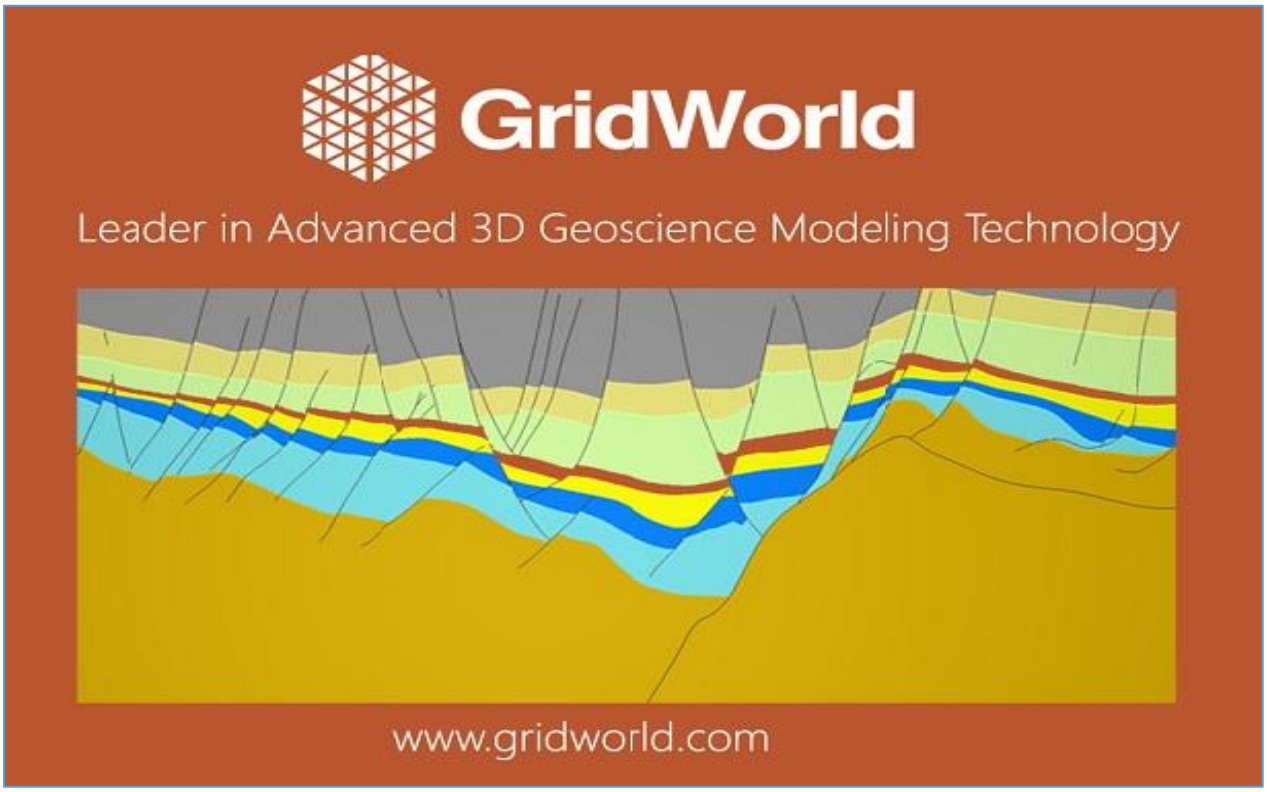
网格天地

NEEQ: 871086

北京网格天地软件技术股份有限公司

Beijing GridWorld Software Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人杨钦、主管会计工作负责人李冬娜及会计机构负责人（会计主管人员）李冬娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴华会计师事务所(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“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 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 公司治理 27
第六节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A1501 室

释义

释义项目		释义
有限公司、网格有限	指	股份公司前身,即北京网格天地软件技术有限公司
公司、股份公司、网格天地	指	北京网格天地软件技术股份有限公司
森信科技	指	北京森信科技有限公司
国宏 2 号	指	国宏汇金管理顾问(北京)有限公司管理的基金国宏新三板投资基金 2 号
网格星斗	指	南京网格星斗投资管理合伙企业(有限合伙)
网格天璇	指	南京网格天璇投资管理有限公司
航图投资	指	南京航图投资管理合伙企业(有限合伙)
南京子公司、南京网格	指	南京网格天地软件技术有限公司
GridWorld、美国子公司	指	公司成立于美国德克萨斯州的子公司 GridWorld Inc.
股东会	指	北京网格天地软件技术有限公司股东会
股东大会	指	北京网格天地软件技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京网格天地软件技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京网格天地软件技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	主办券商、西部证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018 年修订)
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令 96 号)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2019 年修订)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
地质建模	指	在地质、测井、地球物理资料进行综合分析的基础上,利用计算机技术,生成反映研究区地质特征的数字化模型,包括构造模型、储层参数模型。
SDK	指	Software Development Kit,软件开发工具箱,是一些为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件时的开发工具的集合。
油藏	指	油在单一圈闭中具有同一压力系统的基本聚集;如果在一个圈闭中只聚集了石油,称为油藏;只聚集了天然气,称为气藏;一个油藏中含有几个含油砂层时,称为多层油藏。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京网格天地软件技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing GridWorld Software Technology Co.,Ltd.		
	GridWorld		
法定代表人	杨钦	成立时间	2003 年 5 月 22 日
控股股东	控股股东为（刘晓东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘晓东），一致行动人为（（南京网格星系投资管理合伙企业(有限合伙)、南京网格星斗投资管理合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	三维地质建模软件研发及销售		
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	网格天地	证券代码	871086
挂牌时间	2017 年 3 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	7,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室 010-68945225		
联系方式			
董事会秘书姓名	李冬娜	联系地址	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A1501 室
电话	15801467855	电子邮箱	lidongna@gridworld.com.cn
传真	010-82800876		
公司办公地址	北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 A1501 室	邮政编码	100191
公司网址	www.gridworld.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	911101087501140007X		
注册地址	北京市北太平庄街道知春路 6 号锦秋国际大厦 A 座 1501 室		

注册资本（元）	7,000,000	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

商业模式：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》， 公司属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类与代码》 （GBT4754-2011）中的分类标准，公司所处行业属于“I6510 软件开发”；根据 《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“I6510 软件开发”；根据 《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“17101210 应用软件”。

公司产品主要为自然资源管理、矿产勘探与开发（煤矿、油气、金属矿、非金属矿）、城市地质调查、地下水资源评价、地热资源开发与利用等领域提供专业的计算机三维地质建模软件。同时，基于现有的三维建模技术，公司面向国内外客户提供煤矿智能地质保障系统解决方案、数字盆地解决方案、自然资源管理解决方案、透明城市解决方案，并提供地震资料处理与解释、地质构造建模、构造演化史分析、储层预测与油气地质综合评价、油藏地质建模与数值模拟等方面的技术服务。公司还研发了透明地球引擎，可以实现数据统一存储管理，和大规模高精度模型的在线可视化。

公司以自主研发的各类地质建模技术为核心，研发出满足多领域客户需求的建模模块软件；同时，公司还拥有 9 项专利及 32 项软件著作权，形成了公司的关键资源要素。

公司致力于三维地质建模与模拟软件和技术的研发与销售，并提供相应的软件研发服务和技术支持服务。公司的软件产品广泛应用于城市地质、石油和天然气的开发与生产过程中，是用户在设计开发与生产方案、评估风险、预估成本与收益中的重要工具。

公司的上游为地质信息采集、处理和解释的勘探行业、地质单位。公司研发的软件可以基于地质图件、钻探、物化探等数据建立三维地质模型，将地下情况可视化，然后基于三维模型做各种的分析、模拟和计算。地质数据具有多源异构的特征，公司软件所使用的是解释后的数据（如地震数据、钻探数据等）。软件兼容现在所有主流软件导出的解释数据。

公司的下游为具体应用领域，如城市地质、矿山地质、水文地质、环境地质、地质灾害等。主要是通过三维建模技术，构建大规模高精度三维地质模型；依赖透明地球引擎，实现模型 LOD 在线可视化；基于大规模高精度模型进行数据挖掘，开展数值模拟、历史拟合等工作。另一方面，公司一直致力于创新性技术的研发，为了各行各业的数字化转型的提供更优质的服务。

从上下游产业链来看，公司所处的行业通过将上游采集、处理解释后的数据建成三维可视化的、可进行分析、模拟与计算的地质模型，使行业上游的数据可以更好的应用到各行各业数字化转型过程中，是整个产业链中必不可少的重要环节。公司一方面改善自身软件，使其可以使用尽可能多的数据格式，并与公司上游企业形成战略性合作伙伴，另一方面不断升级现有产品与技术，确保公司软件满足下游企业的需求，并提高产品质量与服务来巩固下游客户。

煤矿智能地质保障系统是一个新兴的业务。公司计划通过为煤矿行业提供成套的地质保障系统，构建煤矿三维地质模型，切实指导煤矿生产和保障生产安全，合力共建安全煤矿、绿色煤矿、智慧煤矿。

