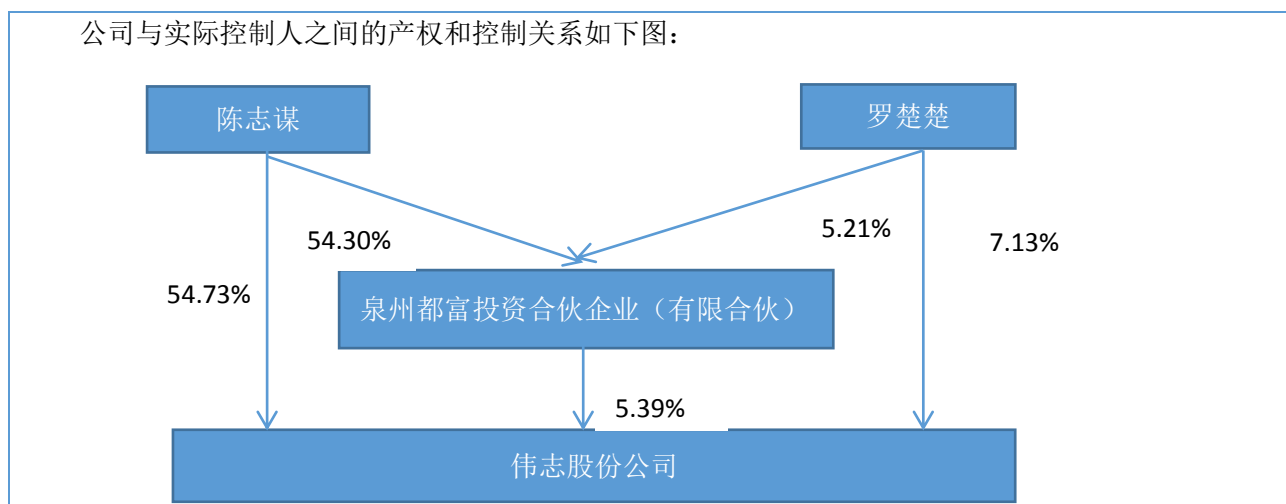
公司实际控制人为陈志谋、罗楚楚。

陈志谋,董事长兼总经理,男,1976年8月20日出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级工程师。2000年12月至2009年9月,就职于福建省测绘院,任项目经理;2009年9月至2014年12月,就职于泉州市伟志工程勘测有限公司,历任副总经理、经理和执行董事;2014年12月至今,任股份公司董事长兼总经理。

罗楚楚,女,1977年8月出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历。1998年至2004年,就职于湖南省岳阳县建委,任科员;2005年至2008年,就职于泉州欣兴房屋征收服务有限公司,任经理;2008年至2014年12月,就职于泉州市伟志工程勘测有限公司任财务负责人、副总经理;2014年12月至今,历任股份公司董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书,现为股份公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内,公司实际控制人无变动。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



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

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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2 元	0	0

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、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
通过运用公司自身在空间信息领域中的专业能力与业务技术，结合现代科学的测绘手段，按照具体项目需求获取并整合处理陆、海、空三维空间信息数据。	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	测绘服务	M7440

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
测绘资质证书	福建省自然资源厅	甲级	大地测量、测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、海洋测绘、界限与不动产测绘、地理信息系统工程、地图编制	2021.12.30	2026.12.29
福建省档案服务机构备案证书	福建省档案局	-	档案整理、数字化、修裱、咨询、档案微缩、档案用品销售及其他档案服务	2022.04.20	2024.04.19
土地规划机构等级证书	土地规划机构等级证书	乙级	土地规划业务	2018.10.16	2021.08.17
不动产登记代理注册证书	江西省不动产登记代理人协会	-	不动产登记代理业务	2023.03.16	2028.03.16
民用无人驾驶航空器经营许可证	中国民用航空华东地区管理局	-	经营项目：航空喷洒（撒）、航空摄影、空中拍照、驾驶员培训、表演飞行、其他	2020.09.01	2055.09.22
建筑业企业	泉州市住房	贰级	电子与智能化工程专	2022.08.24	2027.08.23

资质证书	和城乡建设局		业承包		
涉外调查许可证	国家统计局	-	涉外调查活动	2022.07.06	2025.07.05
软件企业证书	福建省软件行业协会	-	-	2023.09.20	2024.09.19
高新技术企业证书	福建省科学技术厅、福建省财政局、国家税务总局福建省税务局	-	-	2022.12.14	2025.12.13
代理记账许可证书	晋江市财政局	-	代理记账业务	2020.01.09	-
市政管道作业能力证书	中国市政工程协会管道检测与修复专业委员会	丙级	具备对排水管道进行检测与评估的作业能力(包括但不限于 CCTV 电视检测、QV 管道潜望镜检测、声呐检测、传统方法检测等	2021.07.28	2024.07.27
安全生产许可证	福建省住房和城乡建设厅	-	建筑施工	2023.08.31	2026.08.30

公司持有的《土地规划机构等级证书》，已于 2021 年 8 月 17 日到期，根据福建省土地学会下发的《福建省土地学会关于继续延长土地规划机构等级证书有效期的公告》（闽土学字[2021]年 1 号），有效期至到期的原有乙级土地规划机构等级证书继续延用，不再换发新证。

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

报告期内公司及伟志研究院新增以下专利：

专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	取得方式
基于 GIS 的自然资源调查系统及方法	发明专利	ZL202111157135.5	伟志股份公司	2023.6.23	原始取得
一种动态遥感摄影测量系统及测量方法	发明专利	ZL202111207904.8	伟志股份公司	2023.7.25	原始取得
一种工程测量信息化测量系统及测量方法	发明专利	ZL202111207903.3	伟志股份公司	2023.7.18	原始取得
基于 AI 识别的井盖自动探测	发明专利	ZL202210073790.0	伟志股份公司	2023.08.11	原始取得

装置及方法					
一种不动产测绘用测距装置	实用新型	ZL202221464967.1	伟志股份公司	2023.04.28	原始取得
一种不动产测绘用水平标线装置	实用新型	ZL202221464964.8	伟志股份公司	2023.04.28	原始取得
一种数据共享系统、方法及其应用	发明专利	CN202210946455.7	伟志股份公司	2023.11.17	原始取得
一种基于 GIS 的物联网数据管理系统和方法	发明专利	CN202210870254.3	伟志股份公司	2023.12.15	原始取得
基于 GIS 的自然灾害风险调查系统及方法	发明专利	CN202111157024.4	伟志股份公司	2023.08.29	原始取得
一种高效率城市管网测量装置及方法	发明专利	ZL202111014860.7	福建省伟志地理信息科学研究院	2023.03.21	原始取得

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司研发工作流程主要包括项目申请、项目初审、技术审查、聘请教授专家评审答辩、公司立项、签定合同、项目实施、鉴定（评审）、验收等环节。公司不断加大对新产品、新技术的研发投入，由公司创新研发中心会同各相关部门进行研发工作。公司设有“研发项目评估委员会”，以保证研发项目的立项、管理、验收或鉴定等工作依照相关规范开展。

公司现有研发人员 33 人，其中博士 1 人，硕士 5 人，本科及以下 27 人。报告期内公司及研究院新增 10 项专利，其中发明专利 8 项，实用新型专利 2 项。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

六、 技术人员

报告期内公司主要技术负责人、核心技术人员没有变化。核心技术负责人、核心技术人员未有在其他机构任职的情况。

报告期内专业技术人员共 153 人，占员工总人数的 60.96%，其中：注册测绘师 7 人，一级建造师 1 人，二级建造师 2 人，教授级高级工程师 1 人，高级工程师 4 人，工程师 16 人，高级系统分析师 1 人，高级信息系统集成项目管理师 2 人，中级系统集成项目管理师 1 人，土地登记代理人 1 人。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

项目类型	报告期新增		报告期确认收入		期末未确认收入	
	数量 (个)	金额(元)	数量(个)	金额(元)	数量(个)	金额(元)
空间信息技术与监理服务	3	1,415.10	3	1415.10	0	0
空间信息采集与处理服务	1064	62,900,398.02	1129	71,366,811.24	40	7,945,470.87
空间信息分析与应用服务	17	10,800,354.35	22	30,803,843.98	8	2,618,122.64
合计	1,084	73,702,158.47	1154	102,172,070.32	48	10,563,593.51

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

(一) 公司的竞争优势

1、竞争优势

(1) 资质优势。公司拥有甲级测绘、电子与智能化工程专业承包、土地规划、档案数字化服务等资质，是“双软”认证的软件企业，且通过了软件能力成熟度 CMMI5 认证，能为公司的持续发展提供有力保障。

