



博瑞信息

NEEQ : 871183

广州博瑞信息技术股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

一、董事张先吉、董事赵聪贵未参加董事会，且未签署相关确认意见；监事罗文辉未参加监事会，且未签署相关确认意见对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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、公司负责人李爱民、主管会计工作负责人向秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）何晓婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事张先吉、赵聪贵因个人原因未出席董事会会议，未委托其他董事代为表决；监事罗文辉因个人原因未出席监事会会议，未委托其他监事代为表决。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、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

无。

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	9
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博瑞信息、博瑞信息公司	指	广州博瑞信息技术股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其它关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
傲得华视	指	深圳傲得华视科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《测绘法》	指	《中华人民共和国测绘法》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》、《章程》	指	2024 年 2 月 21 日博瑞信息 2024 年第一次临时股东大会修订的《广州博瑞信息技术股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	2020 年 4 月 21 日博瑞信息 2020 年第一次临时股东大会修订的《广州博瑞信息技术股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	2020 年 4 月 21 日博瑞信息 2020 年第一次临时股东大会修订的《广州博瑞信息技术股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	2020 年 4 月 21 日博瑞信息 2020 年第一次临时股东大会修订的《广州博瑞信息技术股份有限公司监事会议事规则》
《对外投资管理制度》	指	2016 年 10 月 9 日博瑞信息创立大会暨第一次股东大会通过的《广州博瑞信息技术股份有限公司对外投资管理制度》
《关联交易决策制度》	指	2016 年 10 月 9 日博瑞信息创立大会暨第一次股东大会通过的《广州博瑞信息技术股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理制度》	指	2016 年 10 月 9 日博瑞信息创立大会暨第一次股东大会通过的《广州博瑞信息技术股份有限公司对外担保管理制度》
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
自然资源部	指	中华人民共和国自然资源部

CAGIS	指	中国地理信息产业协会
测绘	指	是以计算机技术、光电技术、网络通讯技术、空间科学、信息科学为基础，以全球导航卫星定位系统 (GNSS)、遥感 (RS)、地理信息系统 (GIS) 为技术核心，选取地面已有的特征点和界线并通过测量手段获得反映地面现状的图形和位置及其相关信息，供工程建设、规划设计和行政管理之用。
工程测量	指	工程建设和自然资源开发各阶段进行的控制测量、地形测绘、施工放样、变形监测等技术。
地理信息	指	与空间地理分布有关的信息，它表示地表物体和环境固有的数量、质量、分布特征、联系和规律的数字、文字、图形、图象等的总称。
地理信息系统工程	指	指应用系统原理和方法，针对特定的实际应用目的和要求，统筹设计、优化、建设、评价、维护实用 GIS 系统的全部过程和步骤的统称。
GIS	指	Geographic Information System，即地理信息系统，是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
3S	指	全球定位系统 (GPS)、遥感 (RS) 和地理信息系统 (GIS)
GPS	指	全球定位系统，利用 GPS 定位卫星，在全球范围内实时进行定位、导航的系统，称为全球卫星定位系统，是一种具有全方位、全天候、全时段、高精度的卫星导航系统。
航空摄影测量	指	Aerial Photogrammetry，指的是在飞机上用航摄仪器对地面连续摄取像片，结合地面控制点测量、调绘和立体测绘等步骤，绘制出地形图的作业。
摄影测量	指	指基于影像的量测和解译，是利用光学或数码摄影机摄影得到的影像，研究和确定被摄物体的形状、大小、位置、性质和相互关系的一门科学和技术。遥感泛指通过非接触传感器遥测物体的几何与物理特性的技术。
遥感	指	遥感技术，从高空或外层空间接收来自地球表层各类地理的电磁波信息，并通过对这些信息进行扫描、摄影、传输和处理，从而对地表各类物体和现象进行远距离控制和识别的现代综合技术。
LBS	指	Location Based Service，即基于位置的服务。是通过电信移动运营商的无线电通讯网络(如 GSM 网、CDMA 网)或外部定位(如 GPS)方式获取移动终端用户的位置信息(如地理坐标或大地坐标)，在地理信息系统平台的支持下，为客户提供相应服务的一种增值服务
GNSS	指	全球卫星导航系统
DLG	指	即数字线划图，是以点、线、面形式或地图特定图形

		符号形式表达地形要素的地理矢量数据集。包括属性信息和空间信息，可用于建设规划、资源管理、投资环境分析等各个方面以及作为人口、资源、环境、交通、治安等各专业信息系统的空间定位基础。它是一种更为方便放大、漫游、查询、检查和量测的叠加地图。
数据库	指	即 Database，是按照数据结构来组织、存储和管理数据的仓库，数据管理不再仅仅是存储和管理数据，而转变成用户所需要的各种数据管理的方式。
数据库管理系统	指	数据库管理系统（Database Management System）是一种操纵和管理数据库的大型软件，用于建立、使用和维护数据库，简称 DBMS。
不动产测绘	指	即地籍测绘、房产测绘、行政区域界线测绘等内容，是对不同区域和归属权的土地，根据其现状和质量情况调研，对其进行具体的数量、界址及面积进行确定，然后通过数据或者图表等形式来形成对土地综合情况体现的一项工作。
数字城市	指	以计算机技术、多媒体技术和大规模存储技术为基础，以宽带网络为纽带，运用遥感、全球定位系统、地理信息系统、遥测、仿真-虚拟等技术，对城市进行多分辨率、多尺度、多时空和多种类的三维描述，即利用信息技术手段把城市的过去、现状和未来的全部内容在网上进行数据化虚拟实现。
空间规划	指	空间规划主要由公共部门使用的影响未来活动空间分布的方法，它的目的是创造一个更合理的土地利用和功能关系的领土组织，平衡保护环境和发展两个需求，以达成社会 and 经济发展总的目标。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州博瑞信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Borui Information Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	李爱民	成立时间	2005 年 3 月 21 日
控股股东	控股股东为（深圳傲得华视科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李爱民、张先吉），一致行动人为（李爱民、张先吉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业-专业技术服务类-测绘服务-测绘服务		
主要产品与服务项目	地理信息：地理信息系统工程、智慧城市、多规合一、应用系统建设、数据处理与建库； 测绘：摄影测量与遥感、工程测量、不动产测绘、海洋测绘、大地测量、测绘航空摄影、地图编制；测绘成果质检与验收、测绘工程监理； 规划：城乡规划、土地利用总体规划、生态建设修复、土地开发整治规划以及其他土地专项规划的编制、设计、认证、咨询等； 林业：规划设计，林业资源调查、监测和评价等。		
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	博瑞信息	证券代码	871183
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,385,732.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	广州市白云区广州民营科技园广花三路 480 号之六联东 U 谷 8 栋三楼 301 室
电话	020-37415507	电子邮箱	boruixinxi@126.com
传真	020-36601028		
公司办公地址	广州市白云区广州民营科技园广花三路 480 号之六联东 U 谷 8 栋三楼 301 室	邮政编码	510430
公司网址	www.gzbrxx.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	9144010177119216X3		