基于宏观环境和各行业发展情况，公司结合自身技术优势探索出一套新的合理可行的商业模式。公司收入将主要来源于以下几方面：

1、 向最终用户销售软件、收取维护费（年费），提供技术支持与服务（线下、远程）费用，此类业务公司可直接面向客户开展，也可在全球各地寻求建立软件销售代理机构销售。

2、 向用户销售透明地球云平台（透明地球引擎），基于云平台提供云计算服务、私有云部署、内容服务、数据处理服务（线下、远程）等，收取相应服务费。

报告期内，公司的商业模式发生了部分变化，由原先的提供 SDK 服务转变向用户提供透明地球云平台；

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况：

公司在产品及技术储备方面依然稳居行业前列，技术实力已经获得了相关行业的广泛认可与接纳。同时，公司紧密结合市场环境和自身特色，制定了一系列务实而高效的市场营销策略。不仅如此，公司的技术成果与产品已在多个国内重大项目中得到了广泛应用，其示范效应将随着时间的推移而日益凸显。随着《第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的深入实施，数字化转型已成为各行业发展的核心驱动力。煤矿智能化和智能化建模作为数字化转型的重要方向，市场需求持续旺盛。同时，国家对煤矿安全生产的重视程度不断提升，对煤矿智能化建设的投入持续增加，为公司在煤矿智能化领域的发展提供了广阔的市场空间。此外，随着三维地质建模技术的不断发展，其在自然资源管理、城市地质调查等领域的应用也日益广泛，为公司拓展新的业务领域提供了可能，推动公司经营状况稳步向好。

在市场宣传与推广方面，公司继续深化对煤矿智能地质保障系统及隐蔽致灾因素普查解决方案的推介工作。我们充分利用公众号、展会等线上线下的多元渠道，广泛展示公司的相关成果和业绩，进一步提升品牌知名度和市场影响力。煤矿智能地质保障系统解决方案经过迭代和优化，现已全面满足《智能化示范煤矿建设管理暂行办法》（国能综通煤炭〔2020〕139 号）中关于地质保障的所有指标，为煤矿智能化建设提供了坚实的技术支撑。同时，为积极响应国家矿山安全监察局发布的《关于加强煤矿隐蔽致灾因素普查治理工作的通知》矿安〔2022〕132 号以及自然资源部办公厅发布的《关于近期加强安全生产管理工作的紧急通知》，公司特别推出了隐蔽致灾因素普查解决方案，旨在进一步加强对矿山安全的支持和保障。这一方案已在多个煤矿成功落地，并获得了相关专家的高度认可。在 2023 年度，公司新增了多家主要合作煤矿，包括李家壕煤矿、张集煤矿、大南湖七号煤矿等 19 个煤矿，这些合作关系的建立将进一步巩固公司在煤矿智能化建设领域的市场地位，并推动公司业务的持续发展。

在科研领域，为了持续巩固并提升公司在三维地质建模领域的领先地位，公司进一步加大了研发投入，并深入参与了多项重大科研项目。这些项目包括国际大科学计划“深时数字地球”（DDE）以及国家重点研发计划煤矿地质灾害隐患透明化探测技术与装备（由中国矿业大学主导）。同时，公司与自然资源部城市地下空间探测评价工程技术创新中心建立的三维地质建模研究室继续针对智能化建模技术展开了研究工作。

在自然资源管理领域，公司针对成功部署于国家基础地理信息中心和浙江省自然资源厅信息中心的透明地球系统井下了迭代更新与维护，新增虚拟钻孔、储量管理等多个功能模块，为自然资源数字化治理提供了强有力的技术支持。

在城市地质调查方面，公司凭借卓越的技术实力，继承担了重庆全市地质图三维地质建模项目后，成果受到了地质学专家和自然资源部的高度赞誉。2023 年度，公司参与到了浙江省 1:50 万基础地质建模工作中，后续还会有更高比例尺的基础地质建模和矿山建模，共同为浙江省域空间治理和规划提供服务。

在自然灾害防治领域，公司与国家自然灾害防治研究院及中国地震局地质所建立了紧密的技术交流机制，并积极参与了近期的巨灾防治工程项目，共同为自然灾害预测预警预报提供可视化数据基础。

此外，公司在矿产勘探开发领域也取得了显著进展，推动了公司产品在更多行业的应用，进一步增强了公司的抗风险能力。这些努力不仅巩固了公司在业界的领先地位，也为公司的可持续发展奠定了坚实基础。

当前智能煤矿、智慧油田、智慧城市、数字孪生等市场持续红火，因此在 2024 年基本继续维持 2023 年的市场策略，并新增智能化建模相关的研究和投入：

1、响应《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》（发改能源〔2020〕283 号），继续维持公司在煤矿智能化建设（井工矿、露天矿）方面的投入；响应《关于加强煤矿隐蔽致灾因素普查治理工作的通知》矿安〔2022〕132 号，继续增加公司在矿山安全方面技术研发投入。

1) 技术创新与研发投入：持续投入研发，提升煤矿智能化系统的技术水平和稳定性，确保公司产品在行业内保持领先地位。加强与科研院所、高校等机构的合作，共同开展煤矿智能化关键技术的研发与攻关，推动煤矿智能化技术的创新发展。
2) 产品升级与解决方案优化：根据市场需求和煤矿实际情况，对现有煤矿智能化产品进行升级改造，提升产品性能和用户体验。不断完善煤矿智能化解决方案，提供从咨询、规划、设计到实施、运维的全流程服务，满足煤矿客户的多样化需求。
3) 市场推广与品牌建设：通过参加行业展会、举办技术研讨会等方式，加强与煤矿客户的沟通交流，提升公司品牌知名度和影响力。利用互联网、新媒体等渠道，加大市场推广力度，提高公司在煤矿智能化领域的市场占有率。

2、深入研究智能化建模技术，全面拓展相关市场。我们将以三维地质建模技术为核心，融合大数据、云计算等先进技术，借助人工智能的力量，为地质建模与数值模拟工作提供前所未有的强大支持。

1) 通过不断优化算法和模型，我们将显著提升建模的效率和精度，使得地质工作能够更加高效、精准地完成。这不仅将大幅降低地质工作的成本，还将为相关行业带来更高的经济效益和社会效益。
2) 同时，我们还将积极探索自动化、智能化的建模方式，为相关行业提供更精准、更可靠的决策支持。无论是资源勘探、城市规划还是灾害防治，我们的智能化建模技术都将成为行业发展的有力推手，助力相关产业实现更高水平的发展。
3) 通过深入研究智能化建模技术，我们将不断拓展相关市场，为更多客户提供优质、高效的服务。我们相信，在不久的将来，我们的智能化建模技术将成为地质建模领域的佼佼者，引领行业向更高峰迈进。

3、其他市场策略。

1) 在城市地质调查行业，一方面继续拓展城市多要素地质调查与基础地质调查方面的市场，另一方面通过城市地下水数字孪生解决方案进入智慧城市相关市场。积极参与相关标准的制定工作。
2) 在自然资源管理领域，继续加大与自然资源部及各省自然资源厅及其下属单位的合作，推广透明地球云计算平台在自然资源管理方面的应用拓展，做好浙江省基础地质建模服务。
3) 在矿产勘探与开发行业，积极配合相关单位的科研项目，参与相关行业标准的制定，为此领域拓展打下基础。
4) 在自然灾害防治行业行业，夯实已经落地的项目，继续跟进巨灾防治工程相关项目，并以此为基础在全国相关单位进行进一步的接洽。
5) 在石油勘探开发行业，依据形成数字盆地解决方案，辅助石油领域三维建模软件国产化工作。基于公司前期通过合作建立的销售网络，保持此行业业务的发展。

2024 年，公司将继续坚持以市场需求为导向，以技术创新为驱动，不断优化煤矿智能化和智能化建模市场策略。通过加大研发投入、提升产品性能、完善服务体系、加强市场推广等措施，进一步提升公司在煤矿智能化和智能化建模领域的市场地位和影响力。同时，公司还将积极探索新的业务领域和市场机会，为公司的可持续发展奠定坚实基础。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	公司在 2023 年通过了北京市第二季度专精特新中小企业审核，经北京市经济和信息化局证书颁发时间是 2023 年 10 月有效期 3 年。 公司在 2023 年第三批次通过了高新技术企业认定审核，证书颁发时间是 2023 年 11 月 30 日，有效期 3 年。 报告期内，公司继续享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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	16,456,842.78	23,004,998.78	-28.46%
毛利率%	50.68%	60.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,155,178.83	8,956,937.95	-87.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,144,048.83	8,955,487.95	-87.23%
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）	35.69%	0%	-
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）	35.35%	0%	-
基本每股收益	0.17	1.28	-86.72%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	18,670,201.96	15,131,630.53	23.39%
负债总计	14,854,290.52	12,472,645.21	19.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,815,911.44	2,658,985.32	43.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.38	43.51%
资产负债率%（母公司）	50.84%	50.04%	-
资产负债率%（合并）	79.56%	82.43%	-
流动比率	0.59	0.97	-
利息保障倍数	8.96	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	7,169,885.89	4,057,118.94	76.72%
应收账款周转率	2.69	5.47	-
存货周转率	-	8.48	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	23.39%	160.03%	-
营业收入增长率%	-28.46%	149.76%	-
净利润增长率%	-87.10%	2285.62%	-

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	1,874,133.17	10.04%	3,799,598.86	25.11%	-50.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,364,983.00	23.38%	7,164,409.02	47.35%	-39.07%
固定资产	197,038.76	1.06%	230,274.66	1.52%	-14.43%
无形资产	8,862,767.55	47.47%	222,540.42	1.47%	3,882.54%
其他应收款	289,821.17	1.55%	291,355.57	1.93%	-0.53%
其他应付款	5,946,620.26	31.85%	6,909,725.25	45.66%	-13.94%
应付账款	781,620.70	4.19%	975,725.51	6.45%	-19.89%
资产总计	18,670,201.96	100.00%	15,131,630.53	100.00%	23.39%
合同负债	2,343,465.03	12.55%	611,792.47	4.04%	283.05%
其他非流动资产	-	-	2,593,026.57	17.14%	-100.00%