(2) 品牌与服务优势。公司深耕行业十余年，立足福建，辐射全国，服务响应及时，业务质量可靠，行业经验丰富，标杆项目较多，多次获得行业优秀工程奖，建立了良好的品牌形象与口碑影响力，是公司跨区域竞争、扩大经营规模的重要前提，同时也是维系老客户、巩固优势区域市场地位的重要保障。

公司已形成了广泛且稳定的客户群体，覆盖国土、农业、民政、规划、房产、水利、交通等行业，公司的产品和服务受到客户的广泛好评。

(3) 技术优势。公司注重技术研发，与北京大学、中国地质大学、福州大学等知名高校和研发机构保持技术合作与交流，设有福建省伟志地理信息科学研究院、福建省院士专家工作站、泉州市空间信息企业工程技术研究中心。通过持续多年的研发投入，公司及研究院已累计拥有专利 70 项，软件著作权 130 项，国际标准 1 项，地方标准 1 项，团体标准 6 项。

(4) 人才优势。公司拥有一支既有丰富现代管理水平、又精通行业业务知识和经验，并且结构合理的高素质人才队伍；积极引入、培养符合企业战略发展的相关人才，其中泉州市高层次人才 3 名，晋江市现代产业化人才体系人才 4 名；入选福建省第五批“百人计划”1 人；实施系统性的人才培养体系，制定了人才考核制度，因材施教，建立系统性的企业人才培育策略和计划；针对核心技术人员制定培训计划和长效激励机制，为公司长期稳定的发展与积极创新的活力提供了人才资源的保障。

(5) 质量管理优势。公司深谙产品及服务质量对企业发展的重要性，坚持“质量为本、技术创新、服务周到、经济实效”的服务宗旨，在多年的业务开展中不断完善质量管理体系，优化管理流程，加强全过程管理，保证产品质量。

2、竞争劣势

公司需拓展融资渠道。当前，公司获取资金的渠道主要为历史经营积累、股东资助和银行借款。公司未来经营规模的扩大、业务领域的拓宽、新技术的研发都需要大量资金支持，需进一步开辟融资渠道以支撑公司的快速发展。

(二) 报告期内，公司业务开展收集、使用、存储用户个人信息的目的、方式、范围及防止泄露丢失的措施改进情况

报告期内，公司承担的不动产测绘类项目需要收集调查对象个人相关信息，用于填写《不动产权籍调查表》，协助不动产登记机构进行不动产权登记。

防止信息泄露措施：在服务过程中，严格遵守国家和行业主管部门的法律法规及公司相关保密制定规定，确保个人信息安全。

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				
陈志谋	董事长、总经理	男	1976年8月	2021年4月9日	2024年4月8日	32,835,000	0	32,835,000	54.73%
罗楚楚	董事、董事会秘书、副总经理	女	1977年8月	2021年4月9日	2024年4月8日	3,984,048	294,000	4,278,048	7.13%
姚俊启	董事	男	1964年7月	2021年4月9日	2024年4月8日	143,000	0	143,000	0.24%
张华鹏	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年4月9日	2024年4月8日	100,000	0	100,000	0.17%
陈永清	董事	男	1970年8月	2021年4月9日	2024年4月8日	160,000	0	160,000	0.27%
张百鹏	独立董事	男	1967年10月	2021年4月9日	2024年4月8日	0	0	0	0%
颜德安	独立董事	男	1975年1月	2021年4月9日	2024年4月8日	0	0	0	0%
陈银象	监事会主席	男	1983年6月	2021年4月9日	2024年4月8日	25,000	0	25,000	0.04%
王勇	监事(职工代表)	男	1988年7月	2021年4月9日	2024年4月8日	60,000	0	60,000	0.10%
李河育	财务总监	男	1987年11月	2021年4月9日	2023年12月26日	0	0	0	0%
王清平	监事	男	1983年1月	2022年9月13日	2024年4月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李河育	财务总监	离任	无	辞职

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	58	13	14	57
销售人员	10	1	3	8
生产人员	145	55	47	153
研发人员	46	3	16	33
员工总计	259	72	80	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	57	58
专科	99	118
专科以下	98	69
员工总计	259	251

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司结合行业、地方薪资水平和公司的经营情况，在梳理不同部门职能、不同岗位职责的基础上，设定公平合理的薪酬体系和有效的考核体系，发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，体现公司价值导向和企业文化，使薪酬与岗位价值、员工绩效、公司发展有效结合。

2、培训计划

公司高度重视员工培训，员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。

3、报告期内没有需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
曾德阳	无变动	行政副总	117,000	0	117,000
蒋波	无变动	副总工程师	100,000	0	100,000
薛凌云	无变动	北京分公司负责人	208,000	0	208,000
朱深志	无变动	项目经理	68,000	0	68,000
阮甲斌	无变动	项目经理	44,947	-900	44,047
陈进清	无变动	项目经理	80,000	0	80,000
林作鑫	无变动	项目经理	96,000	4,002	100,002
李振麟	无变动	项目经理	20,000	0	20,000
陈峰	无变动	项目经理	30,000	0	30,000
袁喜存	无变动	南宁分公司总经理	600,000	0	600,000
喻延波	无变动	南宁分公司副总经理	600,000	0	600,000
邱尚乐	无变动	技术员组长	62,000	-32,000	30,000
颜卓宇	无变动	技术员	44,000	-1,000	43,000
杨洋	无变动	技术员	74,000	0	74,000
王军	无变动	技术员	30,000	0	30,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

报告期内公司存在福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）投资机构派驻一名董事陈永清；报告期内新增关联方子公司福州市舆图空间技术有限公司，福州市舆图空间技术有限公司于 2023 年 1 月 6 日在福州市晋安区成立，注册资本为人民币 100 万元，公司持有舆图空间 100%股权，该新设子公司于本期纳入合并范围。

(一) 公司治理基本情况

公司建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理

等高级管理人员的权责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司治理情况符合《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司按照国家相关法律、法规和《公司章程》等要求，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》或损害公司股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有控股股东及其企业相互独立，拥有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司的业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在纠纷。

3、人员独立

公司的董事、监事均根据《公司法》和《公司章程》的规定选举产生，通过合法程序进行；公司的高级管理人员均由董事会聘任或辞退。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任董事、监事之外的其他职务或领薪的情形。

4、财务独立

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

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘任了总经理、副总经理等高级管理人员，公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及有关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司在充分调研和科学分析的基础上，识别影响内部控制目标实现的内部风险因素和外部风险因素，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

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	华兴审字[2024]24000120010号			
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘见生 2 年	江玲 2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			
审计报告正文：				
伟志股份公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了伟志股份公司（以下简称伟志股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟志股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度合并及母公司的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，我们独立于伟志股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				
三、 关键审计事项				
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。				
（一）收入确认				
1. 事项描述				
伟志股份2023年度的营业收入为102,186,382.25元，主要来源于空间信息采集与处理服务、空间信息分析与应用服务、空间信息技术与监理服务。由于营业收入是伟志股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为				

关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 采用抽样方式查看主要的销售合同，检查关键合同条款，确认收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并保持一贯性。

(2) 获取销售合同台账及项目收入成本汇总表，对项目收入及毛利率执行分析性复核，以验证其准确性。

(3) 采用抽样方式检查合同收入确认依据，检查项目进度确认表，销售发票、回款等支持性文件。

(4) 选取样本检查相关合同收入是否被记录在恰当的会计期间。

(5) 抽样选取重要客户实施函证程序，询证合同金额、项目进度、款项收付等内容。

(二) 应收账款及合同资产减值准备

1. 事项描述

截至2023年12月31日，伟志股份应收账款期末账面金额283,016,144.93元，坏账准备金额78,306,625.55元，账面价值为204,709,519.38元；合同资产期末账面余额77,252,101.44元，减值准备金额20,679,448.12元，账面价值为56,572,653.32元。由于应收账款及合同资产金额重大，且管理层在确定应收账款及合同资产减值时做出了重大判断，我们将应收账款及合同资产减值准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款及合同资产减值准备实施的相关程序主要包括：

(1) 分析应收账款坏账准备及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款及合同资产划分为组合进行减值评估的方法和计算是否恰当。

(2) 复核管理层用以计算预期信用损失率的历史数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款及合同资产的信用风险评估和识别的合理性。

(3) 对管理层编制的应收账款及合同资产的账龄明细表准确性进行了测试。

(4) 选取重要的应收账款及合同资产，检查客户档案资料等，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的合理性。

四、其他信息

伟志股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伟志股份2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估伟志股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟志股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟志股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师:刘见生
(项目合伙人)