注册地址	广东省广州市白云区广州民营科技园广花三路 480 号之六联东 U 谷 8 栋三楼 301 室		
注册资本（元）	40,385,732.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司为测绘地理信息专业技术服务供应商，拥有国家甲级测绘资质、CMA 计量认证检验检测资质；通过了 ISO9001 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、信息安全服务管理体系、信息技术服务管理体系、售后七星服务体系、反贿赂体系、项目质量管理等体系认证；并多次获得中国地理信息产业优秀工程奖、广东省优秀测绘地理信息工程奖、广州市优秀测绘地理信息工程奖，以及多项专利和软件著作权等。

公司业务涵盖摄影测量与遥感、地理信息系统工程、工程测量、不动产测绘、海洋测绘；国土规划、土地利用总体规划、土地整治规划、耕地保护规划、土地生态建设规划、土地整治工程规划以及其他土地利用专项规划的编制、设计、评估、可研、论证、咨询等；测绘成果监理与检测服务及地理信息系统，遥感和全球定位系统服务、森林资源调查监测与评价、林业规划设计、可行性报告咨询、林业标准制定等方面。为集生产与科研一体的高新技术综合型企业。

公司主要为国土、规划、农业、林业、交通、水利、电力等部门提供地理信息及专业数据采集、数据整合及建库。公司业务主要通过招投标方式获取，以提供专业测绘地理信息技术服务及测绘数据产品，并以此获取利润和现金流。

公司在报告期内商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	高新技术企业：2022 年 12 月复审认定，有效期三年，证书编号 GR202244013502。 专精特新：2022 年 12 月认定，有效期三年。 科技型中小企业：编号 202344011108011132。

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	17,885,132.05	20,359,898.22	-12.16%
毛利率%	12.83%	2.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,110,219.57	-15,304,282.04	40.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,155,698.36	-15,584,600.17	41.25%
加权平均净资产收益	-137.50%	-58.22%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-138.19%	-59.29%	-
基本每股收益	-0.23	-0.38	39.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,622,172.28	72,333,397.27	-5.13%
负债总计	66,551,735.90	61,152,741.32	8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,070,436.38	11,180,655.95	-81.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.28	-82.14%
资产负债率%（母公司）	96.98%	84.54%	-
资产负债率%（合并）	96.98%	84.54%	-
流动比率	0.96	1.11	-
利息保障倍数	-14.07	-12.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,397,940.73	3,622,217.16	-166.20%
应收账款周转率	0.2027	0.1947	-
存货周转率	89.86	114.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.13%	-19.75%	-
营业收入增长率%	-12.16%	-40.89%	-
净利润增长率%	40.47%	-3,273.72%	-

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	2,203,830.97	3.21%	1,776,172.69	2.46%	24.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,671,456.97	79.67%	61,409,720.46	84.90%	-10.97%
存货	173,486.34	0.25%	173,486.34	0.24%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	252,546.31	0.37%	363,396.18	0.50%	-30.50%

使用权资产	1,555,547.01	2.27%	70,599.48	0.10%	2,103.34%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	8,000,000.00	11.66%	5,250,000.00	7.26%	52.38%
长期借款	1,117,378.81	1.63%	248,571.44	0.34%	349.52%
应付账款	35,212,292.87	51.31%	36,460,064.11	50.41%	-3.42%
其他应付款	10,515,395.21	15.32%	10,024,817.27	13.86%	4.89%
资产合计	68,622,172.28		72,333,397.27		-5.13%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：
 报告期内，公司货币资金期末金额比上年增加427,658.28元，变动比例24.08%，主要原因为6月末公司项目回款约180万，对应项目的应付工程款至报告期内尚未支付。因此，期末余额比上年增加。
- 2、应收账款：
 报告期末金额为54,671,456.97元，比上年减少6,738,263.49元，变动比例-10.97%，变动原因为：经过重大卫生事件后，部分地区财政经济困难，公司在建项目按合同已阶段性完工却一直未收到回款，应收账款账期延长，相应计提的坏账准备继续大幅度增加。因此，应收账款比上年期末减少。
- 3、固定资产：
 报告期末金额为252,546.31元，比上年减少110,849.87元，变动比例-30.50%，变动原因为报告期内固定资产折旧。
- 4、使用权资产：
 报告期末金额为1,555,547.01元，比上年增加1,484,947.53元，变动比例2,103.34%，变动原因为报告期内原来租赁的办公室已到期，2024年初增加新租赁的办公室为使用权资产。
- 5、短期借款：
 报告期内，公司短期借款期末金额比上年增加2,750,000.00元，变动比例52.38%，主要原因是公司为了补充流动资金，增加短期借款。
- 6、长期借款：
 公司长期借款期末金额比上年增加868,807.37元，变动比例349.52%，主要原因是公司为了补充流动资金，增加长期借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	17,885,132.05	—	20,359,898.22	—	-12.16%
营业成本	15,589,738.81	87.17%	19,853,304.69	97.51%	-21.48%
毛利率	12.83%	—	2.49%	—	—
销售费用	839,970.17	4.70%	993,054.55	4.88%	-15.42%
管理费用	2,624,973.50	14.68%	3,297,329.44	16.20%	-20.39%
研发费用	1,461,768.53	8.17%	2,293,519.91	11.26%	-36.27%
财务费用	711,969.28	3.98%	997,414.05	4.90%	-28.62%
信用减值损失	-6,847,731.22	-38.29%	-9,956,526.17	-48.90%	31.22%

