



星月科技

NEEQ: 832510

江苏星月测绘科技股份有限公司

JIANGSU XINGYUE Surveying Mapping TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人季顺海、主管会计工作负责人仇华英 及会计机构负责人（会计主管人员）仇华英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为：鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所带持续经营相关的重大不确定性对公司的影响。

- 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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
	附件会计信息调整及差异情况 .....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、星月科技	指	江苏星月测绘科技股份有限公司
星月信息技术	指	盐城星月信息技术有限公司
星城测绘	指	南京星城测绘仪器有限公司
恒信地籍	指	盐城市恒信地籍信息科技有限公司
郅联空间	指	盐城郅联空间科技有限公司
同兴测绘	指	盐城同兴测绘地理信息有限公司
星月景遥	指	星月景遥（南京）云计算科技有限公司
泛在声景	指	南京泛在声景科技有限公司
星汇空间	指	星汇空间设计规划（南京）有限公司
星楷程	指	江苏星楷程信息科技有限公司
中溪国际	指	中溪国际教育咨询有限公司
股东大会	指	江苏星月测绘科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏星月测绘科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏星月测绘科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券有限责任公司
鹏盛会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏星月测绘科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏星月测绘科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU XINGYUE Surveying Mapping TECHNOLOGY CO., LTD XINGYUE TECHNOLOGY		
法定代表人	季顺海	成立时间	2005 年 6 月 24 日
控股股东	控股股东为季顺海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为季顺海，一致行动人为盐城壹瀚置业有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）-信息系统集成服务（I6531）-信息技术咨询服务（I6560）-数据处理和存储服务（I6550）		
主要产品与服务项目	测绘及数据产品、地理信息数据库业务、地理信息系统、测绘监理业务		
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	星月科技	证券代码	832510
挂牌时间	2015 年 5 月 25 日	分层情况	基础层
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）	29,200,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	仇华英	联系地址	盐城市希望大道 68 号海韵大厦 2 号楼 9-10 层
电话	0515-83308663	电子邮箱	472634249@qq.com
传真	0515-83308663		
公司办公地址	盐城市希望大道 22 号海韵大厦 2 号楼 9-10 层	邮政编码	224000
公司网址	http://www.jsxych.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	91320900776437365C		

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

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

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

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 12 月 13 日被授予高新技术企业，有效期三年，证书编号:GR202332013494； 2、2022 年 11 月新入库培育江苏省专精特新软件企业。

### 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	103,531,065.62	121,786,961.89	-14.99%
毛利率%	23.99%	28.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,597,450.72	-18,378,532.21	36.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,007,942.17	-20,122,516.22	35.36%

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）	-40.67%	-42.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-45.61%	-46.27%	-
基本每股收益	-0.40	-0.63	36.89%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	206,910,786.51	243,472,984.36	-15.02%
负债总计	184,813,818.18	209,343,239.92	-11.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,766,696.98	34,317,958.45	-36.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.18	-36.44%
资产负债率%（母公司）	84.90%	81.00%	-
资产负债率%（合并）	89.32%	85.98%	-
流动比率	1.00	1.06	-
利息保障倍数	-2.43	-4.30	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	510,858.64	-3,907,107.87	113.08%
应收账款周转率	0.84	1.12	-
存货周转率	1.13	0.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.02%	-14.29%	-
营业收入增长率%	-14.99%	-4.96%	-
净利润增长率%	-35.73%	-837.73%	-

### 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	8,168,807.95	3.95%	11,925,644.45	4.90%	-31.50%
应收票据					
应收账款	95,161,296.79	45.99%	110,080,665.34	45.21%	-13.55%
预付账款	530,105.45	0.26%			100.00%
存货	59,166,894.50	28.60%	79,944,577.51	32.84%	-25.99%
其他应收款	13,328,083.25	6.44%	12,572,603.09	5.16%	6.01%
合同资产	4,680,616.12	2.26%	2,966,055.74	1.22%	57.81%
其他流动资产	3,266,281.23	1.58%	3,789,411.36	1.56%	-13.81%



固定资产	12,046,815.58	5.82%	13,222,840.78	5.43%	-8.89%
使用权资产	289,179.34	0.14%	457,932.37	0.19%	-36.85%
无形资产	3,588,716.26	1.73%	1,657,013.99	0.68%	116.58%
短期借款	39,900,000.00	19.28%	28,000,000.00	11.50%	42.50%
应付账款	66,947,601.23	32.36%	66,587,807.98	27.35%	0.54%
合同负债	23,539,897.44	11.38%	47,840,531.44	19.65%	-50.80%
其他应付款	42,477,310.80	20.53%	53,298,646.27	21.89%	-20.30%
其他流动负债	6,461,817.91	3.12%	5,774,904.47	2.37%	11.89%

### 项目重大变动原因:

1、短期借款同比增加 42.50%，主要是报告期内提前履行了信息披露（公告编号：2023-005），本年度新增银行借款所致；

2、合同负债同比减少 50.80%，主要是报告期内以前年度未验收项目本期验收且 2023 年度预收账款减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,531,065.62	-	121,786,961.89	-	-14.99%
营业成本	78,693,592.57	76.01%	86,487,068.21	71.02%	-9.01%
毛利率%	23.99%	-	28.98%	-	-
销售费用	3,524,741.56	3.40%	2,969,687.51	2.44%	18.69%
管理费用	14,658,455.09	14.16%	15,012,386.74	12.33%	-2.36%
研发费用	7,791,926.95	7.53%	8,427,584.06	6.92%	-7.54%
财务费用	3,467,598.21	3.35%	3,461,490.51	2.84%	0.18%
信用减值损失	-8,868,855.05	-8.57%	-25,337,728.82	-20.80%	-65.00%
资产减值损失	321,796.84	0.31%	-156,108.20	-0.13%	306.14%
其他收益	1,452,382.43	1.4%	2,037,144.11	1.67%	-28.70%
投资收益	4,316.15				
资产处置收益	-17,965.52	-0.02%	289,687.62	0.24%	-106.20%
营业利润	-12,076,554.88	-11.66%	-18,274,008.99	-15.00%	33.91%
营业外收入	409,410.60	0.40%	167,612.02	0.14%	144.26%
营业外支出	184,425.80	0.18%	241,017.52	0.20%	-23.48%
利润总额	-11,851,570.08	11.44%	-18,347,414.49	-15.07%	35.40%
净利润	-11,832,776.11	-11.43%	-18,411,057.05	-15.12%	35.73%

**项目重大变动原因：**

- 1、毛利率同比减少 4.99%，主要系本年度经营收入下降所致；
- 2、信用减值损失同比减少 65.70%，主要系 2023 年度加大收款力度，账龄长的应收账款和其他应收款收回，之前计提的减值准备转回所致；
- 3、营业利润同比增加 33.91%，主要系本年度信用减值损失大幅度下降所致；
- 4、利润总额同比增加 35.40%，主要系本年度营业利润同比增长所致；
- 5、净利润同比增加 35.73%，主要系本年度利润总额同比增长所致。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,531,065.62	121,786,961.89	-14.99%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	78,693,592.57	86,487,068.21	-9.01%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
测绘及地图产品	38,796,258.11	29,181,968.34	24.78%	-2.95%	3.62%	-4.76%
测绘业务监理	1,163,568.57	758,496.50	34.81%	-80.00%	-79.17%	-2.59%
地理信息数据库业务	55,696,147.08	42,884,693.14	23.00%	-21.67%	-16.29%	-4.95%
地理信息系统	7,218,745.26	5,366,896.62	25.65%	47.56%	55.42%	-3.76%
其他	656,346.60	501,537.97	23.59%	-14.99%	-9.01%	-4.99%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

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

**主要客户情况**

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联
---	----	------	-------	--------

号			比%	关系
1	伊宁县农业农村局	15,651,339.62	15.12%	否
2	蒙城县自然资源和规划局	8,546,037.73	8.25%	否
3	沿河土家族自治县农牧科技局	6,999,148.66	6.76%	否
4	盐城市大丰区自然资源和规划局	6,459,048.11	6.24%	否
5	濉溪县自然资源和规划局	4,374,669.81	4.23%	否
合计		42,030,243.93	40.60%	-

### 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	合肥瑞徕测量系统有限公司	3,225,963.43	7.46%	否
2	南京超辰信息科技有限公司	2,277,023.08	5.26%	否
3	淮北市博宇测绘咨询服务有限公司	1,983,012.04	4.58%	否
4	江苏智鹏空间信息技术有限公司	1,380,000.00	3.19%	否
5	江苏创楚信息科技有限公司	1,225,079.47	2.83%	否
合计		10,091,078.02	23.33%	-