中国注册会计师:江玲

二〇二四年四月十七日

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）	13,864,971.80	15,489,670.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	39,401.00	
应收账款	五、（三）	204,709,519.38	196,934,432.46
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	961,395.68	782,823.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	10,575,622.63	15,252,894.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	8,039,139.30	8520197.07
合同资产	五、（七）	56,572,653.32	63687157.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	59,908.67	29,331.13
流动资产合计		294,822,611.78	300,696,506.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	616,322.55	
固定资产	五、（十）	3,597,770.07	5,065,977.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	2,939,198.51	3,039,622.10
无形资产	五、(十二)	4,389,756.49	5,102,698.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,474,352.08	1,798,552.50
递延所得税资产	五、(十四)	16,833,972.13	14,468,255.69
其他非流动资产	五、(十五)	405,295.10	151,465.31
非流动资产合计		30,256,666.93	29,626,562.78
资产总计		325,079,278.71	330,323,068.89
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	16,707,193.74	17,694,701.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	63,515,187.84	63,271,883.83
预收款项			
合同负债	五、(十九)	196,740.20	111,197.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	13,713,337.94	18,294,633.74
应交税费	五、(二十一)	1,623,650.01	3,572,241.77
其他应付款	五、(二十二)	3,608,396.81	7,676,745.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	571,677.60	458,416.29
其他流动负债	五、(二十四)	15,390,300.81	15,216,575.48
流动负债合计		115,326,484.95	126,296,395.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	2,540,247.67	2,748,597.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	6,962.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,547,210.55	2,748,597.59
负债合计		117,873,695.50	129,044,992.87
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十六)	59,996,666.00	59,996,666.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	20,161,055.75	20,161,055.75
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	14,495,766.46	14,131,801.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	112,561,426.88	106,973,891.68
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		207,214,915.09	201,263,415.24
少数股东权益		-9,331.88	14,660.78
所有者权益(或股东权益)合计		207,205,583.21	201,278,076.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计		325,079,278.71	330,323,068.89

法定代表人: 陈志谋

主管会计工作负责人: 陈志谋

会计机构负责人: 吕巧玲

(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		13,539,575.09	15,094,320.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,401.00	
应收账款	十五、(一)	201,832,914.71	196,934,432.46
应收款项融资			
预付款项		961,395.68	782,823.54
其他应收款	十五、(二)	11,187,394.57	15,313,894.12
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,039,139.30	8,520,197.07

合同资产		56,572,653.32	63,687,157.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,021.88	29,331.13
流动资产合计		292,220,495.55	300,362,156.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	1,366,000.00	350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		616,322.55	
固定资产		3,300,006.34	5,016,574.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,601,112.14	3,039,622.10
无形资产		4,389,756.49	5,102,698.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,474,352.08	1,798,552.50
递延所得税资产		16,784,342.92	14,468,255.69
其他非流动资产		405,295.10	151,456.31
非流动资产合计		30,937,187.62	29,927,160.17
资产总计		323,157,683.17	330,289,316.64
流动负债：			
短期借款		16,707,193.74	17,694,701.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,740,871.05	63,271,883.83
预收款项			-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,477,297.27	18,229,924.17
应交税费		1,472,495.04	3,565,535.32
其他应付款		3,457,043.81	7,676,745.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		196,740.20	111,197.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		436,510.68	458,416.29
其他流动负债		15,314,403.42	15,216,575.48

流动负债合计		115,802,555.21	126,224,979.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,399,741.66	2,748,597.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,399,741.66	2,748,597.59
负债合计		118,202,296.87	128,973,576.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,996,666.00	59,996,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,161,055.75	20,161,055.75
减：库存股			-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,495,766.46	14,131,801.81
一般风险准备			-
未分配利润		110,301,898.09	107,026,216.23
所有者权益（或股东权益）合计		204,955,386.30	201,315,739.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		323,157,683.17	330,289,316.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		102,186,382.25	100,958,605.77
其中：营业收入	五、（三十）	102,186,382.25	100,958,605.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,815,294.57	78,087,967.18

其中：营业成本	五、(三十)	60,373,402.23	53,338,501.64
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、(三十一)	253,333.19	258,873.77
销售费用	五、(三十二)	1,717,595.58	2,354,778.86
管理费用	五、(三十三)	12,451,953.32	11,205,606.14
研发费用	五、(三十四)	10,233,153.54	9732739.46
财务费用	五、(三十五)	785,856.71	1,197,467.31
其中：利息费用		868,778.89	1233936.28
利息收入		100,470.67	57,107.81
加：其他收益	五、(三十六)	840,561.37	1,783,401.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-11,050,671.47	-23,275,830.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,081,268.09	1,999,416.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		32,172.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,079,709.49	3,409,798.62
加：营业外收入	五、(四十)	500,551.63	2,433,576.29
减：营业外支出	五、(四十一)	106,465.07	333,416.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,473,796.05	5509958.64
减：所得税费用	五、(四十二)	-453,711.14	174,568.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,927,507.19	5,335,390.43
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）		5,927,507.19	5,335,390.43
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）		-23,992.66	14,660.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,951,499.85	5,320,729.65
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		5,927,507.19	5,335,390.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,951,499.85	5,320,729.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-23,992.66	14,660.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.09

法定代表人：陈志谋

主管会计工作负责人：陈志谋

会计机构负责人：吕巧玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、(四)	98,057,123.97	100,025,568.10
减：营业成本	十五、(四)	59,615,252.52	52,889,078.97
税金及附加		249,406.68	255,909.93
销售费用		1,717,595.58	2,354,508.86
管理费用		11,807,430.58	10,761,213.18
研发费用		10,149,601.35	9,732,739.46
财务费用		770,062.73	1,197,711.03
其中：利息费用		852,753.60	1,233,936.46
利息收入		99,485.47	56,596.82
加：其他收益		826,179.00	1,783,401.02
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-10,791,276.14	-23,275,830.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,081,268.09	1,999,416.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)			32,172.51
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,701,409.30	3,373,566.70
加：营业外收入		500,551.63	2,433,576.29
减：营业外支出		106,465.07	333,416.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,095,495.86	5,473,726.72
减：所得税费用		-544,150.65	172,148.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,639,646.51	5,301,577.76
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		3,639,646.51	5,301,577.76
(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		3,639,646.51	5,301,577.76
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		95,066,871.92	105,423,693.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	6,608,968.58	7,200,211.91
经营活动现金流入小计		101,675,840.50	112,623,905.90
购买商品、接受劳务支付的现金		58,367,285.64	54,299,204.43
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		21,154,341.30	23,846,491.47
支付的各项税费		5,964,227.36	5,460,165.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	11,507,620.81	16,512,670.10
经营活动现金流出小计		96,993,475.11	100,048,531.67
经营活动产生的现金流量净额		4,682,365.39	12,575,374.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		967,663.78	703,696.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		967,663.78	703,696.00
投资活动产生的现金流量净额		-967,663.78	-703,696.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,170,937.00	18,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		25,170,937.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		26,153,000.00	20,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		714,499.51	831,373.70
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）	3,855,169.81	10,616,094.98
筹资活动现金流出小计		30,722,669.32	31,937,468.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,551,732.32	-12,337,468.68
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		-1,837,030.71	-465,790.45
加：期初现金及现金等价物余额		15,454,292.21	15,920,082.66
六、期末现金及现金等价物余额		13,617,261.50	15,454,292.21

法定代表人：陈志谋

主管会计工作负责人：陈志谋

会计机构负责人：吕巧玲

（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		93,974,372.98	104,434,674.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,637,862.17	7,199,700.92
经营活动现金流入小计		100,612,235.15	111,634,374.97
购买商品、接受劳务支付的现金		57,954,785.64	54,229,204.43
支付给职工以及为职工支付的现金		19,390,926.30	23,154,410.12
支付的各项税费		5,904,476.81	5,403,768.90
支付其他与经营活动有关的现金		11,880,002.86	16,374,572.37
经营活动现金流出小计		95,130,191.61	99,161,955.82
经营活动产生的现金流量净额		5,482,043.54	12,472,419.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,389.00	647,147.00
投资支付的现金		1,016,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,697,389.00	947,147.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,697,389.00	-947,147.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,170,937.00	18,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		25,170,937.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		26,153,000.00	20,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		714,499.51	831,373.70
支付其他与筹资活动有关的现金		3,855,169.81	10,616,094.98
筹资活动现金流出小计		30,722,669.32	31,937,468.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,551,732.32	-12,337,468.68
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		-1,767,077.78	-812,196.53
加：期初现金及现金等价物余额		15,058,942.57	15,871,139.10
六、期末现金及现金等价物余额		13,291,864.79	15,058,942.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,996,666.00				20,161,055.75				14,131,801.81		10,697,891.68	14,660.78	201,278,076.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,996,666.00				20,161,055.75				14,131,801.81		106,973,891.68	14,660.78	201,278,076.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								363,964.65		5,587,535.20	-23,992.66		5,927,507.19
（一）综合收益总额										5,951,499.85	-23,992.66		5,927,507.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								363,964.65	-363,964.65				
1. 提取盈余公积								363,964.65	-336,964.65				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	59,996,666.00				20,161,055.75			14,495,766.46	112,561,426.88	-9,331.88		207,205,583.21	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	59,996,666.00				20,161,055.75	7,636,800.00			13,601,644.03		102,183,319.81		188,305,885.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,996,666.00				20,161,055.75	7,636,800.00			13,601,644.03		102,183,319.81		188,305,885.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-7,636,800.00		530,157.78		4,790,571.87	14,660.78		12,972,190.43
(一)综合收益总额										5,320,729.65	14,660.78		5,335,390.43
(二)所有者投入和减少资本						-7,636,800.00							7,636,800.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-7,636,800.00							7,636,800.00
(三) 利润分配								530,157.78	-530,157.78			
1. 提取盈余公积								530,157.78	-530,157.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,996,666.00			20,161,055.75	-			14,131,801.81	106,973,891.68	14,660.78		201,278,076.02