资产减值损失					
其他收益	123,016.33	0.69%	402,755.74	1.98%	-69.46%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	896.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-10,138,094.97	-56.68%	-16,734,612.45	-82.19%	39.42%
营业外收入	2,871.29	0.02%	11,373.82	0.06%	-74.76%
营业外支出	156.83	0.00%	71,692.00	0.35%	-99.78%
净利润	-9,110,219.57	-50.94%	-15,304,282.04	-75.17%	40.47%
经营活动产生的现金流量净额	-2,397,940.73	-	3,622,217.16	-	-166.20%
投资活动产生的现金流量净额	-375,289.72	-	816,549.28	-	-145.96%
筹资活动产生的现金流量净额	3,200,888.73	-	-7,511,397.22	-	142.61%

项目重大变动原因

1、营业收入分析：

报告期内，公司实现营业收入比上年同期减少 2,474,766.17 元，变动比例-12.16%，主要变动原因为：

- （1）由于大环境影响，行业内大项目不多，公司参与招投标的项目减少，新签订合同减少。
- （2）公司为了控制成本，开源节流，对市场投入减少；同时，对于经济情况相对较弱或项目实施后回款比较慢的项目就不参与招投标。
- （3）公司承接大部分项目为政府部门招投标或委派标的，项目实施期间协调审核流程复杂繁琐，无法及时确认最终合格的工作量导致工期拉长。

以上导致营业收入下降。

2、营业总成本分析：

报告期内，营业总成本比上年同期减少 6,243,124.11 元，变动比例为-22.67%，主要变动原因为：

- （1）营业成本比上年同期减少 4,263,565.88 元，变动比例为-21.48%，主要变动原因为：①营业收入减少，营业成本对应减少。②项目回款进度慢，流动资金紧张，公司执行开源节流、减少非必要的开销。
- （2）销售费用比上年同期减少 153,084.38 元，变动比例-15.42%，主要原因为公司进行了项目筛选，对于回款慢的项目放弃投入跟进，从而市场维护、拓展等经营活动减少，销售费用有所下降。
- （3）管理费用比上年同期减少 672,355.94 元，变动比例-20.39%，主要原因为：为了控制成本，办公室的租赁费减少；非生产人员数量缩减，对应工资及社保公积金支出减少；资质体系减少，对应维护费用降低；控制办公费用支出。
- （4）研发费用比上年同期下降 831,751.38 元，变动比例-36.27%，主要原因是公司为了控制成本，减少研发人员数量，严格把控研发人员绩效工资考核，研发费用投入下降。

- （5）财务费用比上年同期减少 285,444.77 元，变动比例-28.62%，主要原因是为了控制成本，2024 年初公司结束租赁原来租金较高的办公室，导致 2024 年上半年未确认融资费用科目下确认的财务费用大幅度减少。

3、信用减值损失：

报告期内信用减值损失比上年同期减少 3,108,794.95 元，变动比例 31.22%，主要变动原因为：根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，计提的坏账准备同比上期减少。

4、其他收益分析：

报告期内其他收益比上年同期减少 279,739.41 元，变动比例-69.46%，主要变动原因为进项税额加计抵减政策已取消，且当年适合企业的相关优惠政策不多，补贴减少。

5、营业利润分析：

报告期内，营业收入比上年同期减少 2,474,766.17 元，营业利润比上年同期增加 6,596,517.48 元，变动比例 39.42%。主要原因为：为了控制成本，员工工资、房租、办公费等成本都有所减少；计提的坏账准备同比上期减少 3,108,794.95 元，因此营业利润同比上期增加。

6、经营性现金净流量的变化分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年度同期减少 6,020,157.89 元，变动比例为-166.20%，主要原因为 2024 年上半年销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 10,926,354.79 元，变动比例为-36.15%。

7、投资性现金净流量的变化分析：

报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-375,289.72 元，比上年同期减少 1,191,839.00 元，变动比例为-145.96%，主要原因为上年同期银行定期存款到期且 2024 年上半年支付了新办公室的装修款。

8、筹资性现金净流量的变化分析：

报告期内筹资活动产生的现金净额比上年同期增加 10,712,285.95 元，变动比例为 142.61%。主要原因是为了补充流动资金，增加短期借款且上年同期偿还了较多借款本金。

9、毛利率

公司这两年持续亏损，报告期内公司为了开源节流，控制成本，严格把控生产人员绩效考核，减少非必要的开销；对于回款慢且毛利率低的项目减少人员投入；公司技术人员流失；测绘的仪器设备等相关成本投入减少；公司房地一体类型的项目均处于发证收尾阶段，项目实施期间协调审核流程复杂繁琐，无法及时确认最终合格的工作量，同比上年房地一体项目工作量确认增加。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
1、公司治理风险	2016 年 10 月 18 日公司由有限责任公司整体变更为股份有