项目重大变动原因：

货币资金：货币资金较上年减少 192.55 万元，本期较上期减少 50.68%，主要原因为购买无形资产支出增加，导致货币资金减少。

应收账款：应收账款较上年减少 279.94 万元，本期较上期减少 39.07%，主要原因是为 2023 年新增签约客户减少，导致应收账款减少。

无形资产：无形资产较上年增加 864.02 万元，本期较上期增加 3,882.54%，主要原因为 2024 年公司新增智能化建模相关的研究和投入需采购相关软件来支持人工智能的开发。

合同负债：合同负债较上年增加 173.17 万元，本期较上期增加 283.05%，主要原因为已收到客户预付款，本公司未完成履约义务，不满足收入确认条件，导致合同负债增加。

(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	16,456,842.78	-	23,004,998.78	-	-28.46%
营业成本	8,115,814.47	49.32%	8,992,604.89	39.09%	-9.75%
毛利率%	50.68%	-	60.91%	-	-
销售费用	1,183,672.91	7.19%	755,058.26	3.28%	56.77%
管理费用	3,868,714.73	23.51%	2,596,949.16	11.29%	48.97%

研发费用	2,913,228.87	17.70%	1,785,555.88	7.76%	63.16%
财务费用	162,182.90	0.986%	372.13	0.002%	43,482.32%
信用减值损失	52,834.20	0.32%	-392,947.77	-1.71%	113.45%
资产减值损失	-10,273.50	-0.062%	813.50	0.004%	-1,362.88%
其他收益	1,077,513.06	6.55%	532,757.11	2.32%	102.25%
投资收益	-4,044.52	-0.02%	-	-	-
营业利润	1,281,439.39	7.79%	8,956,987.95	38.93%	-85.69%
营业外支出	-	-	50	0.0002%	-100.00%
净利润	1,155,178.83	7.02%	8,956,937.95	38.93%	-87.10%

项目重大变动原因：

营业收入：营业收入较上年减少 654.82 万元，本期较上期减少 28.46%，主要原因为 2023 年主要开展煤矿智能地质保障系统这个新兴业务，软件销售较去年相对减少，技术服务项目增加，导致可认定的营业收减少。
营业成本：营业成本较上年减少 87.68 万元，本期较上期减少 9.75%，主要原因为销售减少导致营业成本较上年减少。
净利润：净利润较上年减少 780.18 万元，本期较上期减少 87.10%，主要原因为营业收入减少，导致净利润减少。
管理费用：管理费用较上年增加 127.18 万元，本期较上期增加 48.97%，主要原因为管理人员增加，导致管理费用增加。
研发费用：研发费用较上年增加 112.77 万元，本期较上期增加 63.16%，主要原因为技术人员及投入人工智能研发增加，导致研发费用增加。

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	16,456,842.78	23,004,998.78	-28.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,115,814.47	8,992,604.89	-9.75%
其他业务成本	-	-	-

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
软件销售收入	8,855,517.05	3,288,319.15	62.87%	-53.41%	-49.51%	-2.87%
软件服务收入	7,601,325.73	4,827,495.32	36.49%	90.18%	94.68%	-1.47%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年营业收入主要为软件销售和软件服务收入，其中软件销售收入占比 53.81%，软件服务收入占比 46.19%，软件销售收入较去年减少 1015.26 万元，主要原因为 2023 年主要开展煤矿智能地质保障系统这个新兴业务，软件销售较去年相对减少。软件服务收入较去年增加 360.45 万元，主要原因为去年销售项目提供后续技术支持增加。

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	无锡航征科技有限公司	5,774,869.35	35.09%	否
2	山西科达自控股份有限公司	1,573,584.91	9.56%	否
3	成都麟通科技有限公司	1,129,245.23	6.86%	否
4	北京中矿大地地球探测工程技术有限公司	943,396.25	5.73%	否
5	北京城建勘测设计院有限责任公司	735,849.05	4.47%	否
合计		10,156,944.79	61.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	拓尔思信息技术股份有限公司	8,453,097.35	61.53%	否
2	北京荣泰创想科技有限公司	2,071,226.34	15.08%	否
3	苏州网格天地科技发展有限公司	1,856,286.52	13.51%	是
合计		12,380,610.21	90.12%	-

（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	7,169,885.89	4,057,118.94	76.72%
投资活动产生的现金流量净额	-7,676,000.00	-3,236,359.00	-137.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,421,098.87	1,144,580.00	-224.16%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年增加 311.28 万元，本期较上期增加 76.72%，主要原因为项目回款增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较上年减少 443.96 万元，本期较上期减少 137.18%，主要原因为公司发展需要购置了无形资产，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 256.57 万元，本期较上期减少 224.16%，主要原因为还股东借款增加，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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
南京网格天地软件技术有限公司	控股子公司	软件研发	300万元	669,598.20	-557,864.79	2,326,732.67	-142,720.34
Gridworld Inc.	控股子公司	软件销售	100万元	93,327.35	-3,257,671.59	-	-3,944.30

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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人刘晓东直接持有公司45.67%股份,通过网格星系间接控制公司42.58%股份,通过网格星斗间接控制公司2.96%股份,其直接或间接持有的股份所享有的股份公司表决权为91.21%;同时,刘晓东能够掌握公司主要的核心技术以及客户资源。如刘晓东利用其实际控制人地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。

	但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
核心人才流失的风险	公司作为围绕三维地质建模的软件开发、服务企业,为下游各企业提供软件产品、建模模块、解决方案及相关专业服务。公司的核心竞争力很大程度上依赖于研发团队的研发能力与经验,公司的技术服务团队需要具备较高的技术水平与丰富的相关行业服务经验。因此,专业能力强、经验丰富而且稳定的研发与服务团队是公司的核心竞争力之一。若出现公司人才大量流失的情形,可能会对公司的经营状况产生较大的不利影响。 应对措施：未来随着业务规模的扩大，公司将适时推进员工激励计划。同时公司不断学习其他企业的优秀文化基因，补充和优化公司文化，打造富有凝聚力的公司文化。
市场战略调整而引起的经营风险	公司 2023 年、2022、2021 年年度，营业收入分别为 1645.68 万元、2300.50 万元、921.10 万元，主要为软件销售、技术服务收入;净利润分别为 115.52 万元、895.70 万元、37.55 万元。因国内石油行业不景气，公司自 2013 年起调整市场战略,投入精力参与到国际市场、城市地质、煤矿和其他相关的地质行业的开拓中。因上述调整,公司报告期内呈现收入上升、亏损减少的情形。若公司不能尽快推进合同的签订、执行及回款,则会对公司的经营造成影响。应对措施：1、在石油勘探开发行业，基于前期通过合作建立起销售网络基础，保持此行业业务的发展，减少公司的直接投入。2、在城市地质行业，一方面继续拓展城市地下空间多要素地质调查方面的市场，另一方面通过城市地下水数字孪生解决方案进入智慧城市相关市场。3、在煤矿行业，积极参与煤矿行业建模标准规范制定，在全国进一步的推广煤矿智能地质保障系统解决方案，并以此为基础夯实落地的项目。4、在灾害应急行业，基于对地质灾害（沉降、塌陷、泥石流、地震等）数值模拟技术，拓宽相关市场。5、通过线下会议、展会与线上宣传相结合的方式，加大宣传的力度，树立公司在三维地质建模与三维可视化方面的权威形象，为销售做好铺垫。
行业政策风险	油气勘探开发技术服务业和煤矿智能化建设的发展很大程度上受益于国家对行业在政策、法规方面的支持。石油行业：近年来,国家先后颁布了《石化产业调整和振兴规划》、《石油和化学工业“十一五”发展规划纲要》、《能源发展战略行动计划》等多项政策、法规和条例鼓励石油勘探技术的更新、进步,如《石化产业调整和振兴规划》提出鼓励提高石油资源利用率的技术发展;《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励提高采收率技术、安全生产保障技术、生态环境恢复与污染防治工程技术开发利用。煤矿行业：2020 年 2 月国家八部委联合印发《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》（〔2020〕283 号）明确指出了要建设煤矿智能地质保障系统，要建立三维地质模型为煤炭生产、灾害预