法定代表人：陈志谋

主管会计工作负责人：陈志谋

会计机构负责人：吕巧玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	59,996,666.00				20,161,055.75				14,131,801.81		107,026,216.23	201,315,739.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,996,666.00				20,161,055.75				14,131,801.81		107,026,216.23	201,315,739.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								363,964.65			3,275,681.86	3,639,646.51
（一）综合收益总额											3,639,646.51	3,639,646.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								363,964.65			-363,964.65	

1. 提取盈余公积									363,964.65		-363,964.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	59,996,666.00				20,161,055.75				14,495,766.46		110,301,898.09	204,955,386.30

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	59,996,666.00				20,161,055.75	7,636,800.00			13,601,644.03		102,254,796.25	188,377,362.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,996,666.00				20,161,055.75	7,636,800.00			13,601,644.03		102,254,796.25	188,377,362.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	-7,636,800.00			530,157.78		4,771,419.98	12,938,377.76
（一）综合收益总额											5,301,577.76	5,301,577.76
（二）所有者投入和减少资本					-	-7,636,800.00						7,636,800.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-7,636,800.00						7,636,800.00
（三）利润分配									530,157.78		-530,157.78	
1. 提取盈余公积									530,157.78		-530,157.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	59,996,666.00				20,161,055.75	-		14,131,801.81		107,026,216.23	201,315,739.79	

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

伟志股份公司(以下简称本公司或公司)前身为泉州市伟志工程勘测有限公司(以下简称伟志有限)。伟志有限系由陈连芳和陈金座于2005年9月23日以货币资金形式出资设立的有限责任公司,成立时注册资本为人民币100万元。

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

经过历次股权变更,截至2023年12月31日,本公司的注册资本及股本均为59,996,666.00元。

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

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

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2024年4月17日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司:

子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
福州市舆图空间技术有限公司	舆图空间	新设全资子公司

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应付账款	金额 \geq 200万元人民币

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(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报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

(1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；

- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

2. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前

累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(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。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

流量表中的现金及现金等价物。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

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

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

7. 财务担保合同

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

8. 衍生金融工具

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

（十一） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	关联方的应收账款
账龄组合	一般客户的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十二） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十三） 其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
应收低风险类款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金、代垫款、日常经营备用金等其他应收款
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。项目劳务成本发出时采用个别认定法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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；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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十五） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十六） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公

允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十八) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关

的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
软件及其他	直线法	5-10	受益期限/合同规定年限	-

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（十九）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

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

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比

较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

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

名称	摊销年限
装修费	4.83-10年
软件服务费	3.5年
物业费	4年

（二十一） 合同负债

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

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

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1） 设定提存计划

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

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，为收入确认时点。

(2) 提供服务合同

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

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

(二十四) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

（2） 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

（5） 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

(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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（十九）项长期资产减值。

（2）租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

损失。

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

(2) 作为出租人

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、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，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，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，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。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

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	1%、3%、6%、9%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

伟志股份	15%
伟志研究院	25%
亘域图语	20%
泉州信鑫	20%
密钥信息	20%
舆图空间	20%

(二) 税收优惠

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

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)相关规定，自2023年1月1日起至2024年12月31日止期间，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 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)相关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。公司子公司亘域图语、泉州信鑫、舆图空间、密钥信息2023年度符合小型微利企业认定标准

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”

指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,493.49	26,611.39
银行存款	13,605,028.31	15,463,059.09
其他货币资金	247,450.00	-
合计	13,864,971.80	15,489,670.48
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,401.00	-
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	39,401.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,401.00	100.00	-	-	39,401.00
其中：					
银行承兑汇票	39,401.00	100.00	-	-	39,401.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	39,401.00	100.00	-	-	39,401.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	39,401.00	-	-
合计	39,401.00	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况。

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(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)	70,109,160.22	73,205,688.17
1—2年 (含2年)	51,489,042.53	49,719,058.81
2—3年 (含3年)	39,059,496.26	65,799,200.72
3—4年 (含4年)	61,378,898.92	29,844,675.04
4—5年 (含5年)	24,685,943.01	14,391,214.55
5年以上	36,293,603.99	31,790,494.25
减：坏账准备	78,306,625.55	67,815,899.08
合计	204,709,519.38	196,934,432.46

2. 按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,240,928.00	1.85	5,240,928.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	277,775,216.93	98.15	73,065,697.55	26.30	204,709,519.38
其中：					
账龄组合	277,775,216.93	98.15	73,065,697.55	26.30	204,709,519.38
合计	283,016,144.93	100.00	78,306,625.55	27.67	204,709,519.38

(8) (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,240,928.00	1.98	5,240,928.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	259,509,403.54	98.02	62,574,971.08	24.11	196,934,432.46
其中：					
账龄组合	259,509,403.54	98.02	62,574,971.08	24.11	196,934,432.46
合计	264,750,331.54	100.00	67,815,899.08	25.62	196,934,432.46

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山福安矿业有限公司	3,444,928.00	3,444,928.00	3,444,928.00	3,444,928.00	100.00	预计难以收回
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	1,796,000.00	1,796,000.00	1,796,000.00	1,796,000.00	100.00	预计难以收回
合计	5,240,928.00	5,240,928.00	5,240,928.00	5,240,928.00	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	70,109,160.22	5,799,043.13	8.27
1—2年 (含2年)	51,489,042.53	6,789,299.31	13.19
2—3年 (含3年)	39,059,496.26	7,117,331.68	18.22
3—4年 (含4年)	61,378,898.92	14,977,098.43	24.40
4—5年 (含5年)	24,685,943.01	7,330,249.01	29.69

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	31,052,675.99	31,052,675.99	100.00
合计	277,775,216.93	73,065,697.55	26.30

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	5,240,928.00	-	-	-	-	5,240,928.00
账龄组合	62,574,971.08	10,714,476.33	-	223,749.86	-	73,065,697.55
合计	67,815,899.08	10,714,476.33	-	223,749.86	-	78,306,625.55

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,749.86

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
雷州市自然资源局	12,905,179.55	-	12,905,179.55	3.58	3,053,528.70
晋江市住房和城乡建设局	3,238,610.57	5,269,533.63	8,508,144.20	2.36	1,320,480.58
中国人民解放军联勤保障部队第一储备资产管理局	8,216,171.55	-	8,216,171.55	2.28	1,455,756.43
南安市自然资源局	8,073,199.96	-	8,073,199.96	2.24	667,777.52
宿州市埇桥区住房和城乡建设局	6,974,199.99	265,800.00	7,239,999.99	2.01	954,659.95
合计	39,407,361.62	5,535,333.63	44,942,695.25	12.47	7,452,203.18

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	598,831.68	62.29	782,823.54	100.00
1—2年 (含2年)	362,564.00	37.71	-	-
合计	961,395.68	100.00	782,823.54	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
福建天勤信息科技有限公司	362,564.00	37.71

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京大学	233,009.70	24.24
福建省花见花艺有限公司	90,000.00	9.36
惠州市龙源信息技术有限公司	50,000.00	5.20
广西南国雄鹰律师事务所	43,722.00	4.55
合计	779,295.70	81.06

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,575,622.63	15,252,894.12
合计	10,575,622.63	15,252,894.12

1. 其他应收款

(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)	1,382,991.41	1,623,749.05
1-2年(含2年)	887,878.95	2,866,405.36
2-3年(含3年)	2,154,848.66	3,081,463.67
3-4年(含4年)	2,728,143.93	3,868,489.08
4-5年(含5年)	2,200,167.91	2,242,072.46
5年以上	3,676,924.48	3,689,852.07
减: 坏账准备	2,455,332.71	2,119,137.57
合计	10,575,622.63	15,252,894.12