### (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	510,858.64	-3,907,107.87	113.08%
投资活动产生的现金流量净额	-391,911.85	-773,908.66	49.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,426,983.29	1,075,305.85	-418.70%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同比增加 113.08%，主要系本期加大了项目回款力度，收回前期部分应收款项，另外，员工人数下降从而支付给职工以及为职工支付的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同比增加 49.36%，主要系上年度投资子公司支出而本年度无此项现金流出所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同比减少 418.70%，主要系公司本年度偿还借款比上年度增加所致。

4、本期经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异主要原因是：本期末合同负债、其他应付款余额较期初减少较多，加之本期产生的信用减值损失-886.89 万元影响净利润但不对应现金流量，从而导致本期经营活动现金流量净额与净利润存在较大差异。

#### 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
盐城市恒信地籍信息技术服务有限公司	控股子公司	信息与技术服务	200,000.00	242,467.67	221,671.33	5,940.59	3,437.33
南京星城测绘仪器有限公司	控股子公司	信息与技术服务	1,000,000.00	2,137.47	-403,598.96		2,102.30
盐城星月信息技术有限公司	控股子公司	信息与技术服务	1,000,000.00	83,611.48	-40,528.52	4,752.49	-174,782.48
盐城同兴测绘地理信息有限公司	控股子公司	信息与技术服务	1,000,000.00	3,016,388.61	-854,228.98	451,287.4	-182,503.96
星月景遥（南京）云计算科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	2,000,000.00	980,479.22	980,479.22		-153,482.34
南京泛在声景科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	10,000,000.00	2,657,266.81	-770,604.18		-23,684.81
星汇空间设计规划（南京）有限公司	控股子公司	信息与技术服务	10,000,000.00	4,056,718.31	-4,257,773.5		-537,586.57
盐城郅联空间科技有限公司	控股子公司	信息与技术服务	2,000,000.00	1,135,078.7	671,222.47	810,438.58	-300,211.42
中溪国际教育咨询有限公司	控股子公司	信息与技术服务	50,000,000.00	46,197.9	-418,938.61	148,983.11	-46,449.14

江苏星楷程 信息科技有 限公司	控股 子公 司	信息 与技 术服 务	10,000,000.00	1,881,013.78	1,014,710.02	234,653.46	-249,118.1
-----------------------	---------------	---------------------	---------------	--------------	--------------	------------	------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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、 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
实际控制人控制不当的风险	截至目前，季顺海先生直接持有公司股份 13,755,000 股，季顺海先生及其配偶王淑娟女士通过壹瀚置业持有公司股份 1,164,250 股，合计持有公司股份 14,919,250 股，占公司总股份的 51.09%。季顺海先生担任公司的董事长和总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。此外，季顺海先生还投资并控制了数家公司。因此，若季顺海先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
市场竞争加剧的风险	我国地理信息行业拥有巨大的潜在市场和良好的发展势头，国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。虽然公司在地理信息数据获取、地理信息处理与地理信息系统开发方面具备优势，但如果不能凭借其所积累的优势在国内市场进一步扩大地理信息市场份额，公司业务发展将会受到影响，可能存在市场竞争加剧风险。
应收账款坏账风险	截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款与合同资产账面价值合计数 99,841,912.91 元，占总资产的比例为 48.25%。公司应收账款期末余额较大。尽管公司主要客户为政府机关和国企单位，应收账款发生坏账的风险较小，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

政府项目重大依赖风险	公司所处行业为地理信息行业，主要客户为政府部门，公司绝大部分项目最终客户都是政府部门和事业单位等。因此，政府部门对地理信息产品与服务的需求会影响公司业务开展。当前我国地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，如果政府对地理信息产业的投入减少，会导致政府部门对地理信息产品与服务的需求减少，公司存在对政府项目重大依赖风险，可能对公司的业务开展产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	11,800,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

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

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

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

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



人或控股股东	月 5 日			承诺	小企业股份转让系统挂牌前，控股股东出具了《关于避免资金占用的承诺函》	
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 5 日		挂牌	关联交易承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，控股股东出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 5 日		挂牌	关联交易承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，董监高出具了《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，董监高出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	其他（被抵押）	9,592,594.77	4.64%	银行贷款抵押
总计	-	-	9,592,594.77	4.64%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上表所列资产权利受限事项均为公司正常生产经营所产生，有助于公司生产经营的正常开展，且整体

占总资产比例较小，对公司无重大不利影响。

#### (五) 调查处罚事项

截止 2023 年 4 月 30 日，公司未披露 2022 年年度报告，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第十二条规定，公司时任董事长季顺海、时任董事会秘书（信息披露实务负责人）仇华英未按照《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第五条的规定忠实、勤勉地履行职责，对公司上述违规行为负有责任。

根据《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第四十五条的规定，中国证券监督管理委员会江苏监管局对江苏星月测绘科技股份有限公司、季顺海、仇华英采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。（《江苏证监局关于对江苏星月测绘科技股份有限公司、季顺海、仇华英采取出具警示函措施的决定》（【2023】109 号））

公司已于 2023 年 8 月 29 日披露相关公告，详见《江苏星月测绘科技股份有限公司关于公司及相关法律责任主体收到中国证券监督管理委员会江苏证监局出具警示函措施的公告》（公告编号：2023-040）

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,929,961	23.73%	0	6,929,961	23.73%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,270,039	76.26%	0	22,270,039	76.26%
	其中：控股股东、实际控制人	13,755,000	47.11%	0	13,755,000	47.11%
	董事、监事、高管	15,235,851	52.17%	0	15,235,851	52.17%
	核心员工	620,000	2.12%	0	620,000	2.12%
总股本		29,200,000.00	-	0	29,200,000.00	-
普通股股东人数		283				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	季顺海	13,755,000	0	13,755,000	47.1062%	13,755,000	0	0	0
2	江苏中韩盐城产业园投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	17.1233%	5,000,000	0	0	0
3	盐城东方投资开发集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.8493%		2,000,000	0	0
4	陆南英	1,840,000	0	1,840,000	6.3014%	0	1,840,000	0	0
5	盐城壹瀚置业有限公司	1,164,250	500	1,164,750	3.9889%	1,154,900	9,350	0	0
6	孙长春	1,155,000	0	1,155,000	3.9555%	1,155,000	0	0	0
7	曾军	518,981	0	518,981	1.7773%		518,981	0	0
8	蒋龄莉	379,263	0	379,263	1.2988%		379,263	0	0
9	武俊红	300,000	0	300,000	1.0274%	300,000	0	0	0
10	程志龙	85,598	51,701	137,299	0.4702%		137,299	0	0
<b>合计</b>		<b>26,198,092</b>	<b>52,201</b>	<b>26,250,293</b>	<b>89.8983%</b>	<b>21,364,900</b>	<b>4,884,893</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

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

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 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

## 第五节 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				
季顺海	董事、董事长兼总经理	男	1967年9月	2021年3月25日	2024年3月24日	13,755,000	0	13,755,000	47.1062%
韩路	董事	男	1989年10月	2021年3月25日	2024年3月24日	0	0	0	0%
王慧	董事	男	1981年5月	2021年3月25日	2024年3月24日	100,000	0	100,000	0.3425%
刘福春	董事	男	1979年3月	2021年3月25日	2024年3月24日	100,000	0	100,000	0.3425%
孙长春	董事	男	1971年3月	2021年3月25日	2024年3月24日	1,155,000	0	1,155,000	3.9889%
仇华英	财务负责人	女	1970年4月	2021年3月25日	2024年3月24日	5,851	-712	5,139	0.0176%
仇华英	董事会秘书	女	1970年4月	2021年6月16日	2024年3月24日	5,851	-712	5,139	0.0176%
蔡莉莉	监事会主席	女	1984年10月	2021年3月25日	2024年3月24日	40,000	0	40,000	0.1370%
唐玉娟	监事	女	1985年9月	2021年3月6日	2024年3月24日	80,000	0	80,000	0.2740%
刘薇薇	监事	女	1985年11月	2021年5月21日	2024年3月24日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司控股股东、实际控制人季顺海为公司董事长、总经理，公司财务总监、董事会秘书为仇华英，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

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	23		6	17
生产人员	148	28	51	125
销售人员	20	6	13	13
技术人员	43	6	21	28
财务人员	10		2	8
行政人员	9	1	3	7
实习生	10		10	0
<b>员工总计</b>	<b>263</b>	<b>41</b>	<b>106</b>	<b>198</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	18
本科	124	92
专科	82	56
专科以下	35	32
<b>员工总计</b>	<b>263</b>	<b>198</b>