	防服务。2021 年，国家能源局发布《煤矿智能化建设指南（2021 年版）》（国能发煤炭规〔2021〕29 号）和《智能化煤矿验收管理办法（试行）》，行业协会、地方政府也出台了一系列文件响应国家政策和指导意见。若未来国家对行业的政策发生变化,则会限制全行业的市场规模,从而对公司的经营业绩带来不利影响。应对措施：公司将充分利用行业内资源，密切关注下游行业的发展态势，及时对公司经营策略做出调整。除了开拓更多软件产品客户外，努力推进技术服务业务。对于城市地质调查，以重庆市 1:5 万区域地质调查三维地质建模项目成果为基础，迅速展开对于其他试点城市的相关工作，全国范围内推进“透明国土”建设。公司将投入人力物力，加大透明地球系统相关功能的开发，为自然资源管理相关业务开展建立基础。基于上述其他相关地质行业业务的开展，为公司经营业绩提供保障，减少受国内行业政策的影响。
客户集中度高的风险	公司的下游客户成分相对单一,无论是国内还是国外市场,主要是大型油气公司及油服企业,这是由产业上下游以及油气田开发生产流程本身的特点所决定的。石油公司的勘探及生产投资的支出直接决定了石油勘探技术开发的市场空间。虽然经过多年技术积累,公司已凭借领先的技术与国内外大客户建立了良好的合作关系,但如果大客户经营策略发生改变或者个别客户出现财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化,将会对公司的经营造成重大不利影响。应对措施：公司始终坚持以技术为核心，保持行业内的技术领先优势；鉴于下游行业客户的特殊性，公司将凭借自身产品、技术的优越性，与大客户建立稳定的合作关系。此外，除了直接销售方式外，公司正逐步拓展代理商渠道以及 SDK 二次开发的收费模式，通过多渠道、多种付费的方式，将大客户集中的风险降到最低。
汇率波动风险	随着公司战略的调整,未来境外销售收入占公司收入比重将逐步扩大,公司外销收入主要以美元等外币结算,未来人民币汇率的波动将对公司盈利水平产生影响,公司面临汇率波动的风险。　　应对措施：公司未来仍将凭借技术优势同步拓展国内市场，降低汇率波动风险对公司整体利润的影响。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	刘晓东	3,300,000.00	0	3,300,000.00	2020年3月30日	2025年3月30日	连带	是	已事后补充履行
2	杨钦	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2023年6月29日	2026年6月29日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	9,300,000.00	0	9,300,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,300,000.00	9,300,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,300,000.00	9,300,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2020年3月30日，刘晓东与北京银行股份有限公司万柳支行签订了合同编号为19421P200003个人授信合同，最高授信额度为330万元，担保期限自2020年3月30日至2025年3月30日，该笔借款用于补充公司流动资金，于2022年8月29日在全国中小企业股份转让系统发布了《对外担保的公告（补发）》（公告编号2022-027），2022年9月23日公司与实际控制人刘晓东，补充签订了反担保协议，详见公告《关于担保事项的进展公告》（公告编号：2022-030）

2023年6月29日，杨钦与兴业银行股份有限公司北京中关村支行签订了合同编号兴银京中关村西(2023)个经授字第16号个人授信合同，最高信额度为600万元，担保期限三年，该笔借款将由杨钦借给公司用于补充公司流动资金，于2023年7月3日在全国中小企业股份转让系统发布了《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号2023-024），2023年6月29日公司与杨钦签订了反担保协议。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	691,164.00	691,164.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
技术服务费	0	1,856,286.52
接受股东提供的无息借款	0	6,680,900.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司从董事长杨钦处租用办公用房，确认租赁费 691,164.00 元。

报告期内，控股股东刘晓东为公司提供借款 6,680,900.00 元；公司不支付任何费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》 第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定，关联方无偿为公司提供借款的事项免予按照关联交易的方式进行审议和披露。

苏州网格天地科技发展有限公司为我公司提供大型服务器以保证透明地球产品的正常运行。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2017 年 11 月 6 日第五次临时股东大会审议通过《关于股票期权激励计划的议案》（公告编号：2017-034），拟向激励对象授予共计 105 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，占本计划公布时本公司股本总额 700 万股的 15%。计划授予股票期权的行权价格为每股 20.00 元，有效期为本计划公告之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。

股票期权激励计划项下的股票期权分两次授权：首期股票期权的激励对象为赵春田，公司授予 24

万份股票期权，占本计划公布时本公司股本总额 700 万股的 3.43%，分四期行权。第二期授权，由本公司授予预留激励对象 81 万份股票期权，占本计划公布时本公司股本总额 700 万股的 11.57%，分四期行权，预留激励对象为公司董事、高级管理人员、核心（技术）员工以及公司未来引进的优秀人才、对公司发展做出重要贡献的骨干员工及对公司业绩有重大影响的员工。

2019 年 4 月 8 日第三次临时股东大会审议通过《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项》（公告编号：2019-011），根据《北京网格天地软件技术股份有限公司股票期权激励计划》的相关规定，公司预留期权的授予条件已经满足，根据公司 2019 年 3 月 19 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过的《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，董事会同意向 8 名激励对象授出 81 万份预留期权，行权价格为人民币 20.00 元。

本期无具体实施情况。

(五)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	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	关于关联方资金拆借问题的承诺函	声明其目前不存在占用公司资金的情况，并承诺未来也不会出现占用公司资金的情况。	正在履行中
公司	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	关于关联方资金往来的承诺函	承诺今后不会对公司实际控制人、股东等关联方进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借。	正在履行中
其他股东	2016 年 10	-	挂牌	资金	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他	正在履

	月 20 日			占用承诺	关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺函	（1）截至本承诺函出具日，除已披露的情形之外，本人/本公司及本人/本公司之控股企业、实际控制的企业及实施重大影响的企业，与网格天地不存在其他重大关联交易。（2）自本承诺函出具之日起，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人/ 本公司权利所及范围内，本人/本公司将确保尽量减少本人/本公司及本人/本公司控股企业、实际控制的企业及施加重大影响的企业与网格天地及其全资、控股子公司发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《北京网格天地软件技术股份有限公司章程》和《北京网格天地软件技术股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行批准程序。（3）本人/本公司承诺、并确保本人/本公司及本人/本公司之控股企业、实际控制的企业及施加重大影响的企业不通过与网格天地及其全资、控股子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损网格天地及其中小股东利益的关联交易。	正在履行中
其他股东	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺函	（1）截至本承诺函出具日，除已披露的情形之外，本人/本公司及本人/本公司之控股企业、实际控制的企业及实施重大影响的企业，与网格天地不存在其他重大关联交易。（2）自本承诺函出具之日起，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人/ 本公司权利所及范围内，本人/本公司将确保尽量减少本人/本公	正在履行中

					司及本人/本公司控股企业、实际控制的企业及施加重大影响的企业与网格天地及其全资、控股子公司发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《北京网格天地软件技术股份有限公司章程》和《北京网格天地软件技术股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行批准程序。（3）本人/本公司承诺、并确保本人/本公司及本人/本公司之控股企业、实际控制的企业及施加重大影响的企业不通过与网格天地及其全资、控股子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损网格天地及其中小股东利益的关联交易。	
董监高	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺函	（1）截至本承诺函出具日，除已披露的情形之外，本人/本公司及本人/本公司之控股企业、实际控制的企业及实施重大影响的企业，与网格天地不存在其他重大关联交易。（2）自本承诺函出具之日起，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人/ 本公司权利所及范围内，本人/本公司将确保尽量减少本人/本公司及本人/本公司控股企业、实际控制的企业及施加重大影响的企业与网格天地及其全资、控股子公司发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《北京网格天地软件技术股份有限公司章程》和《北京网格天地软件技术股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行批准程序。（3）本人/本公司承诺、并确保本人/本公司及本人/本公司之控股企业、实际控制的企业及施加重大影响的企业不通过与网格天地及其全资、控股子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损网格天地及其中小股东利益的关联交易。	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	（1）不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明；（2）就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；（3）就管理层诚信状况发表的书面声明；（4）公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲	正在履行中

					裁事项等发表的书面声明；（5）避免同业竞争承诺函；（6）根据全国股份转让系统公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

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	2,477,124	35.39%	0	2,477,124	35.39%
	其中：控股股东、实际控制人	799,225	11.42%	0	799,225	11.42%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,522,876	64.61%	0	4,522,876	64.61%
	其中：控股股东、实际控制人	2,397,675	34.25%	0	2,397,675	34.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	刘晓东	3,196,900	0	3,196,900	45.67%	2,397,675	799,225	0	0
2	南京网格星系投资管理合伙企业(有限合伙)	2,980,600	0	2,980,600	42.58%	1,987,067	993,533	0	0
3	北京森信科技有限公司	257,600	0	257,600	3.68%	0	257,600	0	0
4	国宏新三板投资基	257,600	0	257,600	3.68%	0	257,600	0	0

	金 2 号								
5	南京网格星斗投资管理合伙企业(有限合伙)	207,200	0	207,200	2.96%	138,134	69,066	0	0
6	南京航图投资管理合伙企业(有限合伙)	100,100	0	100,100	1.43%	0	100,100	0	0
合计		7,000,000	0	7,000,000	100%	4,522,876	2,477,124	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东刘晓东直接持有公司 45.67%股份,通过网格星系间接控制公司 42.58%股份,通过网格星斗间接控制公司 2.96%股份。刘晓东为网格星系执行事务合伙人。除此之外,股东之间无其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股东刘晓东直接持有公司 45.67%股份，通过网格星系间接控制公司 42.58%股份，通过网格星斗间接控制公司 2.96%股份，刘晓东直接及间接持有的股份所享有的公司表决权为 91.21%。因此，公司控股股东、实际控制人为刘晓东。

刘晓东

女，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京航空航天大学，本科学历。1987 年 9 月至 1991 年 7 月就读于北京航空航天大学飞行器设计及应用力学系飞行器环境控制与安全求生专业，获学士学位。1991 年 7 月至 1997 年 4 月，任北京航空航天工业总公司二院 206 所助理工程师；1997 年 5 月至 1998 年 9 月，任海信计算机公司职员；1998 年 10 月至 2004 年 4 月，任郎讯科技（中国）有限公司高级工程师；2004 年 6 月至 2016 年 2 月，任网格有限执行董事、总经理。2016 年 3 月至 2017 年 8 月，任网格天地董事长、总经理，2017 年 9 月至今，任网格天地董事、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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				
杨钦	董事长	男	1968 年 6 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
杨钦	董事	男	1968 年 6 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
刘晓东	董事	女	1968 年 10 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	3,196,900	0	3,196,900	0%
刘晓东	总经理	女	1968 年 10 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	3,196,900	0	3,196,900	0%
王建平	董事	男	1970 年 6 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
金宇林	董事	男	1980 年 3 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
邓永鹏	董事	男	1976 年 5 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
王国为	监事会主席	男	1969 年 12 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
王国为	股东代表监事	男	1969 年 12 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
董艳秋	股东代表监事	女	1978 年 10 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
支亮	职工代表监事	男	1982 年 6 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
李冬娜	董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘晓东为公司控股股东、实际控制人，同时为网格星系执行事务合伙人、网格星斗的执行事务合伙人网格天璇的控股股东、监事。李冬娜为网格星系的有限合伙人，网格星斗的执行事务合伙人网格天璇的执行董事、法定代表人，网格星斗的执行事务合伙人委派代表。