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,397,439.05	10,648,771.66
备用金	4,401,018.67	4,594,891.45
预付款转应收款	1,694,893.16	1,694,893.16
代扣代缴款项	507,004.46	417,875.42
其他	30,600.00	15,600.00
合计	13,030,955.34	17,372,031.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,787,875.88	13.72	1,787,875.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,243,079.46	86.28	667,456.83	5.94	10,575,622.63
其中：					
应收其他款项	3,124,702.85	23.98	667,456.83	21.36	2,457,246.02
应收低风险类款项	8,118,376.61	62.30	-	-	8,118,376.61
合计	13,030,955.34	100.00	2,455,332.71	18.84	10,575,622.63

(9) (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,647,875.88	9.49	1,647,875.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,724,155.81	90.51	471,261.69	3.00	15,252,894.12
其中：					
应收其他款项	2,929,586.69	16.86	471,261.69	16.09	2,458,325.00
应收低风险类款项	12,794,569.12	73.65	-	-	12,794,569.12
合计	17,372,031.69	100.00	2,119,137.57	12.20	15,252,894.12

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶朝勇	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
武汉航天远景科技股份有限公司	249,000.00	249,000.00	249,000.00	249,000.00	100.00	预计无法收回
泉州市泉港区公共资源交易中心	-	-	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	1,098,875.88	1,098,875.88	1,098,875.88	1,098,875.88	100.00	预计无法收回
合计	1,647,875.88	1,647,875.88	1,787,875.88	1,787,875.88	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	66,568.27	5,505.20	8.27
1—2年 (含2年)	2,500.00	329.75	13.19
2—3年 (含3年)	1,458,627.24	265,761.88	18.22

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年 (含4年)	1,479,990.06	361,117.57	24.40
4—5年 (含5年)	117,017.28	34,742.43	29.69
合计	3,124,702.85	667,456.83	21.36

组合计提项目：应收低风险类款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收低风险类款项	8,118,376.61	-	-
合计	8,118,376.61	-	-

按照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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	471,261.69	-	1,647,875.88	2,119,137.57
期初余额在本期	---	---	---	---
--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	196,195.14	-	140,000.00	336,195.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	667,456.83	-	1,787,875.88	2,455,332.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,647,875.88	140,000.00	-	-	-	1,787,875.88
组合计提	471,261.69	196,195.14	-	-	-	667,456.83
合计	2,119,137.57	336,195.14	-	-	-	2,455,332.71

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
左浩柏	备用金	1,183,648.06	3-4年	9.08	288,810.13
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	预付款转应收款	1,098,875.88	4-5年	8.43	1,098,875.88
颍上县农村不动产确权登记发证和数据库建设项目	押金及保证金	639,706.00	5年以上	4.91	-
蔡芙蓉	备用金	600,000.62	2-3年	4.60	109,320.11
陈尾妹	备用金	500,310.00	1-2年	3.84	-
合计	——	4,022,540.56	——	30.86	1,497,006.12

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,039,139.30	-	8,039,139.30	8,520,197.07	-	8,520,197.07
合计	8,039,139.30	-	8,039,139.30	8,520,197.07	-	8,520,197.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	86,802.95	-	86,802.95	-	-
合计	-	86,802.95	-	86,802.95	-	-

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度确认的应收款项	73,482,765.70	19,597,164.35	53,885,601.35	79,356,946.93	18,962,372.98	60,394,573.95
应收质量保证金	3,769,335.74	1,082,283.77	2,687,051.97	4,015,193.36	722,610.00	3,292,583.36
合计	77,252,101.44	20,679,448.12	56,572,653.32	83,372,140.29	19,684,982.98	63,687,157.31

2. 本期合同资产计提减值准备情况

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,252,101.44	100.00	20,679,448.12	26.77	56,572,653.32
其中：					
账龄组合	77,252,101.44	100.00	20,679,448.12	26.77	56,572,653.32
合计	77,252,101.44	100.00	20,679,448.12	26.77	56,572,653.32

(10) (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,372,140.29	100.00	19,684,982.98	23.61	63,687,157.31
其中：					
账龄组合	83,372,140.29	100.00	19,684,982.98	23.61	63,687,157.31
合计	83,372,140.29	100.00	19,684,982.98	23.61	63,687,157.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,978,796.60	1,487,077.18	8.27
1—2年 (含2年)	6,481,107.19	854,593.02	13.19
2—3年 (含3年)	14,375,108.15	2,619,399.19	18.22
3—4年 (含4年)	21,709,990.36	5,297,466.52	24.40
4—5年 (含5年)	8,941,183.93	2,654,997.00	29.69
5年以上	7,765,915.21	7,765,915.21	100.00
合计	77,252,101.44	20,679,448.12	26.77

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	原因
账龄组合	994,465.14	-	-	-
合计	994,465.14	-	-	——

5. 本期无实际核销的合同资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	59,908.67	29,331.13
合计	59,908.67	29,331.13

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	825,412.07	825,412.07
(1) 外购	-	-
(2) 其他增加	825,412.07	825,412.07
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	825,412.07	825,412.07
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	209,089.52	209,089.52
(1) 计提或摊销	39,203.76	39,203.76
(2) 其他增加	169,885.76	169,885.76
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	209,089.52	209,089.52
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	616,322.55	616,322.55
2. 期初账面价值	-	-

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,597,770.07	5,065,977.49
固定资产清理	-	-
合计	3,597,770.07	5,065,977.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	825,412.07	5,738,089.53	2,569,405.07	4,436,252.78	611,688.68	14,180,848.13
2. 本期增加金额	-	356,494.37	250,000.00	131,832.61	14,300.00	752,626.98
(1) 购置	-	356,494.37	250,000.00	131,832.61	14,300.00	752,626.98
3. 本期减少金额	825,412.07	1,016,690.03	-	591,709.68	34,774.22	2,468,586.00
(1) 处置或报废	-	1,016,690.03	-	591,709.68	34,774.22	1,643,173.93
(2) 转入投资性房地产	825,412.07	-	-	-	-	825,412.07
4. 期末余额	-	5,077,893.87	2,819,405.07	3,976,375.71	591,214.46	12,464,889.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	169,885.76	3,496,101.17	1,861,580.48	3,069,751.54	517,551.69	9,114,870.64
2. 本期增加金额	-	598,837.12	358,503.91	486,768.78	39,039.56	1,483,149.37
(1) 计提	-	598,837.12	358,503.91	486,768.78	39,039.56	1,483,149.37
3. 本期减少金额	169,885.76	965,855.52	-	562,124.19	33,035.50	1,730,900.97
(1) 处置或报废	-	965,855.52	-	562,124.19	33,035.50	1,561,015.21
(2) 转入投资性房地产	169,885.76	-	-	-	-	169,885.76
4. 期末余额	-	3,129,082.77	2,220,084.39	2,994,396.13	523,555.75	8,867,119.04
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	-	1,948,811.10	599,320.68	981,979.58	67,658.71	3,597,770.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2. 期初账面价值	655,526.31	2,241,988.36	707,824.59	1,366,501.24	94,136.99	5,065,977.49

- (2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。
(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。
(4) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,255,622.74	4,255,622.74
2、本期增加金额	521,081.26	521,081.26
(1) 新增租赁	521,081.26	521,081.26
3、本期减少金额	466,852.02	466,852.02
(1) 处置	466,852.02	466,852.02
4、期末余额	4,309,851.98	4,309,851.98
二、累计折旧		
1、期初余额	1,216,000.64	1,216,000.64
2、本期增加金额	621,504.85	621,504.85
(1) 计提	621,504.85	621,504.85
3、本期减少金额	466,852.02	466,852.02
(1) 处置	466,852.02	466,852.02
4、期末余额	1,370,653.47	1,370,653.47
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,939,198.51	2,939,198.51
2、期初账面价值	3,039,622.10	3,039,622.10

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件及其他	合计

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,706,596.48	8,706,596.48
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	8,706,596.48	8,706,596.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,603,897.79	3,603,897.79
2. 本期增加金额	712,942.20	712,942.20
(1) 计提	712,942.20	712,942.20
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	4,316,839.99	4,316,839.99
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,389,756.49	4,389,756.49
2. 期初账面价值	5,102,698.69	5,102,698.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,497,457.54	74,368.93	291,224.39	-	1,280,602.08
物业费	268,750.00	-	75,000.00	-	193,750.00
软件服务费	32,344.96	-	32,344.96	-	-
合计	1,798,552.50	74,368.93	398,569.35	-	1,474,352.08

(十四) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	20,679,448.12	3,101,917.23	19,684,982.98	2,952,747.45
已计提未发放的职工薪酬	10,478,468.16	1,571,770.22	6,667,626.47	1,000,143.97
租赁负债	3,111,925.27	480,572.44	3,207,013.88	481,052.08
可抵扣亏损	27,599.00	5,519.80	-	-
信用减值损失	80,750,708.97	12,125,013.65	69,935,036.65	10,490,255.50
合计	115,048,149.52	17,284,793.34	99,494,659.98	14,924,199.00