**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**

人员变动情况：截止报告期末，公司在职员工 198 人，随着生产优化过程的不断提升，根据市场的需求，对人员进行了调整，较期初人员总体人数下降。

公司在薪酬制定方面秉承“竞争性、公平性、激励性、业绩导向性、充分差距、人性化和动态化”等原则，对公司员工进行常规和机动调薪，使员工的收入能够匹配上“劳有所偿”。公司员工以职级高低为基础，分三大类不同的级别。第一类是总监及以上级别的高层管理人员，第二类为部门负责人的中层管理干部和技术骨干，第三类是普通员工。公司针对不同级别确定其基本薪酬，基本薪酬下又根据不同职级确定薪酬级差体系。年终根据不同部门、不同岗位、不同级别应享有奖金分配制度。奖金是绩效

考核后进行分配时所发放的一种奖励性报酬；奖金纳入绩效考核范围，其分配方式与业绩紧密挂钩。

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

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

#### 培训计划

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

报告期内，未有需要公司承担费用的离退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）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
王慧	无变动	副总经理	100,000.00	0	100,000.00
刘福春	无变动	副总经理	100,000.00	0	100,000.00
曹冬丰	无变动	大丰分公司经理	100,000.00	0	100,000.00
葛余斌	无变动	工程项目部经理	80,000.00	0	80,000.00
蔡永坚	无变动	生产总监	50,000.00	0	50,000.00
吴英逢	无变动	自然资源部经理	40,000.00	0	40,000.00
谭义伟	无变动	项目经理	20,000.00	0	20,000.00
严中兵	无变动	项目经理	20,000.00	0	20,000.00
雍峰	无变动	行业事业部经理	20,000.00	0	20,000.00
王银	无变动	市场部副经理	20,000.00	0	20,000.00
张敏	无变动	市场营销部经理	50,000.00	0	50,000.00
夏剑峰	无变动	大丰分公司副经理	20,000.00	0	20,000.00

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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

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

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

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### (一) 资产独立性

公司拥有独立的经营所需的仪器设备、运输设备、电子设备，公司的各项主要资产权利不存在纠纷或潜在的相关纠纷，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联方控制和占用的情况，也没有为相关关联方提供担保的情况。

#### (二) 人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### (三) 财务独立性

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

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

#### （四）机构独立性

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

#### （五）业务独立性

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

### （四）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

1. 2023 年 1 月 14 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合的方式对议案进行表决。江苏一正律师事务所的两名律师出席见证了本次临时股东大会，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露（www.neeq.com.cn）披露的《江苏一正律师事务所关于江苏星月测绘科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会见证法律意见书》。

2. 2023 年 4 月 19 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合的方式对议案进行表决。江苏一正律师事务所的两名律师出席见证了本次临时股东大会，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏一正律师事务所关于江苏星月测绘科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会见证

法律意见书》。

3. 2023 年 7 月 21 日，公司召开 2022 年年度股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合的方式对议案进行表决。江苏一正律师事务所的两名律师出席见证了本次股东大会，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏一正律师事务所关于江苏星月测绘科技股份有限公司 2022 年年度股东大会见证法律意见书》。

4. 2023 年 9 月 11 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会。本次会议以提供现场与网络投票相结合的方式对议案进行表决。江苏一正律师事务所的两名律师出席见证了本次临时股东大会，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平

（www.neeq.com.cn）披露的《江苏一正律师事务所关于江苏星月测绘科技股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会见证法律意见书》。

### （三） 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024] 00038 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 2 年	陈影 2 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）	22	

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00038 号

江苏星月测绘科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏星月测绘科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）持续经营能力评价”所述，星月科技 2023 年度发生净亏损-11,851,570.08 元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-55,124,639.46 元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师：陈影

2024 年 04 月 23 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	8,168,807.95	11,925,644.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	95,161,296.79	110,080,665.34
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	530,105.45	
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（一）4	13,328,083.25	12,572,603.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	59,166,894.50	79,944,577.51
合同资产	五（一）6	4,680,616.12	2,966,055.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	3,266,281.23	3,789,411.36
<b>流动资产合计</b>		<b>184,302,085.29</b>	<b>221,278,957.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	12,046,815.58	13,222,840.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）9	289,179.34	457,932.37

无形资产	五（一）10	3,588,716.26	1,657,013.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	1,520,593.04	1,707,514.63
递延所得税资产	五（一）12	5,163,397.00	5,148,725.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,608,701.22	22,194,026.87
<b>资产总计</b>		206,910,786.51	243,472,984.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	39,900,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	66,947,601.23	66,587,807.98
预收款项			
合同负债	五（一）16	23,539,897.44	47,840,531.44
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（一）17	4,105,100.79	5,623,276.25
应交税费	五（一）18	1,145,743.66	1,702,288.02
其他应付款	五（一）19	42,477,310.80	53,298,646.27
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（一）20	115,431.67	257,712.21
其他流动负债	五（一）21	6,461,817.91	5,774,904.47
<b>流动负债合计</b>		184,692,903.50	209,085,166.64
<b>非流动负债：</b>			
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（一）22	120,914.68	258,073.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		120,914.68	258,073.28
<b>负债合计</b>		184,813,818.18	209,343,239.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）23	29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	44,333,028.14	45,286,838.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）25	3,358,308.30	3,358,308.30
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	-55,124,639.46	-43,527,188.74
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		21,766,696.98	34,317,958.45
少数股东权益		330,271.35	-188,214.01
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		22,096,968.33	34,129,744.44
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		206,910,786.51	243,472,984.36

法定代表人：季顺海  
 构负责人：仇华英

主管会计工作负责人：仇华英

会计机

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,242,254.16	10,912,494.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	93,142,970.45	107,580,441.39
应收款项融资			
预付款项		499,903.57	
其他应收款	十四（一）2	29,100,823.77	10,800,949.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		54,861,035.24	75,055,939.18
合同资产		4,680,616.12	2,966,055.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,028,283.07	3,551,143.20
<b>流动资产合计</b>		<b>192,555,886.38</b>	<b>210,867,023.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	7,502,000.00	7,302,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,980,294.51	13,104,577.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		289,179.34	457,932.37
无形资产		2,828,966.76	692,500.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,520,593.04	1,707,514.63
递延所得税资产		5,088,770.48	5,074,098.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,209,804.13</b>	<b>28,338,624.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,765,690.51</b>	<b>239,205,647.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,900,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,130,649.67	66,865,956.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,794,610.71	4,938,193.30
应交税费		851,835.76	1,408,647.54
其他应付款		46,362,906.68	38,461,347.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,539,897.44	47,821,663.53
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		115,431.67	257,712.21
其他流动负债		6,461,817.91	5,756,772.38
<b>流动负债合计</b>		<b>188,157,149.84</b>	<b>193,510,293.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		120,914.68	258,073.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>120,914.68</b>	<b>258,073.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>188,278,064.52</b>	<b>193,768,366.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,269,872.61	45,269,872.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,358,308.30	3,358,308.30
一般风险准备			
未分配利润		-44,340,554.92	-32,390,899.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,487,625.99</b>	<b>45,437,281.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>221,765,690.51</b>	<b>239,205,647.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		103,531,065.62	121,786,961.89
其中：营业收入	五（二）1	103,531,065.62	121,786,961.89
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,499,295.35	116,893,965.59
其中：营业成本	五（二）1	78,693,592.57	86,487,068.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	362,980.97	535,748.56
销售费用	五（二）3	3,524,741.56	2,969,687.51
管理费用	五（二）4	14,658,455.09	15,012,386.74
研发费用	五（二）5	7,791,926.95	8,427,584.06
财务费用	五（二）6	3,467,598.21	3,461,490.51
其中：利息费用		3,458,544.42	3,447,379.57
利息收入		26,412.38	28,384.74
加：其他收益	五（二）7	1,452,382.43	2,037,144.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	4,316.15	
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（二）9	-8,868,855.05	-25,337,728.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	321,796.84	-156,108.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-17,965.52	289,687.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,076,554.88	-18,274,008.99
加：营业外收入	五（二）12	409,410.60	167,612.02
减：营业外支出	五（二）13	184,425.80	241,017.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,851,570.08	-18,347,414.49
减：所得税费用	五（二）14	-18,793.97	63,642.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,832,776.11	-18,411,057.05
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）		-11,832,776.11	-18,411,057.05
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)		-235,325.39	-32,524.84
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,597,450.72	-18,378,532.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,832,776.11	-18,411,057.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,597,450.72	-18,378,532.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-235,325.39	-32,524.84
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.40	-0.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.40	-0.63