	限公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但随着公司经营规模不断发展壮大，组织架构以及人员结构也随着公司发展优化调整，在此发展过程中对公司治理运作经验、综合业务能力、管理能力等需要更高的标准和要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 报告期内，公司不断适应新的政策变化，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国股转系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，不断完善公司治理制度，规范公司治理规则降低公司治理风险
2、控股股东及实际控制人不当控制的风险	2014年1月至2016年5月期间，李爱民是公司的控股股东及实际控制人。2016年10月公司股份改制成功后，控股股东变更为傲得华视，2016年10月至今，实际控制人变更为张先吉和李爱民。虽公司控股股东及实际控制人变更后，公司管理团队稳定、业务的发展方向、业务具体内容未发生改变，不会对公司的持续经营能力带来重大影响，但未来还是具有一定的不确定性。 应对措施：公司将不断加强管理，稳定管理团队，积极拓展业务，应对控股股东及实际控制人不当控制的风险。
3、公司劳务协作的风险	报告期内公司为减少人力成本，将一部分技术含量较低的外业工作和内业辅助性工作委托给外协厂商完成。外业工作主要是技术含量较低的外业标石制作及埋设、外业观测、外业调查表格填写等辅助工作，如水准扶尺、静态数据采集等，内业工作主要是不涉及专业技术的简单的表格信息录入、档案资料扫描归档、文字报告打印等辅助性工作。虽然公司制定了完善的外协业务管理制度，但仍存在外协业务质量导致影响公司业务稳定性的风险。
4、公司资质到期后不能续展的风险	公司的业务经营需要取得政府有关部门颁发的经营资质或许可证，公司必须遵守各级政府的相关规定，以保持相关业务资格。若公司违反相关法规，导致公司的经营资质和许可证将被暂停，甚至吊销，或者相关经营资质和许可证到期后不能及时续期，这些都会直接影响本公司的业务经营活动。 应对措施：公司会完善内部管理体制，加强项目质量与安全管理，避免出现安全事故，提高员工素质，注重管理资质证书，不断保持和提高企业内部的资质层次和管理水平。
5、核心技术人员流失的风险	传统测绘行业属于技术密集型行业，需要大量的技术人员既要精通测绘专业知识，又需要具备不同地理环境测绘的经验，还需要具备吃苦耐劳的个人身体素质，方可为客户提供专业的服务，目前上述复合型高端技术人才行业内都比较紧缺，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续

	提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会影响人才队伍的稳定性，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 应对措施：公司作为测绘甲级资质、专精特新和高新技术综合类企业，目前人才队伍相对稳定，报告期内公司核心技术人员变动不大，未来公司会加强平台建设、完善激励机制，不断引进优秀人才留住人才。
6、应收账款回收风险	公司的主要客户为政府机关、事业单位，项目按完成比例阶段性开展验收、分期付款，相关流程较长；如客户不能及时验收及支付款项，应收账款会产生坏账可能，将会影响公司资金周转及偿债能力，对公司经营业绩及财务状况可能产生不利影响。 对于应收账款的回收风险，公司将对应应收账款进行事前、事中、事后全面管理，主要从以下方面去应对： （1）公司依据《中华人民共和国国务院令》第 728 号《保障中小企业款项支付条例》、《自然资源部办公厅关于做好清理拖欠测绘地理信息企业账款有关工作的通知》（自然资办函〔2022〕1616 号）等文件规定，积极在相关平台提交资料催收项目款项。 （2）完善应收账款管理制度，建立信用评价制度；建立完善的合同管理制度；建立应收账款的责任制度，明确规定责任单位和责任人；建立应收账款分析制度，实施全过程控制，防止不良应收账款的产生。（3）项目招投标前期阶段，对业主的支付能力、财务政策状况等方面进行调查研究后决定是否竞投标。 （4）项目的履约过程建立收款责任制，确定具体的责任人员，按照合同及时敦促业主履约并关注资信变化的情况，对内部履约的情况，如质量、工期、结算等是否按合同约定履行，通过分析对于有不良趋势的应收账款及时采取措施挽回损失，并防止发生长期大量的垫资情况，从而保证应收账款的安全性，最大限度地降低应收账款的风险。
7、大股东股权冻结风险	占股公司 55.7%的大股东深圳傲得华视科技股份有限公司因合同纠纷被司法冻结 22,500,000 股股份。股权冻结严重影响了公司的融资、市场拓展招投标、内部员工的稳定性等公司的声誉和形象。如果全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。 应对措施：公司正在积极与股东沟通协商，寻求妥善解决方案。
本期重大风险是否发生重大变化	大股东股权冻结风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	24,521.64	1.18%
作为被告/被申请人	279,311.98	13.49%
作为第三人	-	-
合计	303,833.62	14.67%

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	原告/申请人	不当得利纠纷，李涛向社保部门投诉，并要求公司按照其薪酬补缴社会保	否	24,521.64	否	2024 年 9 月 9 日开庭

		险费用，公司已 于 2022 年 4 月 一次性补缴社 会保险费用（含 其个人应缴部 分），先诉请李 涛本人返还其 个人应缴部分 的社会保险费 用。				
-	被告/被申 请人	补缴公积金，系 李涛向公积金 部分投诉，要求 公司按照其薪 酬补缴公积金， 公积金中心责 令公司限期完 成补缴工作。	是	26,400	否	已完成补 缴。
-	被告/被申 请人	技术服务合同： 广州苏元测绘 信息技术有限公司就陆丰市 第一次自然灾 害综合风险普 查项目就服务 费事宜向广州 仲裁委员会提 起仲裁，诉请公 司支付剩余服 务费。	是	98,078	否	法院判决 公司 支付 支付 9807 8 元， 仲裁 费用 7573 元。
-	被告/被申 请人	劳动争议纠纷， 李涛本人不服 （2023）粤 01 民终 15331 号、 （2023）粤 01 民终 26993 号判 决，向广东省高 级人民法院申 请再审	否	154,833.98	否	一审驳回 诉讼 请 求。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月29日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月29日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2017年3月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	82,545.47	0.12%	多用途乘用车（传祺牌 GAC6510MDA6A）向广汽汇理汽车金融有限公司提供抵押
总计	-	-	82,545.47	0.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项，不会损害公司及其他股东，特别是中小股东的合法权益，对公司无不良影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,560,575	63.29%	-	25,560,575	63.29%
	其中：控股股东、实际控制人	16,013,315	39.65%	-	16,013,315	39.65%
	董事、监事、高管	1,428,391	3.54%	-	1,428,391	3.54%
	核心员工	398,144	0.99%	-	398,144	0.99%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,825,157	36.71%	-	14,825,157	36.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,539,958	26.10%	-	10,539,958	26.10%
	董事、监事、高管	4,285,199	10.61%	-	4,285,199	10.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,385,732	-	0	40,385,732.00	-
普通股股东人数		51				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳傲得华视科技股份有限公司	22,500,000	-	22,500,000	55.7127%	7,500,000	15,000,000	22,500,000	22,500,000
2	李爱民	4,053,273	-	4,053,273	10.0364%	3,039,958	1,013,315	-	-
3	黄佩亿	3,005,995	-	3,005,995	7.4432%	2,254,497	751,498	-	-