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,939,198.51	457,784.09	3,039,622.10	455,943.31
合计	2,939,198.51	457,784.09	3,039,622.10	455,943.31

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	450,821.21	16,833,972.13	455,943.31	14,468,255.69
递延所得税负债	450,821.21	6,962.88	455,943.31	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,249.29	-
可抵扣亏损	82,720.31	74,315.72
合计	93,969.60	74,315.72

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	-	942.51	-
2024年	32,680.78	32,680.78	-
2025年	34,130.05	34,130.05	-
2026年	3,723.10	3,723.10	-
2027年	2,839.28	2,839.28	-
2028年	9,347.10	-	-
合计	82,720.31	74,315.72	——

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	405,295.10	-	405,295.10	151,456.31	-	151,456.31
合计	405,295.10	-	405,295.10	151,456.31	-	151,456.31

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	247,700.00	247,700.00	保函及 ETC 保证金	保函及 ETC 保证金	35,368.00	35,368.00	劳务纠纷冻结	劳务纠纷冻结
货币资金	10.30	10.30	久悬户冻结	久悬户冻结	10.27	10.27	久悬户冻结	久悬户冻结
固定资产	616,322.55	616,322.55	抵押贷款	抵押贷款	-	-	-	-
合计	864,032.85	864,032.85	---	---	35,378.27	35,378.27	---	---

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	-
保证借款	6,687,937.00	17,670,000.00
应付利息	19,256.74	24,701.41
合计	16,707,193.74	17,694,701.41

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	63,506,394.84	63,244,090.83
应付装修款	8,793.00	27,793.00
合计	63,515,187.84	63,271,883.83

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州中科雅图信息技术有限公司	4,285,286.68	项目未结算
江苏速度信息科技股份有限公司	4,257,661.52	项目未结算
安徽云时空地矿测绘有限公司	2,051,471.57	项目未结算
合计	10,594,419.77	---

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	196,740.20	111,197.21
合计	196,740.20	111,197.21

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,272,517.69	15,392,986.87	20,026,140.08	13,639,364.48
二、离职后福利-设定提存计划	22,116.05	1,111,389.77	1,059,532.36	73,973.46
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,294,633.74	16,504,376.64	21,085,672.44	13,713,337.94

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	18,241,419.02	14,018,405.18	18,647,045.89	13,612,778.31
2. 职工福利费	-	519,330.45	519,330.45	-
3. 社会保险费	20,133.86	627,232.48	630,558.17	16,808.17
其中：医疗保险费	7,388.11	565,869.72	569,856.56	3,401.27
工伤保险费	905.10	33,025.87	32,491.36	1,439.61
生育保险费	11,840.65	27,658.85	27,532.21	11,967.29
其他	-	678.04	678.04	-
4. 住房公积金	8,149.00	202,229.00	200,800.00	9,578.00
5. 工会经费和职工教育经费	2,815.81	25,789.76	28,405.57	200.00
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	18,272,517.69	15,392,986.87	20,026,140.08	13,639,364.48

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	19,549.57	1,075,630.07	1,024,048.18	71,131.46
2. 失业保险费	2,566.48	35,759.70	35,484.18	2,842.00
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	22,116.05	1,111,389.77	1,059,532.36	73,973.46

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,368.59	577,289.99
企业所得税	1,493,073.67	2,921,934.16
房产税	156.00	156.00
土地使用税	16.55	16.55
个人所得税	2,468.11	6,807.36
城市维护建设税	3,737.50	36,091.72
教育费附加	1,685.33	15,478.46
地方教育附加	835.93	10,318.95
印花税	2,308.33	3,938.87
其他	-	209.71
合计	1,623,650.01	3,572,241.77

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,608,396.81	7,676,745.55
合计	3,608,396.81	7,676,745.55

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款	1,273,219.82	1,868,539.81
应付运营费用	1,052,006.35	965,233.50
押金及保证金	1,041,212.82	1,041,212.82
实际控制人借款本息	-	3,403,807.80
其他	241,957.82	397,951.62
合计	3,608,396.81	7,676,745.55

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	571,677.60	458,416.29
合计	571,677.60	458,416.29

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,390,300.81	15,216,575.48
合计	15,390,300.81	15,216,575.48

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,508,451.69	3,716,419.57
减：未确认融资费用	396,526.42	509,405.69
减：一年内到期的租赁负债	571,677.60	458,416.29
合计	2,540,247.67	2,748,597.59

(二十六) 股本（或实收资本）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,996,666.00	-	-	-	-	-	59,996,666.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,161,055.75	-	-	20,161,055.75
其他资本公积	-	-	-	-
合计	20,161,055.75	-	-	20,161,055.75

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,131,801.81	363,964.65	-	14,495,766.46
合计	14,131,801.81	363,964.65	-	14,495,766.46

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	106,973,891.68	102,183,319.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	106,973,891.68	102,183,319.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,951,499.85	5,320,729.65
减：提取法定盈余公积	363,964.65	530,157.78

项目	本期	上期
期末未分配利润	112,561,426.88	106,973,891.68

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,172,070.32	60,334,198.47	100,944,839.08	53,299,297.88
其他业务	14,311.93	39,203.76	13,766.69	39,203.76
合计	102,186,382.25	60,373,402.23	100,958,605.77	53,338,501.64

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	-	-
其中：空间信息技术与监理服务	1,415.10	554.08
空间信息采集与处理服务	71,366,811.24	40,431,812.67
空间信息分析与应用服务	30,803,843.98	19,901,831.72
合计	102,172,070.32	60,334,198.47
按商品转让的时间分类	-	-
其中：在某一时点确认	40,618,508.14	16,643,383.08
在某一时段内确认	61,553,562.18	43,690,815.39
合计	102,172,070.32	60,334,198.47

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,269.60	123,802.83
教育费附加	53,670.69	52,944.00
地方教育附加	35,515.45	35,167.94
印花税	28,123.25	34,135.66
其他	10,754.20	12,823.34
合计	253,333.19	258,873.77

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	606,345.22	607,285.52
业务招待费	501,723.69	624,534.36

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,710.85	937,163.88
交通差旅费	117,615.82	137,243.58
折旧与摊销	-	21,533.68
广告宣传费	-	636.00
其他	3,200.00	26,381.84
合计	1,717,595.58	2,354,778.86

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,667,885.85	4,673,773.51
中介机构费	2,130,579.53	1,494,588.01
资产摊销及折旧	1,725,079.60	2,090,779.39
办公费	1,435,132.00	1,200,382.38
业务招待费	1,133,881.84	834,918.48
车辆使用费	510,931.72	455,084.88
差旅费	193,027.30	184,094.66
其他	655,435.48	271,984.83
合计	12,451,953.32	11,205,606.14

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发支出	5,515,832.77	3,524,889.60
职工薪酬	3,773,448.22	3,872,766.22
折旧及摊销	555,825.94	515,682.72
技术服务费	-	1,415,094.30
其他	388,046.61	404,306.62
合计	10,233,153.54	9,732,739.46

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	718,316.71	1,066,226.80
减：利息收入	100,470.67	57,107.81
汇兑损失	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	17,179.49	18,967.80
租赁负债的利息支出	150,462.18	167,709.48
其他支出	369.00	1,671.04
合计	785,856.71	1,197,467.31

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	651,986.03	1,090,700.44
增值税加计抵扣	154,717.92	600,303.91
增值税减免	27,772.50	85,582.50
个税手续费返还	6,084.92	6,814.17
合计	840,561.37	1,783,401.02

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,714,476.33	-23,058,352.95
其他应收款坏账损失	-336,195.14	-217,477.19
合计	-11,050,671.47	-23,275,830.14

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-86,802.95	-
合同资产减值损失	-994,465.14	1,999,416.64
合计	-1,081,268.09	1,999,416.64

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置	-	32,172.51
合计	-	32,172.51

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无需支付的款项	499,543.62	1,832,800.29	499,543.62

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
诉讼赔偿违约金收入	-	468,776.00	-
诉讼赔偿利息收入	-	126,000.00	-
其他	1,008.01	6,000.00	1,008.01
合计	500,551.63	2,433,576.29	500,551.63

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失	80,492.05	89,605.23	80,492.05
捐款支出	10,000.00	157,196.66	10,000.00
滞纳金及罚款	4,145.13	526.91	4,145.13
无法收回款项	-	79,967.32	-
其他	11,827.89	6,120.15	11,827.89
合计	106,465.07	333,416.27	106,465.07