法定代表人: 季顺海  
 机构负责人: 仇华英

主管会计工作负责人: 仇华英

会计机

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	十四（二）1	101,906,077.95	120,610,857.90
减：营业成本	十四（二）1	79,485,363.18	89,435,053.87
税金及附加		360,889.24	534,576.62
销售费用		3,524,741.56	2,937,844.38
管理费用		13,832,596.49	12,990,523.73
研发费用	十四（二）2	6,703,025.28	7,902,879.47
财务费用		3,464,714.41	3,457,228.32
其中：利息费用		3,458,544.42	3,447,379.47
利息收入		23,837.84	26,401.41
加：其他收益		1,030,268.81	1,550,562.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	4,316.15	
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）		-8,078,764.37	-24,871,727.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		321,796.84	-156,108.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,203.88	289,687.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,190,838.66	-19,834,834.21
加：营业外收入		407,547.09	167,238.74
减：营业外支出		184,422.82	241,010.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,967,714.39	-19,908,605.99
减：所得税费用		-18,058.89	70,575.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,949,655.50	-19,979,181.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,949,655.50	-19,979,181.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,949,655.50	-19,979,181.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,481,586.60	69,005,126.56
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		29,534.49	9,117.26
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,662,466.92	34,032,517.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,173,588.01</b>	<b>103,046,761.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,410,395.62	34,004,094.03
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		25,506,352.03	29,517,728.29
支付的各项税费		2,354,887.54	4,859,027.78

支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	21,391,094.18	38,573,019.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,662,729.37	106,953,869.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		510,858.64	-3,907,107.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三）1	1,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	五（三）1	4,316.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五（三）1		378,640.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,304,316.15	378,640.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	396,228.00	550,549.44
投资支付的现金	五（三）1	1,300,000.00	602,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,696,228.00	1,152,549.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-391,911.85	-773,908.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			602,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,900,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	11,850,888.88	17,974,795.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,750,888.88	46,576,795.20
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,677,872.17	1,314,900.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	25,500,000.00	19,686,589.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,177,872.17	45,501,489.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,426,983.29	1,075,305.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,308,036.50	-3,605,710.68
加：期初现金及现金等价物余额		11,476,844.45	15,082,555.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,168,807.95	11,476,844.45

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计

机构负责人：仇华英



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,305,907.68	77,721,130.54
收到的税费返还		29,138.50	8,530.60
收到其他与经营活动有关的现金		54,422,303.75	31,002,139.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,757,349.93</b>	<b>108,731,800.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,553,764.41	43,801,544.30
支付给职工以及为职工支付的现金		24,414,712.85	26,650,600.61
支付的各项税费		2,323,676.93	4,844,955.50
支付其他与经营活动有关的现金		65,820,241.26	36,787,154.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,112,395.45</b>	<b>112,084,254.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>644,954.48</b>	<b>-3,352,454.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,316.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			378,640.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,304,316.15</b>	<b>378,640.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,228.00	550,549.44
投资支付的现金		1,300,000.00	602,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,696,228.00</b>	<b>1,152,549.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-391,911.85</b>	<b>-773,908.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,900,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,850,888.88	17,974,795.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>51,750,888.88</b>	<b>45,974,795.20</b>
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,677,872.17	1,314,900.11
支付其他与筹资活动有关的现金		25,500,000.00	19,686,565.24

筹资活动现金流出小计		55,177,872.17	45,501,465.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,426,983.29	473,329.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,173,940.66	-3,653,033.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,416,194.82	14,069,228.20
六、期末现金及现金等价物余额		7,242,254.16	10,416,194.82

## (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	29,200,000.00				45,286,838.89				3,358,308.30		-43,527,188.74	-188,214.01	34,129,744.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,200,000.00				45,286,838.89				3,358,308.30		-43,527,188.74	-188,214.01	34,129,744.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-953,810.75						-11,597,450.72	518,485.36	-12,032,776.11
（一）综合收益总额											-11,597,450.72	-235,325.39	-11,832,776.11
（二）所有者投入和减少资本					-200,000.00								-200,000.00
1. 股东投入的普通股					-200,000.00								-200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-753,810.75						753,810.75	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,200,000.00</b>				<b>44,333,028.14</b>			<b>3,358,308.30</b>	<b>-55,124,639.46</b>	<b>330,271.35</b>	<b>22,096,968.33</b>	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-25,148,656.53	-155,689.17	52,523,835.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-25,148,656.53	-155,689.17	52,523,835.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,966.28						-18,378,532.21	-32,524.84	-18,394,090.77
（一）综合收益总额											-18,378,532.21	-32,524.84	-18,411,057.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					16,966.28							16,966.28
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,200,000.00</b>				<b>45,286,838.89</b>			<b>3,358,308.30</b>	<b>-43,527,188.74</b>	<b>-188,214.01</b>		<b>34,129,744.44</b>

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-32,390,899.42	45,437,281.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-32,390,899.42	45,437,281.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,949,655.50	-11,949,655.50
（一）综合收益总额											-11,949,655.50	-11,949,655.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-44,340,554.92	33,487,625.99

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,200,000.00				45,054,874.50				3,358,308.30		-12,411,717.70	65,201,465.10



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	29,200,000.00			45,054,874.50			3,358,308.30		-12,411,717.70	65,201,465.10	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				214,998.11					-19,979,181.72	-19,764,183.61	
（一）综合收益总额									-19,979,181.72	-19,979,181.72	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				214,998.11							214,998.11
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或											

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					214,998.11							214,998.11
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	29,200,000.00				45,269,872.61				3,358,308.30		-32,390,899.42	45,437,281.49

## 江苏星月测绘科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

江苏星月测绘科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经盐城市行政审批局批准, 由季顺海、陆南英、沈红共同投资成立, 于 2005 年 06 月 24 日登记注册, 总部位于江苏省盐城市。公司现持有统一社会信用代码为 91320900776437365C 的企业法人营业执照, 注册资本 29,200,000.00 元, 股份总数 29,200,000.00 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 22,270,039 股,; 无限售条件的流通股份 6,929,961 股。公司于 2015 年 05 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司证券简称: 星月科技; 证券代码: 832510。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为测绘及数据产品、地理信息数据库业务、地理信息系统、测绘监理业务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础****(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还参照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

**(二) 持续经营能力评价**

本公司 2023 年度发生净亏损-11,851,570.08 元, 截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-55,124,639.46 元, 这些情况, 表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述情况, 公司拟采取拓展业务、引进外部战略投资者等措施来改善持续经营能力, 详见本财务报表附注“十三、其他重要事项”。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力, 且实施上述措施不存在重大障碍, 故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

**(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准**

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则, 本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据

重要的应收账款坏账准备收回或转回	五（一）2	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过1年的应付账款	五（一）14	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五（一）18	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认、合同履约成本、合同资产、合同负债、租赁等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）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

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可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，



公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	合并范围关联方	
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合

同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产预 期信用损 失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

###### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

## 2) 合并财务报表

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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十五） 无形资产

1. 无形资产包括软件和软件著作权按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	预计的受益年限	年限平均法
软件著作权	预计的受益年限	年限平均法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4. 研发支出的归集范围

##### （1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### （2） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因

素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### （3）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### （4）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### （5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

## 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

企业研发费用，指企业在产品、技术、材料、工艺、标准的研究、开发过程中发生的各项费用。研究阶段是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的阶段。开发阶段是指在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、产品等的阶段。

企业将基础研究阶段发生的支出划分为研究阶段支出，通过技术可行性及经济可行性研究并通过公司立项评审后，进入开发阶段，同时符合资本化条件进行资本化。

### （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的



公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

## 2. 收入计量原则

（1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4） 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3. 收入确认的具体方法

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

### （二十一） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

### 3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

#### （二十二） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十三） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十五）租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

## （二十六）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1.00%、3.00%、6.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
-------	--------	---------------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

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

注 2：

纳税主体名称	所得税税率
江苏星月测绘科技股份有限公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司雨花台分公司(2023 年更名为南京分公司)	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司大丰分公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司响水分公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司建湖分公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司大丰高新区分公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司南通分公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司大丰港区分公司	15%
江苏星月测绘科技股份有限公司泰州分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二） 税收优惠

公司于 2023 年 12 月 13 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202332013494）有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15.00% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。星月科技公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度适用该政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	8,168,807.95	11,429,344.45

其他货币资金		496,300.00
合 计	8,168,807.95	11,925,644.45
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,874,191.54	100%	17,712,894.75	15.69%	95,161,296.79
其中：账龄组合	112,874,191.54	100%	17,712,894.75	15.69%	95,161,296.79
关联方组合					
合 计	112,874,191.54	100%	17,712,894.75	15.69%	95,161,296.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,539,294.65	100%	22,458,629.31	16.94%	110,080,665.34
其中：账龄组合	132,539,294.65	100%	22,458,629.31	16.94%	110,080,665.34
关联方组合					
合 计	132,539,294.65	100%	22,458,629.31	16.94%	110,080,665.34