4	赵聪贵	2,299,588	-	2,299,588	5.6941%	1,724,693	574,895	-	-
5	重庆诺鼎资产管理有限公司	1,502,995	-	1,502,995	3.7216%	-	1,502,995	-	-
6	陈云平	1,240,670	-	1,240,670	3.0721%	-	1,240,670	-	-
7	龚根生	875,000	-	875,000	2.1666%	-	875,000	-	-
8	周凯	483,093	-	483,093	1.1962%	-	483,093	-	-
9	陈健洪	450,900	-	450,900	1.1165%	-	450,900	-	-
10	高经学	300,600	-	300,600	0.7443%	-	300,600	-	-
合计		36,712,114	-	36,712,114	90.9037%	14,519,148	22,192,966	22,500,000	22,500,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司股东李爱民是公司股东傲得华视持股比例 5%以上的股东；
- 2、公司股东赵聪贵是公司股东傲得华视的董事。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
李爱民	董事长 / 总经理	男	1969 年 8 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	4,053,273		4,053,273	10.0364%
张先吉	董事	男	1970 年 1 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日				
曾宪钊	董事	男	1975 年 9 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日				
赵聪贵	董事	女	1965 年 12 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	2,299,588		2,299,588	5.6941%
张俊涛	董事	男	1972 年 5 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	145,118		145,118	0.3593%
黄佩亿	监事	男	1966 年 1 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	3,005,995		3,005,995	7.4432%
罗文辉	监事	男	1973 年 1 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	150,300		150,300	0.3722%
刘勇	监事	男	1985 年 10 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	52,202		52,202	0.1293%
向秀玲	财务总监	女	1975 年 12 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	60,387		60,387	0.1495%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长李爱民是公司股东傲得华视持股比例 5%以上的股东；
- 2、公司董事赵聪贵是公司股东傲得华视的董事；

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
向秀玲	董事会秘书/财务总监	离任	财务总监	个人原因

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	5
管理人员	5	5
品检人员	13	7
生产人员	66	43
行政人员	8	5
研发人员	16	15
业务人员	6	5
员工总计	119	85

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	-	8	18

核心员工的变动情况

以上离职人员均为普通技术人员及后勤人员，对公司的经营及日常工作没有带来影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	2,203,830.97	1,776,172.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、(一)、2	54,671,456.97	61,409,720.46
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、3	910,248.96	815,099.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、4	3,255,059.04	3,199,181.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	173,486.34	173,486.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、6	18,095.02	122,971.51
流动资产合计		61,232,177.30	67,496,631.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、7	252,546.31	363,396.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、8	1,555,547.01	70,599.48
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、9	536,329.41	384,357.27
递延所得税资产	五、(一)、10	5,045,572.25	4,018,412.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,389,994.98	4,836,765.50
资产总计		68,622,172.28	72,333,397.27
流动负债：			
短期借款	五、(一)、12	8,000,000.00	5,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、13	35,212,292.87	36,460,064.11
预收款项			
合同负债	五、(一)、14	1,939,826.40	1,463,309.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、15	7,924,406.40	7,353,414.83
应交税费	五、(一)、16	155,045.79	37,224.40
其他应付款	五、(一)、17	10,515,395.21	10,024,817.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、18	-	183,305.34
其他流动负债			
流动负债合计		63,746,966.67	60,772,135.53
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）、19	1,117,378.81	248,571.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、20	1,572,738.23	
长期应付款	五、（一）、21	114,652.19	132,034.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,804,769.23	380,605.79
负债合计		66,551,735.90	61,152,741.32
所有者权益：			
股本	五、（一）、22	40,385,732.00	40,385,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、23	3,468,950.94	3,468,950.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、24	3,008,941.65	3,008,941.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、25	-44,793,188.21	-35,682,968.64
归属于母公司所有者权益合计		2,070,436.38	11,180,655.95
少数股东权益			
所有者权益合计		2,070,436.38	11,180,655.95
负债和所有者权益总计		68,622,172.28	72,333,397.27

法定代表人：李爱民

主管会计工作负责人：向秀玲

会计机构负责人：何晓婷

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二）、1	17,885,132.05	20,359,898.22
其中：营业收入	五、（二）、1	17,885,132.05	20,359,898.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,298,512.13	27,541,636.24

其中：营业成本	五、(二)、1	15,589,738.81	19,853,304.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	70,091.84	107,013.60
销售费用	五、(二)、3	839,970.17	993,054.55
管理费用	五、(二)、4	2,624,973.50	3,297,329.44
研发费用	五、(二)、5	1,461,768.53	2,293,519.91
财务费用	五、(二)、6	711,969.28	997,414.05
其中：利息费用		672,547.31	975,026.10
利息收入		1,669.25	17,400.75
加：其他收益	五、(二)、7	123,016.33	402,755.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9		896.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-6,847,731.22	-9,956,526.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,138,094.97	-16,734,612.45
加：营业外收入	五、(二)、10	2,871.29	11,373.82
减：营业外支出	五、(二)、11	156.83	71,692.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,135,380.51	-16,794,930.63
减：所得税费用	五、(二)、12	-1,025,160.94	-1,490,648.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,110,219.57	-15,304,282.04
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）		-9,110,219.57	-15,304,282.04
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）		-9,110,219.57	-15,304,282.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,110,219.57	-15,304,282.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,110,219.57	-15,304,282.04
(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）		-0.23	-0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.38

法定代表人：李爱民

主管会计工作负责人：向秀玲

会计机构负责人：何晓婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,301,031.69	30,227,386.48
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		394.71	