刘晓东与杨钦系夫妻关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（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	5	4		9
销售人员	7	0		7
技术人员	20	2		22
财务人员	3	0		3
员工总计	35	6		41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	11	14
本科	15	18
专科	4	4
专科以下	-	-
员工总计	35	41

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

员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

制定完善的培训体系和制度，为企业人才培养和储备打下坚实的基础。通过内部培养、结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。

公司承担费用的退休职工 2 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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

（一） 公司治理基本情况

公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》及《信息披露管理制度》，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互分开、独立运营。

（一）业务分开公司主营业务为计算机软件的研发、销售及技术服务，主要应用领域包括油气勘探开发、地下水资源评价、基础地质调查、固体矿产勘查、煤田、金属矿藏勘探与开发、地热资源开发与利用、地震监测与预测、工程地质等。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于实际控制人。

（二）资产分开公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的知识产权。公司拥有的资产产权明晰，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

（三）人员分开公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人及其他高级管理人员等均在公司领取

薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订有劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（四）财务分开公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在实际控制人干预公司资金使用安排的情况。公司财务独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（五）机构分开公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于实际控制人及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设研发部、市场部、人力部、总经办、财务部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 014532 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征	刘宝刚
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

北京网格天地软件技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京网格天地软件技术股份有限公司（以下简称“网格天地”）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，公允反映了网格天地 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 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，我们独立于网格天地，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、其他信息

网格天地管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括网格天地 2023 年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估网格天地的持续经营能力，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网格天地、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网格天地的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对网格天地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网格天地不能持续经营。

（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）就网格天地实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：侯为征

中国·北京　　中国注册会计师：刘宝刚

2024 年 4 月 25 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	六、1	1,874,133.17	3,799,598.86
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	六、2	4,364,983.00	7,164,409.02
应收款项融资			
预付款项	六、3	891,028.48	37,499.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	289,821.17	291,355.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、5	274,360.00	79,163.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	738,835.32	713,761.96
流动资产合计		**8,433,161.14**	**12,085,788.88**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	197,038.76	230,274.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,177,234.51	

无形资产	六、9	8,862,767.55	222,540.42
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产	六、12		2,593,026.57
非流动资产合计		**10,237,040.82**	**3,045,841.65**
资产总计		**18,670,201.96**	**15,131,630.53**
流动负债：			
短期借款	六、13	1,000,000.00	
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	六、14	781,620.70	975,725.51
预收款项			
合同负债	六、15	2,343,465.03	611,792.47
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	六、16	2,723,536.93	1,965,979.51
应交税费	六、17	63,499.27	792,865.37
其他应付款	六、18	5,946,620.26	6,909,725.25
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	六、19	845,619.29	
其他流动负债	六、20	667,772.98	1,216,557.10
流动负债合计		**14,372,134.46**	**12,472,645.21**
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	六、21	355,895.50	
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	六、11	126,260.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**482,156.06**	
负债合计		**14,854,290.52**	**12,472,645.21**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,767,084.98	1,767,084.98
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-66,845.21	-68,592.50
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-4,884,328.33	-6,039,507.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,815,911.44	2,658,985.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**3,815,911.44**	**2,658,985.32**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**18,670,201.96**	**15,131,630.53**

法定代表人：杨钦　　主管会计工作负责人：李冬娜　　会计机构负责人：李冬娜

（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		1,766,992.55	3,696,550.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,297,077.60	9,057,932.54
应收款项融资			
预付款项		873,060.00	16,800.00
其他应收款	十三、2	289,476.43	290,872.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产		274,360.00	79,163.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		738,835.32	713,761.96
流动资产合计		**10,239,801.90**	**13,855,081.39**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,301,300.00	4,301,300.00
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		197,038.76	230,274.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		673,988.35	
无形资产		8,862,767.55	222,540.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			2,593,026.57
非流动资产合计		**14,035,094.66**	**7,347,141.65**
资产总计		**24,274,896.56**	**21,202,223.04**
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		781,355.70	975,725.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,174,905.09	1,520,769.63
应交税费		35,263.31	790,128.58
其他应付款		4,547,124.37	5,494,916.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,343,465.03	611,792.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		691,164.00	

其他流动负债		667,772.98	1,216,557.10
流动负债合计		**12,241,050.48**	**10,609,889.77**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		101,098.26	
非流动负债合计		**101,098.26**	
负债合计		**12,342,148.74**	**10,609,889.77**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,767,084.98	1,767,084.98
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		3,165,662.84	1,825,248.29
所有者权益（或股东权益）合计		**11,932,747.82**	**10,592,333.27**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**24,274,896.56**	**21,202,223.04**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、26	**16,456,842.78**	**23,004,998.78**
其中：营业收入	六、26	16,456,842.78	23,004,998.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**16,291,432.63**	**14,188,633.67**
其中：营业成本	六、26	8,115,814.47	8,992,604.89
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	六、27	47,818.75	58,093.35
销售费用	六、28	1,183,672.91	755,058.26
管理费用	六、29	3,868,714.73	2,596,949.16
研发费用	六、30	2,913,228.87	1,785,555.88
财务费用	六、31	162,182.90	372.13
其中：利息费用		160,898.80	
利息收入		1,271.43	722.82
加：其他收益	六、32	1,077,513.06	532,757.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-4,044.52	
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）		-4,044.52	
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）	六、34	52,834.20	-392,947.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-10,273.50	813.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,281,439.39**	**8,956,987.95**
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、36		50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,281,439.39**	**8,956,937.95**
减：所得税费用	六、37	126,260.56	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**1,155,178.83**	**8,956,937.95**
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）		1,155,178.83	8,956,937.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,155,178.83	8,956,937.95
六、其他综合收益的税后净额	六、24	**1,747.29**	**6,482.91**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,747.29	6,482.91
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		1,747.29	6,482.91
（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		1,747.29	6,482.91
（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		**1,156,926.12**	**8,963,420.86**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,156,926.12	8,963,420.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	1.28

法定代表人：杨钦　　主管会计工作负责人：李冬娜　　会计机构负责人：李冬娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	16,456,842.78	23,004,998.78
减：营业成本	十三、4	8,654,043.44	9,205,437.60
税金及附加		45,801.87	57,799.35
销售费用		1,183,672.91	755,058.26
管理费用		3,221,209.62	2,370,847.70
研发费用		2,913,228.87	1,785,555.88
财务费用		102,025.00	-152,858.81

其中：利息费用		139,322.17	
利息收入		1,242.82	706.11
加：其他收益		1,065,997.67	530,964.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,044.52	
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）		-4,044.52	
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）		52,972.09	-394,014.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,273.50	813.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,441,512.81**	**9,120,922.81**
加：营业外收入			
减：营业外支出			50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,441,512.81**	**9,120,872.81**
减：所得税费用		101,098.26	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,340,414.55**	**9,120,872.81**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,340,414.55	9,120,872.81
（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		**1,340,414.55**	**9,120,872.81**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	1.28

（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		21,938,200.94	13,379,086.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,063,030.79	530,964.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	362,051.17	302,172.82
经营活动现金流入小计		**23,363,282.90**	**14,212,224.44**
购买商品、接受劳务支付的现金		5,669,098.91	2,184,029.87
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		7,370,021.59	5,032,413.19
支付的各项税费		1,474,123.99	596,538.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,680,152.52	2,342,123.45
经营活动现金流出小计		**16,193,397.01**	**10,155,105.50**
经营活动产生的现金流量净额	六、39	**7,169,885.89**	**4,057,118.94**
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		7,676,000.00	3,236,359.00

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		**7,676,000.00**	**3,236,359.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,676,000.00**	**-3,236,359.00**
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	8,630,900.00	7,194,140.76
筹资活动现金流入小计		**9,630,900.00**	**7,194,140.76**
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,970.87	
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	六、38	10,947,028.00	6,049,560.76
筹资活动现金流出小计		**11,051,998.87**	**6,049,560.76**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,421,098.87**	**1,144,580.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,747.29**	**6,482.91**
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	**-1,925,465.69**	**1,971,822.85**
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	3,799,598.86	1,827,776.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	**1,874,133.17**	**3,799,598.86**

法定代表人：杨钦　　主管会计工作负责人：李冬娜　　会计机构负责人：李冬娜

（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		21,938,200.94	13,379,086.98
收到的税费返还		1,063,030.79	530,964.64
收到其他与经营活动有关的现金		350,507.17	302,156.11
经营活动现金流入小计		**23,351,738.90**	**14,212,207.73**
购买商品、接受劳务支付的现金		5,669,098.91	3,740,992.29
支付给职工以及为职工支付的现金		5,955,573.29	3,871,182.25
支付的各项税费		1,473,808.15	595,350.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,259,381.58	1,932,623.76
经营活动现金流出小计		**16,357,861.93**	**10,140,149.21**
经营活动产生的现金流量净额		**6,993,876.97**	**4,072,058.52**
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		7,676,000.00	3,236,359.00
投资支付的现金			
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		**7,676,000.00**	**3,236,359.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,676,000.00**	**-3,236,359.00**
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,630,900.00	7,194,140.76
筹资活动现金流入小计		**9,630,900.00**	**7,194,140.76**
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,970.87	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,773,364.00	6,049,560.76
筹资活动现金流出小计		**10,878,334.87**	**6,049,560.76**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,247,434.87**	**1,144,580.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,929,557.90	1,980,279.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,696,550.45	1,716,270.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,766,992.55	3,696,550.45