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,328,950.77	2,916,447.54	5.00
1-2 年	13,891,188.18	1,389,118.82	10.00
2-3 年	37,107,913.59	11,132,374.08	30.00

3-4 年	2,083,262.29	1,041,631.15	50.00
4-5 年	1,147,767.73	918,214.18	80.00
5 年以上	315,108.98	315,108.98	100.00
小 计	112,874,191.54	17,712,894.75	

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	58,328,950.77
1-2 年	13,891,188.18
2-3 年	37,107,913.59
3-4 年	2,083,262.29
4-5 年	1,147,767.73
5 年以上	315,108.98
合 计	112,874,191.54

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计 提坏账 准备							
按组合 计提坏 账准备	22,458,629.31	9,649,081.59		14,394,816.15			17,712,894.75
其中：账 龄组合	22,458,629.31	9,649,081.59		14,394,816.15			17,712,894.75
关联方 组合							
合 计	22,458,629.31	9,649,081.59		14,394,816.15			17,712,894.75

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式



江苏省苏力环境科技有限责任公司	2,479,875.00	客户回款
徐州市自然资源和规划局铜山分局	1,112,841.75	客户回款
建瓯市住房和城乡建设局	882,000.00	客户回款
盐城市自然资源和规划局亭湖分局	805,469.94	客户回款
盐城市大丰区自然资源和规划局	670,071.30	客户回款
响水县水务局	491,285.40	客户回款
寿县自然资源和规划局	438,030.00	客户回款
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	399,846.60	客户回款
兴化市自然资源和规划局	381,367.50	客户回款
安徽升金湖国家级自然保护区管理处	375,900.00	客户回款
响水县自然资源和规划局	367,297.80	客户回款
盐城市盐都区住房和城乡建设局	321,648.00	客户回款
小计	8,725,633.29	

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
蒙城县自然资源和规划局	6,797,040.00	905,880.00	7,702,920.00	6.54%	385,146.00
太和县自然资源和规划局	7,295,760.00		7,295,760.00	6.19%	2,188,728.00
寿县自然资源和规划局	5,119,900.00		5,119,900.00	4.35%	511,990.00
濉溪县自然资源和规划局	3,146,005.00	463,715.00	3,609,720.00	3.06%	180,486.00
盐城市大丰区自然资源和规划局	3,417,640.38		3,417,640.38	2.90%	170,882.02
小 计	25,776,345.38	1,369,595.00	27,145,940.38	23.04%	3,437,232.02

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 27,145,940.38 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 23.04%，相应计提的坏账准备合计数为 3,437,232.02 元。

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	530,105.45	100%		530,105.45				
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合计	530,105.45	100%		530,105.45				

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项：无

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
盐城恩维智慧科技有限公司	100,000.00	18.86%
河北亮号测绘服务有限公司	58,500.00	11.04%
新疆维吾尔自治区第二测绘院	50,000.00	9.43%
浙江次元数字科技有限公司	20,000.00	3.77%
北京睿宸信诺人力资源顾问有限公司	14,801.88	2.79%
小 计	243,301.88	45.90%

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 243,301.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 45.90%。

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	13,328,083.25	12,572,603.09
合 计	13,328,083.25	12,572,603.09

## (2) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,108,121.11	100%	5,780,037.86	30.25%	13,328,083.25
其中：账龄组合	19,108,121.11	100%	5,780,037.86	30.25%	13,328,083.25
关联方组合					
合 计	19,108,121.11	100%	5,780,037.86	30.25%	13,328,083.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,864,030.31	100%	8,291,427.22	39.74%	12,572,603.09
其中：账龄组合	20,864,030.31	100%	8,291,427.22	39.74%	12,572,603.09
关联方组合					
合 计	20,864,030.31	100%	8,291,427.22	39.74%	12,572,603.09

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	9,766,229.93	488,311.50	5%
1-2 年	2,578,323.86	257,832.39	10%
2-3 年	1,473,580.00	442,074.00	30%
3-4 年	1,189,656.50	594,828.25	50%
4-5 年	516,695.45	413,356.36	80%
5 年以上	3,583,635.37	3,583,635.37	100%
小 计	19,108,121.11	5,780,037.86	30.25%

## 2) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	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)	
期初数		8,291,427.22		8,291,427.22
期初数在本期	—	—	—	
--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		813,850.42		
本期收回或转回		3,325,239.78		
本期核销				
其他变动				
期末数		5,780,037.86		

## 3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,696,688.50	11,790,538.90
往来款	6,350,795.05	6,829,575.41
备用金	5,043,001.32	2,237,316.40
员工社保	17,636.24	4,263.10
其他		2,336.50
合 计	19,108,121.11	20,864,030.31

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中能商融农业发展 有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以 内	10.47%	100,000.00
涡阳县公共资源 交易中心履约保 证金专户	保证金	540,000.00	5 年以 上	2.83%	540,000.00
濉溪县公共资源	保证金	463,000.00	3-4 年	2.42%	231,500.00

交易中心					
太和县招标投标监督管理局	保证金	455,985.00	5 年以上	2.39%	455,985.00
内蒙古自治区地质调查研究院	保证金	435,000.00	1 年以内	2.28%	21,750.00
小 计		3,893,985.00		20.38%	1,349,235.00

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品				14,281.33		14,281.33
合同履约成本	59,166,894.50		59,166,894.50	79,930,296.18		79,930,296.18
合 计	59,166,894.50		59,166,894.50	79,944,577.51		79,944,577.51

## (2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
人员人工	59,199,360.37	50,177,781.20	74,217,470.30		35,159,671.27
工程服务费	14,031,736.67	12,680,558.07	7,825,775.33		18,886,519.41
其他费用	6,699,199.14	4,846,328.84	6,424,824.16		5,120,703.82
小 计	79,930,296.18	67,704,668.11	88,468,069.79		59,166,894.50

## 6. 合同资产

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	4,926,964.33	100%	246,348.21	5.00%	4,680,616.12
其中：账龄组合	4,926,964.33	100%	246,348.21	5.00%	4,680,616.12
关联方组合					

合 计	4,926,964.33	100%	246,348.21	5.00%	4,680,616.12
-----	--------------	------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	5,580,332.14	100%	2,614,276.40	46.85%	2,966,055.74
其中：账龄组合	5,580,332.14	100%	2,614,276.40	46.85%	2,966,055.74
关联方组合					
合 计	5,580,332.14	100%	2,614,276.40	46.85%	2,966,055.74

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,926,964.33	246,348.21	5.00%
关联方组合			
合 计	4,926,964.33	246,348.21	5.00%

## (2) 减值准备变化情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其 其他	
单项计 提减值 准备							
按组合 计提减 值准备	2,614,276.40			2,367,928.19			246,348.21
合计	2,614,276.40			2,367,928.19			246,348.21

## 7. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	8,533.67		8,533.67	323,191.95		323,191.95
预缴企业所得税	3,167,655.32		3,167,655.32	3,466,219.41		3,466,219.41
待摊费用	90,092.24		90,092.24			
合 计	3,266,281.23		3,266,281.23	3,789,411.36		3,789,411.36

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	12,046,815.58	13,222,840.78
合 计	12,046,815.58	13,222,840.78

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
账 面 原 值						
期 初 数	16,029,859.37	8,107,665.75	2,761,546.84	1,087,668.41	6,970,895.20	34,957,635.57
本 期 增 加 金 额		42,477.88	361,838.05		126,870.84	531,186.77
1) 购 置		42,477.88	361,838.05		126,870.84	531,186.77
本 期 减 少 金 额		82,077.67			190,150.78	272,228.45
1) 处 置 或 报 废		82,077.67			190,150.78	272,228.45
期 末 数	16,029,859.37	8,068,065.96	3,123,384.89	1,087,668.41	6,907,615.26	35,216,593.89
累 计 折 旧						
期 初 数	5,675,846.36	6,488,781.58	2,517,195.42	956,781.95	6,096,189.48	21,734,794.79
本 期 增 加 金 额	761,418.24	427,735.85	88,623.67	54,798.52	356,670.17	1,689,246.45
1) 计 提	761,418.24	427,735.85	88,623.67	54,798.52	356,670.17	1,689,246.45

本期减少金额		67,428.79			186,834.14	254,262.93
1) 处置或报废		67,428.79			186,834.14	254,262.93
期末数	6,437,264.60	6,849,088.64	2,605,819.09	1,011,580.47	6,266,025.51	23,169,778.31
账面价值						
期末账面价值	9,592,594.77	1,218,977.32	517,565.80	76,087.94	641,589.75	12,046,815.58
期初账面价值	10,354,013.01	1,618,884.17	244,351.42	130,886.46	874,705.72	13,222,840.78