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1	517,026.03	1,018,633.53
经营活动现金流入小计		19,818,452.43	31,246,020.01
购买商品、接受劳务支付的现金		15,092,818.41	18,016,496.59
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		4,920,325.91	6,447,157.39
支付的各项税费		489,940.57	973,285.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	1,713,308.27	2,186,863.06
经营活动现金流出小计		22,216,393.16	27,623,802.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,397,940.73	3,622,217.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			851,956.76
取得投资收益收到的现金			15,093.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	869,050.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,289.72	52,501.10
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		375,289.72	52,501.10
投资活动产生的现金流量净额		-375,289.72	816,549.28
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		8,435,000.00	1,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,435,000.00	1,450,000.00
偿还债务支付的现金		4,561,563.96	7,994,984.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,547.31	966,412.92
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			
筹资活动现金流出小计		5,234,111.27	8,961,397.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,200,888.73	-7,511,397.22
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		427,658.28	-3,072,630.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,776,172.69	3,601,072.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,203,830.97	528,441.88

法定代表人：李爱民

主管会计工作负责人：向秀玲

会计机构负责人：何晓婷

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

本公司因方便招投标需要，在投标地设立分公司，大部分分公司均纳入总部统一核算，目前独立核算的分公司有西藏丁青分公司、佛山分公司、汕尾分公司、广东湛江分公司。

(二) 财务报表项目附注

广州博瑞信息技术股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 6 月 30 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州博瑞信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)由李爱民、张俊敏共同投资设立,于 2005 年 3 月 21 日在广州市工商行政管理局/市场监督管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有注册号/统一社会信用代码为 9144010177119216X3 的企业法人营业执照,注册资本 40,385,732 元,股份总数 40,385,732 股(每股面值 1 元)。其中:有限售条件的流通股 14825157 股;无限售条件的流通

股 25560575 股。公司股票已于 2017 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经多次股权变更，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的股东及出资比例如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例
李爱民	4,053,273.00	10.0364%
深圳傲得华视科技股份有限公司	22,500,000.00	55.7127%
黄佩亿	3,005,995.00	7.4432%
赵聪贵	2,299,588.00	5.6941%
重庆诺鼎资产管理有限公司	1,502,995.00	3.7216%
陈云平	1,240,670.00	3.0721%
龚根生	875,000.00	2.1666%
周凯	483,093.00	1.1962%
陈健洪	450,900.00	1.1165%
高经学	300,600.00	0.7443%
孙静	240,480.00	0.5955%
何喻梅	225,450.00	0.5582%
梁一嵩	225,450.00	0.5582%
莫穗民	225,450.00	0.5582%
刘克友	225,450.00	0.5582%
崔向京	150,300.00	0.3722%
吴威	150,300.00	0.3722%
屈德乾	150,300.00	0.3722%
胡伟	150,300.00	0.3722%
郭宗兴	150,300.00	0.3722%
吴艳红	150,300.00	0.3722%
罗文辉	150,300.00	0.3722%
张俊涛	145,118.00	0.3593%
黄志强	117,187.00	0.2902%
布景华	112,725.00	0.2791%
于磊	90,180.00	0.2233%
李宝鑫	78,125.00	0.1934%
曹兵	78,125.00	0.1934%
吴志慰	75,150.00	0.1861%

毕琛	75,150.00	0.1861%
李彩娜	75,150.00	0.1861%
向秀玲	60,387.00	0.1495%
赵娟	60,120.00	0.1489%
郑秋坤	60,120.00	0.1489%
李新宇	53,550.00	0.1326%
刘勇	52,202.00	0.1293%
苏瑶	51,532.00	0.1276%
耿建	45,090.00	0.1116%
张巍	45,090.00	0.1116%
吴绪志	39,062.00	0.0967%
劳少坚	37,400.00	0.0926%
黄鹤	36,233.00	0.0897%
李永才	34,213.00	0.0847%
陈军伟	26,250.00	0.0650%
刘克军	15,030.00	0.0372%
吴梦奇	7,500.00	0.0186%
郭利磊	3,247.00	0.0080%
赵永悦	3,002.00	0.0074%
陈军平	1,800.00	0.0045%
黄培生	250.00	0.0006%
张爱群	250.00	0.0006%
合 计	40,385,732.00	100.0000%

本公司属测绘技术服务行业。主要经营活动为地质勘查测绘服务、检验检测服务、土地调查评估服务等。

本公司统一核算的湖北分公司（2014年8月11日注册成立）、江门分公司（2017年7月4日注册成立）、广西分公司（2017年8月14日注册成立）、汕头分公司（2017年8月17日注册成立）、成都分公司（2019年1月10日注册成立），独立核算的湛江分公司（2017年8月1日注册成立）、内蒙古分公司（2021年8月18日成立）、西藏丁青分公司（2021年12月6日成立）、佛山分公司（2022年7月12日注册成立）、汕尾市分公司（2022年9月6日注册成立）均纳入本次总部财务报表编制范围。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

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

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）、2	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的应收账款认定为重要应收款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）、4	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）、3	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的预付账款认定为重要预付款项
重要的逾期借款	五（一）、12	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的借款认定为重要借款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）、13	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）、17	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的承诺事项	九（一）	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	九（二）	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	十	本公司将单项金额超过资产总额的 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- （六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1） 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2） 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（九） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	
1 年以内（含，下同）	5	0	
1-2 年	10	0	
2-3 年	30	0	
3 年以上	50	0	

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
测绘设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	4	0	25.00
其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十四）部分长期资产减值

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

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

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十七）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司业务主要从事测绘服务和测绘类监理服务。本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此本公司按照履约进度确认收入，并结转相应的成本。本公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本公司按照产出

法确定提供服务的履约进度，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

（十八） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十二）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

本公司湛江分公司、佛山分公司为增值税小规模纳税人,增值税征收率为 3%;根据当地税收政策,丁青分公司执行 5%的城建税;本年度湛江分公司、丁青分公司、佛山分公司选择按照独立纳税人单独纳税,按照 25%的企业所得税税率在当地进行纳税申报。

(二) 税收优惠

2022 年 12 月 22 日,本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202244013502),有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定,经向主管税务机关备案申请,本公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表项目注释

(以下注释项目除非特别指出,上年年末指【2023 年 12 月 31 日】,期末指【2024 年 6 月 30 日】,本期指 2024 年 1-6 月,上期指 2023 年 1-6 月。)