（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	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**		**-68,592.50**				**-6,039,507.16**		**2,658,985.32**
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	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**		**-68,592.50**				**-6,039,507.16**		**2,658,985.32**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**1,747.29**				**1,155,178.83**		**1,156,926.12**
（一）综合收益总额							1,747.29				1,155,178.83		1,156,926.12
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**		**-66,845.21**				**-4,884,328.33**		**3,815,911.44**

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	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**		**-75,075.41**				**-14,996,445.11**		**-6,304,435.54**
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	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**		**-75,075.41**				**-14,996,445.11**		**-6,304,435.54**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**6,482.91**				**8,956,937.95**		**8,963,420.86**
（一）综合收益总额							6,482.91				8,956,937.95		8,963,420.86
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**		**-68,592.50**				**-6,039,507.16**		**2,658,985.32**

法定代表人：杨钦　　主管会计工作负责人：李冬娜　　会计机构负责人：李冬娜

（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	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**						**1,825,248.29**	**10,592,333.27**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**						**1,825,248.29**	**10,592,333.27**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											**1,340,414.55**	**1,340,414.55**
（一）综合收益总额											1,340,414.55	1,340,414.55
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**						**3,165,662.84**	**11,932,747.82**

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	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**						**-7,295,624.52**	**1,471,460.46**

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**						**-7,295,624.52**	**1,471,460.46**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											**9,120,872.81**	**9,120,872.81**
（一）综合收益总额											9,120,872.81	9,120,872.81
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**7,000,000.00**				**1,767,084.98**						**1,825,248.29**	**10,592,333.27**

北京网格天地软件技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京网格天地软件技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2003 年 5 月 22 日。企业统一社会信用代码号：91110108750114007X；公司类型：股份有限公司；注册地址：北京市海淀区知春路 6 号（锦秋国际大厦）A 座 1501 室。股本：700.00 万元。营业期限：2003 年 5 月 22 日至长期；法定代表人：杨钦。

2、 经营范围

公司的主要业务是销售计算机、软件及辅助设备；技术开发、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，该负债由本公司自身信用

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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

账龄组合：对于划分为组合的应收账款，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，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。

账龄	预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5

账龄	预计损失率(%)
1－2 年	10
2－3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无

条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公

司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注

四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

1）自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法

（1）自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品；

在满足上述收入确认的总原则下，销售收入确认的具体原则如下：

①需要安装调试：公司在产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认

产品销售收入。

②不需要安装调试：按合同约定将产品转移给客户，以客户签收的收货单作为收入确认依据。

（2）定制软件收入的确认原则及方法

定制软件是指对用户的业务进行充分实地调查，并根据最终用户的实际需求进行专门的软件设计与开发包括二次开发，由此开发出来的软件不具有通用性。在客户试运行结束出具试运行稳定报告或终验报告后确认收入。

2）提供技术收入的确认

包括但不限于提供技术开发、技术咨询、技术服务等技术服务。

公司开展的技术服务业务本质均为建模、算法等软件开发业务。即公司根据甲方委托，或基于甲方自有软件，或基于甲方特定的应用环境（不同地质构造），对甲方所应用软件提供优化开发并形成确定的成果，或自主开发出针对甲方特定应用环境的算法模型，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入，如合同金额中包含后期维护或升级的，以扣除维护或升级费用的金额计算。同时结合实际情况，若后续维护工作量较大，与维护相关的收入在维护期内分期确认收入；若后续维护工作量较小，在实现销售后确认全部收入依据。

27、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁

资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1)执行《企业会计准则解释第 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”

2)财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

无

（2）会计估计的变更

公司本期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税的2%计缴。

不同纳税主体适用税法率：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京网格天地软件技术股份有限公司	15%
南京网格天地软件技术有限公司	25%
Gridworld Inc.	超额累进税率（美国）

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司之子公司南京网格天地软件技术有限公司：根据财政部税务总局《财政部税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

本公司依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），报告期内北京网格天地软件技术股份有限公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	357.70	3,448.11
银行存款	1,873,775.47	3,796,150.75
其他货币资金		
合　　计	1,874,133.17	3,799,598.86
其中：存放在境外的款项总额	93,327.35	

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,280,600.00	7,497,272.65
1 至 2 年	331,570.00	
2 至 3 年		60,000.00
3 至 4 年	60,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小　　计	4,672,170.00	7,557,272.65
减：坏账准备	307,187.00	392,863.63
合　　计	4,364,983.00	7,164,409.02

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	60,000.00	1.28	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,612,170.00	98.72	247,187.00	5.36	4,364,983.00
其中：					
其中：账龄组合	4,612,170.00	98.72	247,187.00	5.36	4,364,983.00
合　　计	4,672,170.00	100.00	307,187.00	6.57	4,364,983.00

（续）

类　　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,557,272.65	100	392,863.63	5.20	7,164,409.02
其中：					
其中：账龄组合	7,557,272.65	100	392,863.63	5.20	7,164,409.02
合　计	7,557,272.65	——	392,863.63	——	7,164,409.02

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
广州市城市规划勘测设计研究院	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	60,000.00	60,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,280,600.00	214,030.00	5.00
1 至 2 年	331,570.00	33,157.00	10.00
2 至 3 年			30.00
合　计	4,612,170.00	247,187.00	/

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		60,000.00			60,000.00
账龄组合	392,863.63	-145,676.63			247,187.00
合　计	392,863.63	-85,676.63			307,187.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西科达自控股份有限公司	617,000.00	13.21	30,850.00
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	537,000.00	11.49	26,850.00
山东大境电子技术有限公司	468,000.00	10.02	23,400.00
平安煤炭开采工程技术研究院有限	449,600.00	9.62	22,480.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
责任公司			
北京中矿大地地球探测工程技术有限公司	400,000.00	8.56	20,000.00
合计	2,471,600.00	52.90	123,580.00

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	891,028.48	100.00	37,499.97	100.00
合　计	891,028.48	——	37,499.97	——

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无

（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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京衡方天地科技有限公司项目	非关联方	864,560.00	97.03	1 年以内	尚未结算
太原奇新展览有限公司	非关联方	8,500.00	0.95	1 年以内	尚未结算
南京易桥企业管理有限公司	非关联方	1,800.00	0.20	1 年以内	尚未结算
江苏省软件产业股份有限公司	非关联方	16,168.48	1.81	1 年以内	尚未结算
合 计		891,028.48	100.00		

4、 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,821.17	291,355.57
合　　计	289,821.17	291,355.57

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,600.00	118,274.80
1 至 2 年	87,951.59	168.76
2 至 3 年		120,489.47
3 至 4 年	689.47	189,000.00
4 至 5 年	189,000.00	
5 年以上		
小　计	459,241.06	427,933.03
减：坏账准备	169,419.89	136,577.46
合　计	289,821.17	291,355.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		24,440.00
押金	110,693.06	13,745.03
质保金	348,548.00	389,748.00
小　计	459,241.06	427,933.03
减：坏账准备	169,419.89	136,577.46
合 计	289,821.17	291,355.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	136,577.46			136,577.46
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	32,842.43			32,842.43
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	169,419.89			169,419.89

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账计提	136,577.46	32,842.43			169,419.89
合　计	136,577.46	32,842.43			169,419.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
云南省地质调查院	质保金	189,000.00	4-5 年以上	41.15	151,200.00
核工业北京地质研究院	质保金	78,600.00	1 年以内	17.12	3,930.00
北京市地质监测所	质保金	45,948.00	1 至 2 年	10.01	4,594.80
中国地质环境监测院	质保金	35,000.00	1 至 2 年	7.62	3,500.00
浪潮软件集团有限公司	投标保证金	87,000.00	1 年以内	18.94	4,350.00
合计	/	435,548.00	/	94.84	167,574.80

5、 合同资产

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	288,800.00	83,330.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小　计	288,800.00	83,330.00

账　龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	14,440.00	4,166.50
合　计	274,360.00	79,163.50

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的合同资产					
其中：					
按组合计提坏账准备的合同资产	288,800.00	100.00	14,440.00	5.00	274,360.00
其中：					
账龄组合	288,800.00	100.00	14,440.00	5.00	274,360.00
合　计	288,800.00	——	14,440.00	——	274,360.00

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产					
其中：					
按组合计提坏账准备的合同资产	83,330.00	100.00	4,166.50	5.00	79,163.50
其中：					
账龄组合	83,330.00	100.00	4,166.50	5.00	79,163.50
合　计	83,330.00	——	4,166.50	——	79,163.50

①期末单项计提坏账准备的合同资产：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合同资产	288,800.00	14,440.00	5.00
合　计	288,800.00	14,440.00	5.00

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合同资产	83,330.00	4,166.50	5.00
合　计	83,330.00	4,166.50	

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值损失	4,166.50	14,440.00	4,166.50		14,440.00
合　计	4,166.50	14,440.00	4,166.50		14,440.00