## 9. 使用权资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	705,009.87	705,009.87
本期增加额		
1) 租入		
本期减少金额	35,000.00	35,000.00
1) 处置		
期末数	670,009.87	670,009.87
累计折旧		
期初数	247,077.50	247,077.50
本期增加金额	163,866.42	163,866.42
1) 计提	163,866.42	163,866.42
本期减少金额	30,113.39	30,113.39
1) 处置	30,113.39	30,113.39
期末数	380,830.53	380,830.53
账面价值		
期末账面价值	289,179.34	289,179.34
期初账面价值	457,932.37	457,932.37

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况



项 目	软件	软件著作权	合 计
账面原值			
期初数	5,905,602.57		5,905,602.57
本期增加金额	28,761.06	2,279,913.98	2,308,675.04
1) 购置	28,761.06		28,761.06
2) 内部研发		2,279,913.98	2,279,913.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,934,363.63	2,279,913.98	8,214,277.61
累计摊销			
期初数	4,248,588.58		4,248,588.58
本期增加金额	357,973.49	18,999.28	376,972.77
1) 计提	357,973.49	18,999.28	376,972.77
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,606,562.07	18,999.28	4,625,561.35
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,327,801.56	2,260,914.70	3,588,716.26
期初账面价值	1,657,013.99		1,657,013.99

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 27.76%。

#### 11. 长期待摊费用

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,707,514.63	171,296.00	358,217.59		1,520,593.04
合 计	1,707,514.63	171,296.00	358,217.59		1,520,593.04

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,208,584.04	3,331,287.61	30,750,056.53	5,148,725.10
资产减值准备	246,348.22	36,952.23		
可抵扣亏损	11,967,714.39	1,795,157.16		
合 计	34,422,646.64	5,163,397.00	30,750,056.53	5,148,725.10

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	63,471,832.88	63,471,832.88
合 计	63,471,832.88	63,471,832.88

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	63,471,832.88	63,471,832.88	
2025 年	63,471,832.88	63,471,832.88	
2026 年	25,222,305.65	63,471,832.88	
2027 年	0.00	25,222,305.65	

## 13. 所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,029,859.37	9,592,594.77	抵押贷款
合 计	16,029,859.37	9,592,594.77	

## 14. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

抵押、保证借款	4,000,000.00	
抵押借款	17,900,000.00	12,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	8,000,000.00
合 计	39,900,000.00	28,000,000.00

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程服务费	66,947,601.23	66,587,807.98
合 计	66,947,601.23	66,587,807.98

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
包头市乾宇测绘有限公司	1,918,237.67	项目未完成
江苏省水文水资源勘测局徐州分局	1,895,616.98	项目未完成
山东博为工程勘察设计有限公司	1,536,617.63	项目未完成
内蒙古杰科测绘有限公司	1,395,660.98	项目未完成
徐州新图时代信息技术有限公司	1,042,822.64	项目未完成
小 计	7,788,955.90	

## 16. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款	23,539,897.44	47,840,531.44
合 计	23,539,897.44	47,840,531.44

## (2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
北京世纪高通科技有限公司	1,415,094.34	项目完工验收
睢宁县自然资源和规划局	1,102,822.65	项目完工验收
盐城市大丰区自然资源和规划局	1,099,145.60	项目完工验收
蒙城县自然资源和规划局/蒙城县房地一体确权登记	939,729.43	项目完工验收

(标段 4)		
濉溪县自然资源和规划局	825,409.40	项目完工验收
小 计	5,382,201.42	

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,613,647.90	24,524,970.77	26,033,517.88	4,105,100.79
离职后福利—设定提存计划	9,628.35	2,085,338.34	2,094,966.69	0.00
合 计	5,623,276.25	26,610,309.11	28,128,484.57	4,105,100.79

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,611,463.74	22,220,704.79	23,737,277.97	4,094,890.56
职工福利费		529,600.15	529,600.15	
社会保险费	698.40	1,063,677.29	1,062,050.54	2,325.15
其中：医疗保险费	0.00	893,520.24	892,058.24	1,462.00
工伤保险费	188.10	62,502.79	62,414.54	276.35
生育保险费	510.30	107,654.26	107,577.76	586.80
住房公积金	0.00	610,521.00	609,401.00	1,120.00
工会经费和职工教育经费	1,485.76	100,467.54	95,188.22	6,765.08
小 计	5,613,647.90	24,524,970.77	26,033,517.88	4,105,100.79

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,323.60	2,021,066.30	2,030,389.90	0.00
失业保险费	304.75	64,272.04	64,576.79	0.00
小 计	9,628.35	2,085,338.34	2,094,966.69	0.00

## 18. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	307,163.92	673,278.26

企业所得税	718,493.13	788,985.09
代扣代缴个人所得税	40,748.74	154,228.91
城市维护建设税	18,989.64	19,720.57
房产税	33,100.21	33,100.21
土地使用税	486.40	486.40
教育费附加	8,169.87	8,323.48
地方教育附加	5,675.27	5,549.00
印花税	12,698.46	18,616.10
垃圾处理费	120.00	
环保税	98.02	
合 计	1,145,743.66	1,702,288.02

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	7,823,856.75	
应付股利		
其他应付款	34,653,454.05	53,298,646.27
合 计	42,477,310.80	53,298,646.27

## (2) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	30,860,401.32	37,248,716.63
员工社保	80,070.72	32,006.69
保证金	2,662,177.70	685,033.86
暂借款	1,050,804.31	15,299,799.22
其他		33,089.87
小 计	34,653,454.05	53,298,646.27

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
盐城壹瀚置业有限公司	17,300,000.00	关联方借款与对方协商予以展期

小 计	17,300,000.00
-----	---------------

## 20. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	115,431.67	257,712.21
合 计	115,431.67	257,712.21

## 21. 其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	6,461,817.91	5,774,904.47
合 计	6,461,817.91	5,774,904.47

## 22. 租赁负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负债	120,914.68	258,073.28
合 计	120,914.68	258,073.28

## 23. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,200,000.00						29,200,000.00

## 24. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	45,286,838.89		953,810.75	44,333,028.14
合 计	45,286,838.89		953,810.75	44,333,028.14

## 25. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,358,308.30			3,358,308.30

合 计	3,358,308.30			3,358,308.30
-----	--------------	--	--	--------------

## 26. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-43,527,188.74	28,304,966.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-53,453,623.33
调整后期初未分配利润	-43,527,188.74	-25,148,656.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,597,450.72	-18,378,532.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-55,124,639.46	-43,527,188.74

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,531,065.62	78,693,592.57	121,786,961.89	86,487,068.21
合 计	103,531,065.62	78,693,592.57	121,786,961.89	86,487,068.21

## (2) 本期前五名客户营业收入情况

客户	营业收入金额	占本期全部营业收入的比例 (%)
伊宁县农业农村局	15,651,339.62	15.12%
蒙城县自然资源和规划局	8,546,037.73	8.25%
沿河土家族自治县农牧科技局	6,999,148.66	6.76%
盐城市大丰区自然资源和规划局	6,459,048.11	6.24%
濉溪县自然资源和规划局	4,374,669.81	4.23%
合计	42,030,243.93	40.60%

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	111,266.10	195,634.76
教育费附加	47,652.60	83,709.10
地方教育费附加	31,757.49	55,511.65

地方水利建设基金		781.93
印花税	33,968.34	61,624.68
房产税	132,400.84	132,400.84
土地使用税	1,945.60	1,945.60
车船税	3,990.00	4,140.00
合 计	362,980.97	535,748.56

### 3. 销售费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,002,964.96	1,652,875.55
差旅费	104,328.58	4,786.01
办公费	119,800.45	106,767.18
业务招待费	547,404.54	474,217.92
折旧与摊销	95,105.65	340,397.04
租赁费		113,293.35
物业费		9,798.15
其他	655,137.38	267,552.31
合计	3,524,741.56	2,969,687.51

### 4. 管理费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,192,485.12	6,690,636.60
办公费	757,590.59	324,583.27
诉讼费		62,859.29
业务招待费	2,073,459.18	2,292,408.51
车辆使用费	220,425.24	195,030.18
折旧与摊销	1,237,250.57	998,918.97
服务咨询费	1,873,436.41	1,835,072.69
租赁费	593,705.03	1,856,540.25
其他费用	710,102.95	756,336.98



合计	14,658,455.09	15,012,386.74
----	---------------	---------------

## 5. 研发费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,637,480.48	5,877,450.58
折旧费用与长期待摊费用	38,990.27	265,556.71
无形资产摊销费用	75,668.58	338,791.24
委托外部研究开发费用	4,960,446.69	1,445,040.32
其他费用	79,340.93	500,745.21
合计	7,791,926.95	8,427,584.06