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

库存现金	10,433.25	10,610.47
银行存款	2,193,397.72	1,765,562.22
其他货币资金	-	-
合 计	2,203,830.97	1,776,172.69
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 资金集中管理情况

本公司不存在因质押、冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,308,605.22	100.00	33,637,148.25	38.09	54,671,456.97
合 计	88,308,605.22	100.00	33,637,148.25	38.09	54,671,456.97

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,199,137.49	100.00	26,789,417.03	30.37	61,409,720.46
合 计	88,199,137.49	100.00	26,789,417.03	30.37	61,409,720.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	88,308,605.22	33,637,148.25	38.09
小 计	88,308,605.22	33,637,148.25	38.09

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	10,333,114.49	516,655.72	5.00
1-2 年	5,051,174.09	505,117.41	10.00
2-3 年	19,233,916.00	5,770,174.80	30.00
3 年以上	53,690,400.64	26,845,200.32	50.00
小 计	88,308,605.22	33,637,148.25	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	上年年末数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	26,789,417.03	6,847,731.22					33,637,148.25
合 计	26,789,417.03	6,847,731.22					33,637,148.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
吴川市自然资源局	24,689,502.00		24,689,502.00	27.96	10,069,553.45
汕头市自然资源局潮南分局	9,675,424.17		9,675,424.17	10.96	4,397,939.72
徐闻县自然资源局	5,122,331.38		5,122,331.38	5.80	2,068,226.47
阳江市自然资源局阳东分局	4,377,688.00		4,377,688.00	4.96	2,012,806.00
罗定市自然资源局	4,276,119.02		4,276,119.02	4.84	1,889,098.24
小 计	48,141,064.57		48,141,064.57	54.52	20,437,623.88

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 48,141,064.57 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 54.52%，相应计提的坏账准备合计数为 20,437,623.88 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	455,456.62	50.04		455,456.62	286,765.28	35.18		286,765.28

1-2 年	500.00	0.05		500.00	179,111.00	21.97		179,111.00
2-3 年	270,045.72	29.67		270,045.72	164,976.72	20.24		164,976.72
3 年以上	184,246.62	20.24		184,246.62	184,246.62	22.61		184,246.62
合 计	910,248.96	100.00		910,248.96	815,099.62	100.00		815,099.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
东莞傲得电子有限公司	157,976.72	17.36
四川泽图测绘工程有限公司	94,102.00	10.34
江西省远恒测绘服务有限公司	88,219.00	9.69
吴先中	47,012.00	5.16
成都郾星信息科技有限公司	33829.37	3.72
小 计	421,139.09	46.27

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 421,139.09 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 46.27%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,255,059.04	3,199,181.15
合 计	3,255,059.04	3,199,181.15

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,255,059.04	100.00			3,255,059.04
合 计	3,255,059.04	100.00			3,255,059.04

(续上表)

种 类	上年年末数
-----	-------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,199,181.15	100.00			3,199,181.15
合 计	3,199,181.15	100.00			3,199,181.15

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	3,255,059.04	0.00	0.00
小 计	3,255,059.04	0.00	0.00

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,798,959.19
1-2 年	101,192.00
2-3 年	135,033.50
3 年以上	1,219,874.35
合 计	3,255,059.04

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
安凯	备用金	751,564.06	1 年以内	23.09	-
汤阴县公共资源交易中心	履约保证金	291,562.95	3 年以上	8.96	-
刘淦华	备用金	185,122.55	1 年以内	5.69	-
大竹县财政局	履约保证金	162,594.40	3 年以上	5.00	-
茂名市升辉科技有限公司	投标保证金	150,000.00	3 年以上	4.61	-
小 计		1,540,843.96		47.35	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						

在产品						
库存商品						
委托代销商品						
委托加工物资	173,486.34		173,486.34	173,486.34		173,486.34
包装物						
低值易耗品						
合同履约成本						
合 计	173,486.34		173,486.34	173,486.34		173,486.34

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	18,095.02		18,095.02	122,971.51		122,971.51
预缴所得税						
合 计	18,095.02		18,095.02	122,971.51		122,971.51

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	252,546.31	363,396.18
固定资产清理		
合 计	252,546.31	363,396.18

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	测绘设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
账面原值					
上年年末数	2,041,749.20	1,316,347.22	1,463,389.94		4,821,486.36
本期增加金额			7,000.35		7,000.35
1) 购置			7,000.35		7,000.35
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					

本期减少金额			400,481.95		400,481.95
1) 处置或报废			400,481.95		400,481.95
期末数	2,041,749.20	1,316,347.22	1,069,908.34		4,428,004.76
累计折旧					
上年年末数	1,887,364.22	1,211,367.75	1,359,358.21		4,458,090.18
本期增加金额	35,446.95	22,434.00	59,969.27		117,850.22
1) 计提	35,446.95	22,434.00	59,969.27		117,850.22
2) 企业合并增加					
本期减少金额			400,481.95		400,481.95
1) 处置或报废			400,481.95		400,481.95
期末数	1,922,811.17	1,233,801.75	1,018,845.53		4,175,458.45
减值准备					
上年年末数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	118,938.03	82,545.47	51,062.81		252,546.31
上年年末账面价值	154,384.98	104,979.47	104,031.73		363,396.18

2) 暂时闲置固定资产

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
上年年末数	3,623,676.94				3,623,676.94
本期增加金额	1,685,957.85				1,685,957.85
1) 租入	1,685,957.85				1,685,957.85

本期减少金额					
1) 处置					
期末数	5,309,634.79				5,309,634.79
累计折旧					
上年年末数	3,553,077.46				3,553,077.46
本期增加金额	201,010.32				201,010.32
1) 计提	201,010.32				201,010.32
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	3,754,087.78				3,754,087.78
减值准备					
上年年末数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	1,555,547.01				1,555,547.01
上年年末账面价值	70,599.48				70,599.48

9. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	384,357.27	300,479.93	148,507.79		536,329.41
合 计	384,357.27	300,479.93	148,507.79		536,329.41

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,637,148.25	5,045,572.25	26,789,417.03	4,018,412.57