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,905,042.42	1,544,267.55
递延所得税费用	-2,358,753.56	-1,369,699.34
合计	-453,711.14	174,568.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,473,796.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	821,069.41
子公司适用不同税率的影响	118,447.64
调整以前期间所得税的影响	110,087.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,995.77
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	4,586.64
研发费用加计扣除	-1,217,952.16
税额抵免优惠	-402,946.40
所得税费用	-453,711.14

(四十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助等	658,070.95	1,104,924.20
收押金、保证金	4,832,773.02	3,711,754.97
收回备用金、代垫款	915,514.68	1,018,878.80
利息收入	100,470.67	57,107.81
冻结资金解冻	35,368.00	638,770.06
其他	66,771.26	668,776.07
合计	6,608,968.58	7,200,211.91

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营日常支出	10,901,625.52	13,975,320.24
银行手续费	17,548.49	20,624.30
支付押金、保证金	571,384.00	1,621,560.84
代垫款	-	715,678.26
被冻结的资金	250.03	35,378.27
其他	16,812.77	144,108.19
合计	11,507,620.81	16,512,670.10

3. 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收股东借款	-	1,300,000.00
合计	-	1,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	194,650.14	1,116,094.98
还自然人借款及利息	3,413,069.67	9,500,000.00
支付保证金	247,450.00	-
合计	3,855,169.81	10,616,094.98

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,670,000.00	25,170,937.00	-	26,153,000.00	-	16,687,937.00
短期借款应付利息	24,701.41	-	709,054.84	714,499.51	-	19,256.74

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,207,013.88	-	521,081.26	194,650.14	421,519.73	3,111,925.27
其他应付款-借款本金	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00	-	-
其他应付款-借款利息	603,807.80	-	9,261.87	613,069.67	-	-
合计	24,305,523.09	25,170,937.00	1,239,397.97	30,475,219.32	421,519.73	19,819,119.01

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,927,507.19	5,335,390.43
加：资产减值准备	1,081,268.09	-1,999,416.64
信用减值损失	11,050,671.47	23,275,830.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,522,353.13	1,482,143.26
使用权资产折旧	621,504.85	1,153,000.57
无形资产摊销	712,942.20	991,369.26
长期待摊费用摊销	398,569.35	372,360.63
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）	-	-32,172.51
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	80,492.05	89,605.23
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	868,778.89	1,233,936.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,365,716.44	-1,369,699.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,962.88	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	394,254.82	-3,396,518.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,053,248.87	960,236.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,563,974.22	-15,520,691.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,682,365.39	12,575,374.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

项目	本期金额	上期金额
融资租入资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	13,617,261.50	15,454,292.21
减：现金的期初余额	15,454,292.21	15,920,082.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,837,030.71	-465,790.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,617,261.50	15,454,292.21
其中：库存现金	12,493.49	26,611.39
可随时用于支付的银行存款	13,604,768.01	15,427,680.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,617,261.50	15,454,292.21
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

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	260.30	35,378.27	冻结
其他货币资金	247,450.00	-	保证金，提取受限
合计	247,710.30	35,378.27	——

(四十五) 所有者权益变动表项目注释
无。

(四十六) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年期内（含一年）的房屋及车辆租赁。公司本期无简化处理的低价值资产租赁。

公司 2023 年计入当期损益的短期租赁费用为 57.51 万元。

(3) 本期公司无涉及售后租回交易的情况。

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	14,311.93	-
合计	14,311.93	-

(2) 本期公司无作为出租人的融资租赁。

(3) 本期公司无作为生产商或经销商确认的融资租赁销售损益。

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发支出	5,515,832.77	4,939,983.90
职工薪酬	3,773,448.22	3,872,766.22
折旧及摊销	555,825.94	515,682.72
技术服务费	-	1,415,094.30
其他	388,046.61	404,306.62
合计	10,233,153.54	9,732,739.46
其中：费用化研发支出	10,233,153.54	9,732,739.46
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

福州市奥图空间技术有限公司于2023年1月6日在福州市晋安区成立，注册资本为人民币100万元，公司持有奥图空间100%股权，该新设子公司于本期纳入合并范围。

(二) 其他

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
伟志研究院	5.00	晋江市	晋江市	从事非营利性社会服务活动的社会组织(地理信息系统)	100.00	-	设立
亘域图语	200.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务	60.00		设立
泉州信鑫	50.00	晋江市	晋江市	商务服务业	100.00		设立
密钥信息	50.00	厦门市	厦门市	软件和信息技术服务	100.00		设立
奥图空间	100.00	福州市	福州市	软件和信息技术服务	100.00		设立

2. 公司无重要的非全资子公司。

(二) 其他

无。

九、 政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 本期无涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	651,986.03	1,090,700.44

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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

1. 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及

违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款（含合同资产）占本公司应收账款（含合同资产）总额的12.71%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的30.86%。

2. 流动性风险

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

截至2023年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	1,670.72	-	-	-
应付账款	6,351.52	-	-	-
其他应付款	360.84	-	-	-
合计	8,383.08	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	1,769.47	-	-	-
应付账款	6,327.19	-	-	-
其他应付款	767.67	-	-	-
合计	8,864.33	-	-	-

3. 市场风险

(1) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重

大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司无以公允价值计量的项目。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

控制人名称	在本公司任职情况	控制人对本公司的持股比例 (%)	
		直接	间接
陈志谋	董事长兼总经理	54.7280	5.3874
罗楚楚	董事、董事会秘书、副总经理	6.6404	

(11) 说明 1：陈志谋和罗楚楚为夫妻，陈志谋、罗楚楚为公司共同实际控制人。

说明2：陈志谋持有泉州都富投资合伙企业（有限合伙）的54.3012%股权，且系泉州都富投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，罗楚楚持有泉州都富投资合伙企业（有限合伙）的5.2134%股权。泉州都富投资合伙企业（有限合伙）持有本公司5.3874%股权。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚俊启	董事
张华鹏	董事、副总经理
王勇	监事
王清平	监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
罗楚楚	房屋建筑物	14,311.93	13,766.69

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

陈志谋	房屋建筑物	171,056.00	176,056.00	8,537.29	5,159.61	405,703.64	-
罗楚楚	经营场所	358,389.00	477,852.00	129,301.09	183,107.08	-	-

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志谋、罗楚楚	1,970,000.00	保证期间为与福建海峡银行股份有限公司晋江支行签订流动资金贷款额度使用合同，保证期限为：2022-6-24至2023-6-23。由陈志谋、罗楚楚提供担保		是
陈志谋、罗楚楚	3,830,000.00	保证期间为与福建海峡银行股份有限公司晋江支行签订流动资金贷款额度使用合同，分两次签订，保证期限为：2022-4-26至2023-4-25。由陈志谋、罗楚楚提供担保		是
陈志谋、罗楚楚	6,000,000.00	公司与泉州银行股份有限公司晋江梅岭支行签订借款金额为600万流动资金借款合同，借款期限自2022年6月8日至2023年6月8日。由陈志谋、罗楚楚提供担保		是
陈志谋、罗楚楚	1,500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年10月20日2023年10月19日止，由陈志谋、罗楚楚担保		是
陈志谋、罗楚楚	500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年10月26日2023年10月25日止，由陈志谋、罗楚楚担保		是
陈志谋、罗楚楚	500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年11月2日2023年11月1日止，由陈志谋、罗楚楚担保		是
陈志谋、罗楚楚	500,000.00	公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司晋江市支行签订150万的小微易贷借款，借款期限自从2022年11月4日2023年11月3日止，由陈志谋、罗楚楚担保		是
陈志谋、罗楚楚	10,000,000.00	保证期间为与中国银行股份有限公司晋江分行签订最高额保证合同，保证期限为：2023年3月8日至2024年3月17日止。由陈志谋、罗楚楚提供担保		否
陈志谋、罗楚楚	10,000,000.00	保证期间为与兴业银行股份有限公司泉州分行签订兴业银行线上融资业务最高额保证合同，保证期限为：2023年3月10日至2024年3月9日止。由陈志谋、罗楚楚提供担保		否
陈志谋、罗楚楚	10,000,000.00	保证期间为与招商银行股份有限公司泉州分行签订最高额不可撤销担保书，保证期限为：2023年11月21日至2027年11月21日止。由陈志谋、罗楚楚提供担保		否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
罗楚楚	500,000.00	2021年10月25日	2023年10月24日	财务资助
罗楚楚	1,000,000.00	2021年11月18日	2023年11月17日	财务资助

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
罗楚楚	200,000.00	2022年7月15日	2023年7月14日	财务资助
罗楚楚	400,000.00	2022年8月31日	2023年8月30日	财务资助
罗楚楚	500,000.00	2022年11月21日	2023年11月20日	财务资助
罗楚楚	200,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	财务资助