## (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

## 6. 财务费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息费用	3,458,544.42	3,447,379.57
减：利息收入	26,412.38	28,384.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	35,466.17	41,994.39
其他支出		501.29
合计	3,467,598.21	3,461,490.51

## 7. 其他收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
增值税减免	9,264.38	13,397.51	9,264.38
个税手续费返还	4,153.28	16,897.18	4,153.28
政府补助	1,332,250.97	1,750,100.00	1,332,250.97
进项加计扣除	98,141.63	240,685.42	98,141.63
稳岗补贴	8,415.00	16,064.00	8,415.00

其他	157.17		157.17
合计	1,452,382.43	2,037,144.11	1,452,382.43

## 8. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品产生的投资收益	4,316.15	
合 计	4,316.15	

## 9. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,868,855.05	-25,337,728.83
合 计	-8,868,855.05	-25,337,728.83

## 10. 资产减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	321,796.84	-156,108.20
合 计	321,796.84	-156,108.20

## 11. 资产处置收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-17,965.52	289,687.62	-17,965.52
合 计	-17,965.52	289,687.62	-17,965.52

## 12. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
社保退费	6,079.94		6,079.94
罚款	7,000.00		7,000.00
财富通平台返款	1,468.51		1,468.51
往来清理	394,862.15		394,862.15
其他		167,612.02	

合 计	409,410.60	167,612.02	409,410.60
-----	------------	------------	------------

## 13. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	120.42	60.52	-120.42
赔偿金		237,007.00	
违约金	160,437.50		-160,437.50
赞助费	5,000.00		-5,000.00
清理往来	18,852.80		-18,852.80
其他	15.08	3,950.00	-15.08
合 计	184,425.80	241,017.52	-184,425.80

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-4,122.07	1,512,081.65
递延所得税费用	-14,671.90	-1,448,439.09
合 计	-18,793.97	63,642.56

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-11,851,570.07	-18,347,414.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,777,735.51	-2,752,112.17
子公司适用不同税率的影响	77,160.75	626,945.23
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,681,780.80	2,188,809.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-18,793.97	63,642.56

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	1,300,000.00	
小 计	1,300,000.00	

## (2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	4,316.15	
小 计	4,316.15	

## (3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产		378,640.78
小 计		378,640.78

## (4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产	396,228.00	550,549.44
小 计	396,228.00	550,549.44

## (5) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	1,300,000.00	
小 计	1,300,000.00	

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	1,332,250.97	1,782,629.26
收到往来款项	9,303,803.57	32,221,627.29
财务费用利息收入	26,412.38	28,260.90
合 计	10,662,466.92	34,032,517.45

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数

支付的往来款项	19,460,614.59	34,854,857.73
费用性支出	1,863,639.23	3,583,616.12
财务费用付现	66,702.86	41,303.52
—营业外支出付现	137.50	93,170.00
其他		71.67
合计	21,391,094.18	38,573,019.04

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂借款	11,800,000.00	17,974,795.20
银行利息减免	50,888.88	
合 计	11,850,888.88	17,974,795.20

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂借款	25,500,000.00	19,686,589.24
合 计	25,500,000.00	19,686,589.24

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,832,776.11	-18,411,057.05
加: 信用减值损失	8,868,855.05	25,337,728.82
资产减值准备	-321,796.84	156,108.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,514,584.30	2,469,060.83
使用权资产折旧	168,753.03	166,325.00
无形资产摊销	376,972.77	499,919.20
长期待摊费用摊销	358,217.59	256,084.76
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)	17,965.52	-289,687.62
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,458,544.42	3,461,151.35
投资损失(收益以“—”号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,671.90	13,669.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,777,683.01	44,962,379.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,671,876.02	-25,699,231.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,189,596.18	-36,877,059.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	510,858.64	-3,907,107.87
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,168,807.95	11,476,844.45
减：现金的期初余额	11,476,844.45	15,082,555.13
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	-3,308,036.50	-3,605,710.68

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,168,807.95	11,476,844.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,168,807.95	11,476,844.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,168,807.95	11,476,844.45

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期新增融资	本期确认融资费用	本期归还	期末数
短期借款	28,000,000.00	39,900,000.00		28,000,000.00	39,900,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	371,923.28		14,273.07	149,850.00	236,346.35
小计	28,371,923.28	39,900,000.00	14,273.07	28,149,850.00	40,136,346.35

#### （四）其他

##### 1. 租赁

###### （1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	14,273.07	20,987.78
与租赁相关的总现金流出	149,850.00	164,850.00

##### 2. 政府补助

###### （1）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,332,250.97
其中：计入其他收益	1,332,250.97
合计	1,332,250.97

###### （2）本期计入当期损益的政府补助金额

项目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	1,332,250.97
合计	1,332,250.97

## 六、 研发支出

### （一）研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,637,480.48	5,877,450.58	2,018,249.08	
折旧费用与长期待摊费用	38,990.27	265,556.71	35,052.46	
无形资产摊销费用	56,669.30	338,791.24	96,300.70	
委托外部研究开发费用	4,960,446.69	1,445,040.32	66,019.42	
其他费用	79,340.93	500,745.21	64,292.32	
合 计	7,772,927.67	8,427,584.06	2,279,913.98	

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将中溪国际教育咨询有限公司等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中溪国际教育咨询有限公司	北京市	北京市	商务服务业	100.00		收购
盐城同兴测绘地理信息有限公司	盐城市	盐城市	专业技术服务	100.00		收购
南京星城测绘仪器有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	100.00		设立
盐城星月信息技术有限公司	盐城市	盐城市	研究和试验发展	100.00		设立
盐城市恒信地籍信息技术有限公司	盐城市	盐城市	商务服务业	100.00		收购
星月景遥（南京）云计算科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	60.00		设立
江苏星楷程信息科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
星汇空间设计规划（南京）有限公司	南京市	南京市	专业技术服务业	100.00		设立
南京泛在声景科技有限公司	南京市	南京市	研究和试验发展	51.00		设立



盐城联空间 科技有限公司	盐城市	南京市	研究和试验发展	51.00		设立
-----------------	-----	-----	---------	-------	--	----

(二) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(四) 本期发生的反向购买

本报告期未发生本期发生的反向购买。

(五) 本期出售子公司股权情况

本报告期未发生出售子公司股权情况。

(六) 其他原因的合并范围变动

本报告期未发生其他原因的合并范围变动情况

(七) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
南京星城测绘仪器有限公司	2023-10-31	80%	100%
江苏星楷程信息科技有限公司	2023-11-01	51%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	南京星城测绘仪器有限公司	江苏星楷程信息科技有限公司
购买成本	200,000.00	
现金		
非现金资产的公允价值	200,000.00	
购买成本/处置对价合计	200,000.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-81,140.25	-655,704.22
差额	281,140.25	655,704.22
其中：调整资本公积	-281,140.25	-655,704.22

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不

利影响：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。本公司客户主要是政府部门，按合同约定时间及时与客户沟通回款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司余额前五大应收账款和合同资产合计数占本公司应收账款和合同资产总额 23.04%。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （三）市场风险

##### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 1. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品

价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

##### （1） 本公司的实际控制人

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
季顺海				47.11%	47.11%

##### （2） 本公司最终控制方是季顺海。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

无

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏中韩盐城产业园投资有限公司	公司股东，持有公司 17.1233%
盐城东方投资开发集团有限公司	公司股东，持有公司 6.8493%；监事刘微微担任成员企业核心成员、高管
陆南英	公司股东，持有公司 6.3014%
孙长春	公司股东、董事，持有公司 3.9555%
盐城壹瀚置业有限公司	公司股东，持有公司 3.9889%；
曾军	公司股东，持有公司 1.7773%
蒋龄莉	公司股东，持有公司 1.2988%
武俊红	公司股东，持有公司 1.0274%
王慧	公司股东、董事
刘福春	公司股东、董事
韩路	公司董事
蔡莉莉	监事
刘微微	监事
唐玉娟	职工监事
仇华英	财务总监/董事会秘书
王淑娟	实际控制人季顺海的配偶，持有盐城壹瀚置业有限公司 85%股权
盐城海创置业有限公司	实际控制人季顺海持股 5.50%

### （二） 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 3. 关联租赁情况

无

## 4. 关联担保情况

## (1) 明细情况

## 1) 本公司及子公司作为担保方

无

## 2) 本公司及子公司作为被担保方

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
季顺海	10,000,000.00	2023.4.20	2024.4.10	否
王淑娟、季顺海	4,000,000.00	2023.7.18	2024.7.17	否
盐城壹瀚置业有限公司、王淑娟、季顺海	5,000,000.00	2023.5.23	2024.5.15	否
盐城壹瀚置业有限公司、王淑娟、季顺海	3,000,000.00	2023.10.24	2024.10.10	否
盐城壹瀚置业有限公司、王淑娟、季顺海	1,900,000.00	2023.11.27	2024.11.15	否