（4）本期实际核销的合同资产情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城建勘测设计研究院	83,000.00	28.74	4,150.00
杭州华辰电力控制工程有限公司	49,400.00	17.11	2,470.00
山西科达自控股份有限公司	83,400.00	28.88	4,170.00
山东大境电子技术有限公司	52,000.00	18.01	2,600.00
山西地宝能源有限公司	21,000.00	7.27	1,050.00
合计	288,800.00	100.00	14,440.00

6、 其他流动资产

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
待抵扣进项税	738,835.32		738,835.32	713,761.96		713,761.96
合计	738,835.32		738,835.32	713,761.96		713,761.96

7、 固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	197,038.76	230,274.66
固定资产清理		
合　计	197,038.76	230,274.66

（1） 固定资产

项　　目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	165,121.50	309,562.63	909,886.28	1,384,570.41
2、本期增加金额			37,953.10	37,953.10
（1）购置			37,953.10	37,953.10
（2）在建工程转入				-
（3）企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、期末余额	165,121.50	309,562.63	947,839.38	1,422,523.51
二、累计折旧				
1、年初余额	156,865.42	288,354.00	709,076.33	1,154,295.75
2、本期增加金额		386.76	70,802.24	71,189.00
（1）计提		386.76	70,802.24	71,189.00
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	156,865.42	288,740.76	779,878.57	1,225,484.75
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,256.08	20,821.87	167,960.81	197,038.76
2、年初账面价值	8,256.08	21,208.63	200,809.95	230,274.66

（2） 固定资产清理

无

8、 使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	2,000,836.58	2,000,836.58
—新增租赁	2,000,836.58	2,000,836.58
3、本年减少金额		-
—合同终止确认转出		-
4、年末余额	2,000,836.58	2,000,836.58
二、累计折旧		-

项　　目	房屋及建筑物	合　计
1、上年年末余额		-
2、本年增加金额	823,602.07	823,602.07
（1）计提	823,602.07	823,602.07
—新增租赁		-
3、本年减少金额		-
（1）处置		-
4、年末余额	823,602.07	823,602.07
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,177,234.51	1,177,234.51
2、上年年末账面价值		

9、 无形资产

项目	专利权	软著权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	215,000.00	125,370.25		340,370.25
2、本期增加金额			9,647,787.62	9,647,787.62
（1）购置			9,647,787.62	9,647,787.62
（2）内部研发				-
（3）企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
（1）处置				-
（2）失效且终止确认的部分				-
4、期末余额	215,000.00	125,370.25	9,647,787.62	9,988,157.87
二、累计摊销				
1、年初余额	106,916.22	10,913.61		117,829.83
2、本期增加金额	21,576.54	12,916.11	973,067.84	1,007,560.49
（1）计提	21,576.54	12,916.11	973,067.84	1,007,560.49

3、本期减少金额				-
（1）处置				-
（2）失效且终止确认的部分				-
4、期末余额	128,492.76	23,829.72	973,067.84	1,125,390.32
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	86,507.24	101,540.53	8,674,719.78	8,862,767.55
2、年初账面价值	108,083.78	114,456.64	-	222,540.42

10、 开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数值模拟对接项目		640,910.35			640,910.35	
人工智能支持地质建模与数值模拟		990,497.82			990,497.82	
透明地球平台集成 UE 引擎解决方案		524,381.20			524,381.20	
三维地质模型自动更新解决方案		436,984.33			436,984.33	
煤矿 CAD 协同一张图解决方案		320,455.18			320,455.18	
合 计		2,913,228.87		-	2,913,228.87	

11、 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明细：无

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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

项　目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	1,177,234.51	126,260.56		
合　计	1,177,234.51	126,260.56		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异-减值准备	491,046.89	533,607.59
可抵扣亏损	9,358,955.74	8,792,661.99
租赁负债	1,201,514.79	
合　计	11,051,517.42	9,326,269.58

（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	期末余额	上年年末余额	备注
2023			
2024			
2025			
2026	8,792,661.99	8,792,661.99	
2027	566,293.75		
2028	-		
合　计	9,358,955.74	8,792,661.99	

12、　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
预付无形资产款项				2,593,026.57		2,593,026.57
合计				2,593,026.57		2,593,026.57

13、　短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00	

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

14、 应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
中介服务费	25,265.00	107,169.81
合同履约成本	756,355.70	868,555.70
其他		
合　　计	781,620.70	975,725.51

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京欧普声电子技术有限公司	756,355.70	未到结算期
合　　计	756,355.70	——

15、 合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收客户款	3,011,238.01	1,828,349.57
减：计入其他流动负债（附注六、20）	667,772.98	1,216,557.10
合　　计	2,343,465.03	611,792.47

（2）本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

16、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,646,688.40	7,465,681.87	6,388,833.34	2,723,536.93
二、离职后福利-设定提存计划	319,291.11	661,897.14	981,188.25	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合　　计	1,965,979.51	8,127,579.01	7,370,021.59	2,723,536.93

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,445,525.94	6,446,833.63	5,297,382.64	2,594,976.93
2、职工福利费		83,613.98	83,613.98	-
3、社会保险费	63,054.46	350,282.26	413,336.72	-
其中：医疗保险费	55,314.05	338,135.70	393,449.75	-
工伤保险费	7,740.41	12,146.56	19,886.97	-
生育保险费				-
4、住房公积金	138,108.00	584,952.00	594,500.00	128,560.00
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合　计	1,646,688.40	7,465,681.87	6,388,833.34	2,723,536.93

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	309,615.52	637,251.81	946,867.33	
2、失业保险费	9,675.59	24,645.33	34,320.92	
3、企业年金缴费				
合　计	319,291.11	661,897.14	981,188.25	

17、 应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,267.33	718,019.16
城建税	4,381.87	28,580.43
教育费附加	1,877.95	12,248.76
地方教育费附加	1,251.96	8,165.84
个人所得税	29,529.75	22,552.27
印花税	3,190.41	3,298.91
合　计	63,499.27	792,865.37

18、 其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,946,620.26	6,909,725.25
合　　计	5,946,620.26	6,909,725.25

（1）应付利息

无

（2）应付股利

无

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	5,946,620.26	6,909,725.25
合　　计	5,946,620.26	6,909,725.25

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘晓东款项	1,418,904.34	未约定偿还期限，暂无偿还要求
合计	1,418,904.34	/

19、 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、21）	845,619.29	
合　　计	845,619.29	

20、 其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	667,772.98	1,216,557.10
合　计	667,772.98	1,216,557.10

21、 租赁负债

项　目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		2,091,456.00			855,249.72	1,236,206.28
减：未确认的融资费用		90,619.42			55,927.93	34,691.49
一年内到期的租赁负债（附注五、19）		845,619.29				845,619.29
合　计		1,155,217.29	-	-	799,321.79	355,895.50

注：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 55,927.93 元，计入到财务费用-利息

支出中。

22、 股本

项目	年初余额（单位：股）	本期增减变动（+ 、-）					期末余额（单位：股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

23、 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,767,084.98			1,767,084.98
其他资本公积				
合　计	1,767,084.98			1,767,084.98

24、 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-68,592.50	1,747.29			1,747.29		-66,845.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-68,592.50	1,747.29			1,747.29		-66,845.21
其他综合收益合计	-68,592.50	1,747.29			1,747.29		-66,845.21

25、 未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	-6,039,507.16	-14,996,445.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,039,507.16	-14,996,445.11

项　目	本　期	上　期
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,155,178.83	8,956,937.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,884,328.33	-6,039,507.16

26、 营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,456,842.78	8,115,814.47	23,004,998.78	8,992,604.89
其他业务				
合　计	16,456,842.78	8,115,814.47	23,004,998.78	8,992,604.89

27、 税金及附加

项　　目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	24,169.32	30,977.83
教育费附加	10,358.27	13,276.21
地方教育费附加	6,905.50	8,850.80
印花税	5,985.66	4,588.51
车船税	400.00	400.00
合　计	47,818.75	58,093.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	817,615.22	612,644.39
广告宣传费	91,538.16	76,221.82
差旅费	173,152.27	
业务招待费	78,174.06	
其他	23,193.20	66,192.05
合　计	1,183,672.91	755,058.26

29、 管理费用

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,931,791.74	854,831.97
租赁费	39,689.38	707,357.03
办公费	380,462.96	482,868.63
中介服务费	271,688.76	297,665.08
差旅费	178,716.91	12,964.77
折旧费	894,791.07	43,098.03
业务招待费	34,390.05	16,564.50
交通费	44,992.50	36,890.69
其他	92,191.36	144,708.46
合　计	3,868,714.73	2,596,949.16

30、 研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,880,082.34	1,725,932.80
折旧费	1,033,146.53	59,623.08
其他		
合　计	2,913,228.87	1,785,555.88

31、 财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息费用	160,898.80	
减：利息收入	1,271.43	722.82
汇兑损益		
手续费及其他	2,555.53	1,094.95
合　计	162,182.90	372.13

32、 其他收益

项　　目	本期金额	上期金额
增值税软件退税款	1,063,030.79	531,257.11
稳岗补贴	11,130.00	1,500.00
个税手续费返还	3,352.27	
合　计	1,077,513.06	532,757.11

33、 投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,044.52	
合　　计	-4,044.52	

34、 信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	-52,834.20	392,947.77
合　　计	-52,834.20	392,947.77

35、 资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	10,273.50	-813.50
合　　计	10,273.50	-813.50

36、 营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
其他		50.00	
合　　计		50.00	

37、 所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	126,260.56	
合　　计	126,260.56	