注：表中所列到期日为合同约定的到期日，实际相关本金及利息截至2023年度2月22日已全部偿清。

本公司向实际控制人罗楚楚借入资金周转，2021年度发生资金占用费 343,179.96 元，2022 年发生资金占用费 243,790.92 元，2023 年发生资金占用费 9,261.87 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无关联方资产转入、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,206,894.95	2,016,059.52

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗楚楚	135,063.00	-	135,063.00	-
其他应收款	王清平	153,454.46	-	-	-
其他应收款	王勇	1,871.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈志谋	139,319.00	489,548.80
其他应付款	罗楚楚	477,852.00	3,404,095.80
其他应付款	姚俊启	-	351.00
其他应付款	张华鹏	1,199.62	1,626.34
其他应付款	王清平	10,037.00	7,281.55
租赁负债	陈志谋	275,672.93	24,475.35
租赁负债	罗楚楚	2,729,078.47	3,077,629.38

注：上表中的租赁负债包含一年内到期的部分。

十三、 承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(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)	66,973,160.22	73,205,688.17
1-2年(含2年)	51,489,042.53	49,719,058.81
2-3年(含3年)	39,059,496.26	65,799,200.72
3-4年(含4年)	61,378,898.92	29,844,675.04
4-5年(含5年)	24,685,943.01	14,391,214.55
5年以上	36,293,603.99	31,790,494.25
减: 坏账准备	78,047,230.22	67,815,899.08
合计	201,832,914.71	196,934,432.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,240,928.00	1.87	5,240,928.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	274,639,216.93	98.13	72,806,302.22	26.51	201,832,914.71
其中:					
账龄组合	274,639,216.93	98.13	72,806,302.22	26.51	201,832,914.71
合计	279,880,144.93	100.00	78,047,230.22	27.89	201,832,914.71

(12) (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,240,928.00	1.98	5,240,928.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	259,509,403.54	98.02	62,574,971.08	24.11	196,934,432.46
其中:					
账龄组合	259,509,403.54	98.02	62,574,971.08	24.11	196,934,432.46
合计	264,750,331.54	100.00	67,815,899.08	25.62	196,934,432.46

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保山福安矿业有限公司	3,444,928.00	3,444,928.00	3,444,928.00	3,444,928.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	1,796,000.00	1,796,000.00	1,796,000.00	1,796,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,240,928.00	5,240,928.00	5,240,928.00	5,240,928.00	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	66,973,160.22	5,539,647.80	8.27
1—2年 (含2年)	51,489,042.53	6,789,299.31	13.19
2—3年 (含3年)	39,059,496.26	7,117,331.68	18.22
3—4年 (含4年)	61,378,898.92	14,977,098.43	24.40
4—5年 (含5年)	24,685,943.01	7,330,249.01	29.69
5年以上	31,052,675.99	31,052,675.99	100.00
合计	274,639,216.93	72,806,302.22	26.51

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	5,240,928.00	-	-	-	-	5,240,928.00
账龄组合	62,574,971.08	10,455,081.00	-	223,749.86	-	72,806,302.22
合计	67,815,899.08	10,455,081.00	-	223,749.86	-	78,047,230.22

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,749.86

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
雷州市自然资源局	12,905,179.55	-	12,905,179.55	3.61	3,053,528.70
晋江市住房和城乡建设局	3,238,610.57	5,269,533.63	8,508,144.20	2.38	1,320,480.58
中国人民解放军联勤保障部队第一储备资产管理局	8,216,171.55	-	8,216,171.55	2.30	1,455,756.43
南安市自然资源局	8,073,199.96	-	8,073,199.96	2.26	667,777.52
宿州市埇桥区住房和城乡建设局	6,974,199.99	265,800.00	7,239,999.99	2.03	954,659.95

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
合计	39,407,361.62	5,535,333.63	44,942,695.25	12.58	7,452,203.18

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,187,394.57	15,313,894.12
合计	11,187,394.57	15,313,894.12

1. 其他应收款

(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)	1,933,763.35	1,614,749.05
1-2年(含2年)	878,878.95	2,886,405.36
2-3年(含3年)	2,174,848.66	3,131,463.67
3-4年(含4年)	2,778,143.93	3,868,489.08
4-5年(含5年)	2,200,167.91	2,242,072.46
5年以上	3,676,924.48	3,689,852.07
减: 坏账准备	2,455,332.71	2,119,137.57
合计	11,187,394.57	15,313,894.12

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	631,732.50	70,000.00
备用金	4,401,018.67	4,594,891.45
押金及保证金	6,381,439.05	10,639,771.66
代扣代缴款项	503,043.90	417,875.42
预付款转应收款	1,694,893.16	1,694,893.16
其他	30,600.00	15,600.00
合计	13,642,727.28	17,433,031.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,787,875.88	13.10	1,787,875.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,854,851.40	86.90	667,456.83	5.63	11,187,394.57
其中：					
应收其他款项	3,124,702.85	22.90	667,456.83	21.36	2,457,246.02
应收低风险类款项	8,730,148.55	64.00	-	-	8,730,148.55
合计	13,642,727.28	100.00	2,455,332.71	18.00	11,187,394.57

(13) (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,647,875.88	9.45	1,647,875.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,785,155.81	90.55	471,261.69	2.99	15,313,894.12
其中：					
应收其他款项	2,929,586.69	16.80	471,261.69	16.09	2,458,325.00
应收低风险类款项	12,855,569.12	73.75	-	-	12,855,569.12
合计	17,433,031.69	100.00	2,119,137.57	12.16	15,313,894.12

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶朝勇	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
武汉航天远景科技股份有限公司	249,000.00	249,000.00	249,000.00	249,000.00	100.00	无法收回
泉州市泉港区公共资源交易中心	-	-	140,000.00	140,000.00	100.00	无法收回
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	1,098,875.88	1,098,875.88	1,098,875.88	1,098,875.88	100.00	无法收回
合计	1,647,875.88	1,647,875.88	1,787,875.88	1,787,875.88	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	66,568.27	5,505.20	8.27
1—2年 (含2年)	2,500.00	329.75	13.19

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年 (含3年)	1,458,627.24	265,761.88	18.22
3-4年 (含4年)	1,479,990.06	361,117.57	24.40
4-5年 (含5年)	117,017.28	34,742.43	29.69
合计	3,124,702.85	667,456.83	21.36

组合计提项目：应收低风险类款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收低风险类款项	8,730,148.55	-	-
合计	8,730,148.55	-	-

按照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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	471,261.69	-	1,647,875.88	2,119,137.57
期初余额在本期	---	---	---	---
--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	196,195.14	-	140,000.00	336,195.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	667,456.83	-	1,787,875.88	2,455,332.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,647,875.88	140,000.00	-	-	-	1,787,875.88
组合计提	471,261.69	196,195.14	-	-	-	667,456.83
合计	2,119,137.57	336,195.14	-	-	-	2,455,332.71

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
左浩柏	备用金	1,183,648.06	3-4年	8.68	288,810.13
龙岩市新罗区景达贸易有限公司	预付款转应收款	1,098,875.88	4-5年	8.05	1,098,875.88
颍上县农村不动产确权登记发证和数据库建设项目	押金及保证金	639,706.00	5年以上	4.69	-
蔡芙蓉	备用金	600,000.62	2-3年	4.40	109,320.11
厦门市密钥信息技术有限公司	往来款	500,720.00	1年以内	3.67	-
合计	——	4,022,950.56	——	29.49	1,497,006.12

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,366,000.00	-	1,366,000.00	350,000.00	-	350,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,366,000.00	-	1,366,000.00	350,000.00	-	350,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建省伟志地理信息科学研究院	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00	-
亘域图语(北京)信息科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	-
福州市舆图空间技术有限公司	-	-	215,000.00	-	-	-	215,000.00	-
厦门市密钥信息技术有限公司	-	-	301,000.00	-	-	-	301,000.00	-
泉州市信鑫运营管理有限公司	-	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
合计	350,000.00	-	1,016,000.00	-	-	-	1,366,000.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,042,812.04	59,576,048.76	100,011,801.41	52,849,875.21
其他业务	14,311.93	39,203.76	13,766.69	39,203.76
合计	98,057,123.97	59,615,252.52	100,025,568.10	52,889,078.97

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：空间信息技术与监理服务	1,415.10	554.08
空间信息采集与处理服务	70,405,963.20	40,047,614.90
空间信息分析与应用服务	27,635,433.74	19,527,879.78
合计	98,042,812.04	59,576,048.76
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	38,974,744.91	15,810,858.92
在某一时段内确认	59,068,067.13	43,765,189.84
合计	98,042,812.04	59,576,048.76

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,492.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	651,986.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,578.61	
减：所得税影响额	171,380.65	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	874,691.94	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.08	0.08

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

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

其他说明：

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、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，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，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，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。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,492.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	651,986.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,578.61
非经常性损益合计	474,578.61
减：所得税影响数	171,380.65
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	874,691.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用