## 5. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末金额	说明
拆入					
盐城壹瀚置业有限公司	42,800,000.00	11,800,000.00	25,500,000.00	29,100,000.00	

## 6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,700,000.00	1,760,000.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武俊红	180,794.00	10,217.27	40,000.00	2,000.00

其他应收款	刘福春	12,000.00	600.00		
其他应收款	唐玉娟	41,605.00	2,080.25		
小 计		234,399.00	12,897.52	40,000.00	2,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	盐城壹瀚置业有限公司	29,100,000.00	42,800,000.00
其他应付款	蔡莉莉	18,550.00	
其他应付款	盐城海创置业有限公司	18,304.87	18,884.73
小 计		29,136,854.87	42,818,884.73

## (四) 关联方承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

### 十、 股份支付

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露股份支付事项

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

关于星月科技持续经营能力的说明：公司通过取得政府和金融机构支持、拓展业务、规范化和信息化建设、加强应收账款清收工作、重视公司外部战略投资者的引进工作等措施来改善持续经营能力。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,968,203.29		16,825,232.84	15.30%	93,142,970.45
其中：账龄组合	109,968,203.29		16,825,232.84	15.30%	93,142,970.45
关联方组合					
合 计	109,968,203.29		16,825,232.84	15.30%	93,142,970.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,543,177.48		21,962,736.09	16.95	107,580,441.39
其中：账龄组合	129,543,177.48		21,962,736.09	16.95	107,580,441.39
关联方组合					
合 计	129,543,177.48		21,962,736.09	16.95	107,580,441.39

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,103,912.52	2,905,195.63	5.00
1-2 年	13,880,388.18	1,388,038.82	10.00
2-3 年	34,546,713.59	10,364,014.08	30.00
3-4 年	2,083,262.29	1,041,631.15	50.00
4-5 年	1,137,867.73	910,294.18	80.00
5 年以上	216,058.98	216,058.98	100.00
小 计	109,968,203.29	16,825,232.84	

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额

1 年以内	58,103,912.52
1-2 年	13,880,388.18
2-3 年	34,546,713.59
3-4 年	2,083,262.29
4-5 年	1,137,867.73
5 年以上	216,058.98
合 计	109,968,203.29

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	21,962,736.09	9,100,967.18		14,238,470.43			16,825,232.84
其中：账龄组合	21,962,736.09	9,100,967.18		14,238,470.43			16,825,232.84
关联方组合							
合 计	21,962,736.09	9,100,967.18		14,238,470.43			16,825,232.84

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏省苏力环境科技有限责任公司	2,479,875.00	客户回款
徐州市自然资源和规划局铜山分局	1,112,841.75	客户回款
建瓯市住房和城乡建设局	882,000.00	客户回款
盐城市自然资源和规划局亭湖分局	805,469.94	客户回款
盐城市大丰区自然资源和规划局	670,071.30	客户回款
响水县水务局	491,285.40	客户回款
寿县自然资源和规划局	438,030.00	客户回款
国网江苏省电力有限公司盐城供电公司	399,846.60	客户回款

兴化市自然资源和规划局	381,367.50	客户回款
安徽升金湖国家级自然保护区管理处	375,900.00	客户回款
响水县自然资源和规划局	367,297.80	客户回款
盐城市盐都区住房和城乡建设局	321,648.00	客户回款
小计	8,725,633.29	

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
蒙城县自然资源和规划局	6,797,040.00	905,880.00	7,702,920.00	6.70%	385,146.00
太和县自然资源和规划局	7,295,760.00		7,295,760.00	6.35%	2,188,728.00
寿县自然资源和规划局	5,119,900.00		5,119,900.00	4.46%	511,990.00
濉溪县自然资源和规划局	3,146,005.00	463,715.00	3,609,720.00	3.14%	180,486.00
盐城市大丰区自然资源和规划局	3,417,640.38		3,417,640.38	2.97%	170,882.02
小 计	25,776,345.38	1,369,595.00	27,145,940.38	23.63%	3,437,232.02

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 27,145,940.38 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 23.63%，相应计提的坏账准备合计数为 3,437,232.02 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	29,100,823.77	10,800,949.38
合 计	29,100,823.77	10,800,949.38

## (2) 其他应收款

## 1) 明细情况



## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,484,174.98	100	5,383,351.21	31.37	29,100,823.77
其中：账龄组合	17,161,976.61	49.77	5,383,351.21	31.37	11,778,625.40
关联方组合	17,322,198.37	50.23			17,322,198.37
合 计	34,484,174.98	100	5,383,351.21	31.37	29,100,823.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,675,024.36	100.00	7,874,074.98	42.16	10,800,949.38
其中：账龄组合	18,675,024.36	100.00	7,874,074.98	42.16	10,800,949.38
关联方组合					
合 计	18,675,024.36	100.00	7,874,074.98	42.16	10,800,949.38

## ②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	9,386,897.00	469,344.85	5.00
1-2 年	1,599,987.36	159,998.74	10.00
2-3 年	1,258,362.00	377,508.60	30.00
3-4 年	881,256.50	440,628.25	50.00
4-5 年	498,014.90	398,411.92	80.00
5 年以上	3,537,458.85	3,537,458.85	100.00
合 计	17,161,976.61	5,383,351.21	

## 2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	9,386,897.00
1-2 年	1,599,987.36
2-3 年	1,258,362.00
3-4 年	881,256.50
4-5 年	498,014.90
5 年以上	3,537,458.85
小 计	17,161,976.61

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	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)	
期初数		7,874,074.97		
期初数在本期	——	——	——	
--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		540,638.44		
本期收回或转回		3,031,362.20		
本期核销				
其他变动				
期末数		5,383,351.21		

## 4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,670,288.50	11,759,038.90
备用金	4,733,336.51	769,267.14
应收暂付款	4,740,715.36	6,142,455.22

员工社保	17,636.24	
关联方往来	17,322,198.37	
其他		4,263.10
合计	34,484,174.98	18,675,024.36

## 5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中能商融农业发展 有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以 内	5.80%	100,000.00
涡阳县公共资源 交易中心履约保 证金专户	保证金	540,000.00	5 年以 上	1.57%	540,000.00
濉溪县公共资源 交易中心	保证金	463,000.00	3-4 年	1.34%	231,500.00
太和县招投标监 督管理局	保证金	455,985.00	5 年以 上	1.32%	455,985.00
内蒙古自治区地 质调查研究院	保证金	435,000.00	1 年以 内	1.26%	21,750.00
小 计		3,893,985.00		11.29%	1,349,235.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	7,502,000.00		7,502,000.00	7,302,000.00		7,302,000.00
合 计	7,502,000.00		7,502,000.00	7,302,000.00		7,302,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
盐城同兴测绘地理 信息有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京星城测绘仪器 有限公司	800,000.00	200,000.00		1,000,000.00		
盐城星月信息技 术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
盐城市恒信地籍信 息技术服务有限公司	200,000.00			200,000.00		
星月景遥(南京) 云计算科技有限公	1,200,000.00			1,200,000.00		

司					
江苏星楷程信息科技有限公司	2,602,000.00			2,602,000.00	
星汇空间设计规划(南京)有限公司	200,000.00			200,000.00	
南京泛在声景科技有限公司	200,000.00			200,000.00	
盐城联空间科技有限公司	100,000.00			100,000.00	
小 计	7,302,000.00			7,502,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,906,077.95	79,485,363.18	120,610,857.90	89,435,053.87
其他业务收入				
合 计	101,906,077.95	79,485,363.18	120,610,857.90	89,435,053.87

## 2. 研发费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,082,393.69	5,408,159.72
折旧费用与长期待摊费用	37,691.93	260,818.72
无形资产摊销费用	75,668.58	338,791.24
委托外部研究开发费用	4,449,946.69	1,415,040.32
其他费用	57,324.39	480,069.47
合计	6,703,025.28	7,902,879.47

## 3. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品产生的投资收益	4,316.15	
合 计	4,316.15	

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,965.52	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,332,250.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,984.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,131.46	
小 计	1,659,401.71	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	248,910.26	

少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,410,491.45

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.67%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-45.61%	-0.45	-0.45

江苏星月测绘科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  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

##### 重要会计政策变更

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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-17,965.52
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,332,250.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,984.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,131.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,659,401.71</b>
减：所得税影响数	248,910.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,410,491.45</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用