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	1,281,439.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	192,215.91
子公司适用不同税率的影响	-11,755.80

项　目	本期金额
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	6,753.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	216,576.32
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-277,529.71
所得税费用	126,260.56

38、　现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
往来款项及政府补助	360,779.74	301,450.00
收到的利息收入	1,271.43	722.82
合　计	362,051.17	302,172.82

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
期间费用	1,318,366.45	2,081,617.48
保证金及往来款	361,786.07	260,505.97
合　计	1,680,152.52	2,342,123.45

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
股东往来借款	8,630,900.00	7,194,140.76
合　计	8,630,900.00	7,194,140.76

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
股东往来借款	10,082,200.00	6,049,560.76
支付租赁负债	864,828.00	
合　计	10,947,028.00	6,049,560.76

39、　现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	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	1,155,178.83	8,956,937.95
加：资产减值准备	10,273.50	-813.50
信用减值损失	-52,834.20	392,947.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,189.00	74,820.03
使用权资产累计折旧	823,602.07	
无形资产摊销	1,007,560.49	34,037.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	160,898.80	
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	126,260.56	
存货的减少（增加以“一”号填列）		2,120,270.76
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,831,452.75	-6,725,600.89
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,036,304.09	-795,480.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,169,885.89	4,057,118.94
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	1,874,133.17	3,799,598.86
减：现金的年初余额	3,799,598.86	1,827,776.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,925,465.69	1,971,822.85

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	1,874,133.17	3,799,598.86
其中：库存现金	357.70	3,448.11
可随时用于支付的银行存款	1,873,775.47	3,796,150.75
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	1,874,133.17	3,799,598.86
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		

40、 外币性货币项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	
其中：美元	13,156.00	7.0939	93,327.35

41、 政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
社保补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
稳岗补贴	8,130.00	其他收益	8,130.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京网格天地软件技术有限公司	中国·南京	中国·南京	技术服务业	100		设立
Gridworld Inc.	美国·休斯敦	美国·休斯敦	技术服务业	100		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为自然人，具体情况如下

实际控制人名称	直接投入股本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	实际控制人名称	直接投入股本
刘晓东	3,196,900.00	91.21	91.21	刘晓东	3,196,900.00

注：刘晓东直接持股 45.67%，间接持股 45.54%，合计持股 91.21%，担任公司总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
杨钦	本公司董事长，实际控制人亲属（夫妻关系）
南京网格星系投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 42.58%的股东，且受本公司实际控制人控制的企业
南京网格星斗投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业
南京网格天璇投资管理有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
李冬娜	财务总监兼董事会秘书
王建平	公司董事
金宇林	公司董事
邓永鹏	公司董事
王国为	公司监事会主席
董艳秋	公司监事
北京森信科技有限公司	董事王建平控制的企业，且为公司持股 3.68%的股东
北京盛凯桥石油制品有限公司	董事王建平控制的企业
镇江京璐科技有限公司	董事王建平控制的企业
北京森信健德咨询有限公司	董事王建平之妻卢俭控制的企业，且董事王建平担任监事
苏州网格天地科技发展有限公司	董事长杨钦持股 30%的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州网格天地科技发展有限公司	采购无形资产	401,569.55	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州网格天地科技发展有限公司	技术服务	1,454,716.97	471,698.10

（2）关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨钦	办公房屋	691,164.00	691,164.00

注：本公司注册及办公地址北京市海淀区知春路 6 号（锦秋国际大厦）A 座 1501 室房屋产权所有人为杨钦，自 2021 年 1 月 1 日起开始向杨钦支付每平米 6 元/平米/天的租金。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				本期已偿还
刘晓东	6,680,900.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	10,082,200.00
杨钦	2,179,245.27	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	97,386.68

（4）关联方担保

北京网格天地软件技术股份有限公司与北京银行股份有限公司万柳支行签订了合同编号为 19421P200003 最高额保证合同，公司为大股东刘晓东向北京银行股份有限公司万柳支行贷款提供担保，约定的最高担保额为人民币 330 万元，实际担保余额为人民币 330 万元，担保期限自 2020 年 3 月 30 日至 2025 年 3 月 30 日。北京网格天地软件技术股份有限公司承担保证责任。对于前述担保事项，2022 年 9 月 23 日公司与实际控控制人刘晓东，补充签订了反担保协议。

2023 年 6 月 29 日，杨钦与兴业银行股份有限公司北京中关村支行签订了合同编号兴银京中关村西(2023)个经授字第 16 号个人授信合同，最高信额度为 600 万元，担保期限三年，该笔借款将由杨钦借给公司用于补充公司流动资金，于 2023 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统发布了《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号 2023-024），2023 年 6 月 29 日公司与杨钦签订了反担保协议。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期初账面余额	借方发生额	贷方发生额	期末账面余额
预付账款	苏州网格天地科技发展有限公司		1,542,000.00	1,542,000.00	
其他非流	苏州网格天地科技发	840,708.00	3,950,000.00	4,790,708.00	

项目名称	关联方	期初账面余额	借方发生额	贷方发生额	期末账面余额
动资产	展有限公司				

（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	刘晓东	3,384,205.91	6,785,505.91
其他应付款	杨钦	2,081,858.59	

7、关联方承诺

无

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,472,383.53	7,650,485.10
1 至 2 年	331,570.00	
2 至 3 年	-	1,800,311.07
3 至 4 年	1,800,311.07	
4 至 5 年	-	
5 年以上	-	
小　计	6,604,264.60	9,450,796.17
减：坏账准备	307,187.00	392,863.63

账　龄	期末余额	上年年末余额
合　计	6,297,077.60	9,057,932.54

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	60,000.00	0.91	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,544,264.60	99.09	247,187.00	3.78	6,297,077.60
其中：账龄组合	4,612,170.00	69.84	247,187.00	5.36	4,364,983.00
合并范围内组合	1,932,094.60	29.26		-	1,932,094.60
合　计	6,604,264.60	100.00	307,187.00	4.65	6,297,077.60

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,893,523.52	20.04			1,893,523.52
按组合计提坏账准备的应收账款	7,557,272.65	79.96	392,863.63	5.20	7,164,409.02
其中：账龄组合	7,557,272.65	79.96	392,863.63	5.20	7,164,409.02
合　计	9,450,796.17	——	392,863.63	——	9,057,932.54

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
广州市城市规划勘测设计研究院	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	60,000.00	60,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,280,600.00	214,030.00	5.00
1 至 2 年	331,570.00	33,157.00	10.00
2 至 3 年			30.00

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合　计	4,612,170.00	247,187.00	——

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	392,863.63	-145,676.63			247,187.00
单项计提		60,000.00			60,000.00
合　计	392,863.63	-85,676.63			307,187.00

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
Gridworld Inc.	1,838,882.15	27.84	
山西科达自控股份有限公司	617,000.00	9.34	30,850.00
北京城建勘测设计研究院有限责任公司	537,000.00	8.13	26,850.00
山东大境电子技术有限公司	468,000.00	7.09	23,400.00
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	449,600.00	6.81	22,480.00
合计	3,910,482.15	59.21	103,580.00

2、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,476.43	290,872.94
合　　计	289,476.43	290,872.94

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,600.00	118,274.80
1 至 2 年	87,951.59	168.76
2 至 3 年		119,800.00
3 至 4 年		189,000.00
4 至 5 年	189,000.00	
5 年以上		
小　计	458,551.59	427,243.56
减：坏账准备	169,075.16	136,370.62
合　计	289,476.43	290,872.94

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
公司往来		
质保金	110,003.59	389,748.00
押金及备用金	348,548.00	37,495.56
小　计	458,551.59	427,243.56
减：坏账准备	169,075.16	136,370.62
合　计	289,476.43	290,872.94

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	136,370.62			136,370.62
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	32,497.70			32,497.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
年末余额	169,075.16			169,075.16

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	136,370.62	32,497.70			169,075.16
合　计	136,370.62	32,497.70			169,075.16

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
云南省地质调查院	质保金	189,000.00	4-5 年	41.22	151,200.00
核工业北京地质研究院	质保金	78,600.00	1 年以内	17.14	3,930.00
北京市地质监测所	质保金	45,948.00	1 至 2 年	10.02	4,594.80
中国地质环境监测院	质保金	35,000.00	1 至 2 年	7.63	3,500.00
浪潮软件集团有限公司	投标保证金	87,000.00	1 年以内	18.97	4,350.00
合计	--	435,548.00	/	94.98	167,574.80

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,301,300.00		4,301,300.00	4,301,300.00		4,301,300.00
合　计	4,301,300.00		4,301,300.00	4,301,300.00		4,301,300.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Gridworld Inc.	1,301,300.00			1,301,300.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京网格天地软件技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合　计	4,301,300.00			4,301,300.00		

4、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,456,842.78	8,654,043.44	23,004,998.78	9,205,437.60
其他业务				
合　计	16,456,842.78	8,654,043.44	23,004,998.78	9,205,437.60

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	11,130.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	11,130.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	11,130.00	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。对于根据

非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目	涉及金额	原　因
软件产品增值税退税收入	1,063,030.79	符合国家政策、持续发生
代扣代缴个税手续费收入	3,352.27	符合国家政策、持续发生
合　　计	1,066,383.06	

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.68	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	35.34	0.16	0.16

北京网格天地软件技术股份有限公司

2024年4月25日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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

（1）会计政策变更

1)执行《企业会计准则解释第 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”

2)财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

无

（2）会计估计的变更

公司本期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
稳岗补贴	11,130.00
非经常性损益合计	11,130.00
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	11,130.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用