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	33,637,148.25	5,045,572.25	26,789,417.03	4,018,412.57

11. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
固定资产	179,759.47	82,545.47	多用途乘用车（传祺牌 GAC6510MDA6A）向广汽汇理汽车金融有限公司提供抵押
合 计	179,759.47	82,545.47	

12. 短期借款

（1） 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	5,250,000.00
信用借款		
合 计	8,000,000.00	5,250,000.00

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

无

（3） 其他说明

1)、本公司于 2022 年 8 月 26 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司广州白云支行申请小企业授信额度贷款人民币 200 万元，用于日常生产经营周转，借款期限为 1 年，执行固定利率 5.95%，按月结息，到期还本，每月的 20 日为结息日。该笔借款由本公司实际控制人李爱民、张先吉和本公司之母公司深圳傲得华视科技股份有限公司共同提供最高额度担保，关联担保情况详见附注六、5、（4）。该笔借款额度存续期为 24 个月，本公司根据借款合同继续使用，到期日为 2024 年 8 月 14 日。

2)、本公司于 2023 年 5 月 23 日向工商银行广州荔湾支行申请经营快贷借款人民币 125 万元，用于归还原借款，借款期限为 1 年，借款利率执行浮动利率，按月付息，到期还本。该笔借款由广州市融资再担保有限公司提供保证担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔借款已还清。

3)、本公司于 2023 年 7 月 28 日向长沙银行通过“快乐 e 贷-税 e 贷”综合授信申请借款人民币 200 万元，用于工程及采购，借款期限为 1 年，借款利率执行 4.4% 的年利率，按月付息，到期还本。

4)、本公司于 2024 年 1 月 29 日向珠海华润银行股份有限公司通过授信额度申请借款人民币 200

万元，用于工程款，借款期限为 1 年，借款利率执行 5%的固定年利率，按月付息，到期一次性还本。

5)、本公司于 2023 年 12 月 28 日向广州银行股份有限公司广州汇侨路支行申请流动资金借款人民币 200 万元，用于日常经营周转，借款期限为 10 个月，借款利率执行 4.3%的固定年利率，按月付息，到期一次性还本。该笔借款由本公司实际控制人李爱民、张先吉共同提供连带责任保证，关联担保情况详见附注六、5、(4)。

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
材料款	48,036.44	48,036.44
工程款	11,929,621.34	13,765,106.96
劳务费	201,801.02	200,906.02
生产费用	868,318.10	980,295.57
暂估项目成本费用	22,164,515.97	21,465,719.12
合 计	35,212,292.87	36,460,064.11

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款

14. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
测绘服务款	1,939,826.40	1,463,309.58
合 计	1,939,826.40	1,463,309.58

(2) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,353,414.83	5,005,261.24	4,435,680.49	7,922,995.58
离职后福利—设定提存计划		458,751.28	457,340.46	1,410.82
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
1 年内到期的其他福利				
合 计	7,353,414.83	5,489,012.52	4,918,020.95	7,924,406.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,353,414.83	4,581,281.97	4,012,453.10	7,922,243.70
职工福利费		-8,375.32	-8,375.32	
社会保险费		211,852.59	211,100.71	751.88
其中：医疗保险费		206,271.08	205,536.10	734.98
工伤保险费		5,581.51	5,564.61	16.90
生育保险费				
住房公积金		212,544.00	212,544.00	
工会经费和职工教育经费		7,958.00	7,958.00	
小 计	7,353,414.83	5,005,261.24	4,435,680.49	7,922,995.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		444,727.28	443,375.60	1,351.68
失业保险费		14,024.00	13,964.86	59.14
小 计		458,751.28	457,340.46	1,410.82

16. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	129,676.01	15,783.45
企业所得税	-	-
代扣代缴个人所得税	9,778.33	18,976.77
城市维护建设税	9,077.32	281.93
教育费附加	3,890.28	120.83
地方教育附加	2,593.52	80.55
印花税	30.33	1,980.87
合 计	155,045.79	37,224.40

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
拆借款	8,584,966.70	8,212,266.68
应付暂收款	1,930,428.51	1,812,550.59

合 计	10,515,395.21	10,024,817.27
-----	---------------	---------------

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
李昊然	2,950,000.00	个人借款未到期
陈健洪	1,000,000.00	个人借款未到期
深圳市锦华管理咨询有限公司	1,000,000.00	借款未到期
小 计	4,950,000.00	

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	24,947.23	183,305.34
合 计	24,947.23	183,305.34

19. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	951,664.49	
信用借款	165,714.32	248,571.44
合 计	1,117,378.81	248,571.44

(2) 其他说明

1、本公司于 2023 年 7 月 11 日向深圳前海微众银行股份有限公司申请借款额度贷款人民币 29 万元，用于本公司日常流动资金，借款期限为 24 个月，执行 7.938%的年利率，每月 26 日为还款日。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已归还本金 124,285.68 元，贷款余额为 165,714.32 元。

2、本公司于 2024 年 5 月 8 日通过本公司实际控制人、法定代表人李爱民先生向五矿国际信托有限公司申请贷款人民币 97.5 万元，用于经营性支出，借款期限为 36 个月，执行 10%的年利率，还款方式为每月等额本息。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已归还本金 23,335.51 元，贷款余额为 951,664.49 元。

20. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,947.23	186,550.62
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	1,858,926.45	
租赁收款额总额小计	1,883,873.68	186,550.62
减：未确认融资费用	311,135.45	3,245.28
租赁收款额现值小计	1,572,738.23	183,305.34
减：一年内到期的租赁负债	24,947.23	183,305.34
合计	1,547,791.00	0.00

(2) 其他说明

2024 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 0.49 万元，计入到财务费用-利息支出中。

21. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	114,652.19	132,034.35
专项应付款		
合 计	114,652.19	132,034.35

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付广州广汽商贸长佳汽车销售有限公司	114,652.19	132,034.35
合 计	114,652.19	132,034.35

2)其他说明

本公司于 2022 年 4 月 7 日购买小轿车一台，购车价（含车辆购置税等）201,003.77 元。其中：本公司已支付 16,341.77 元首期款，剩余 184,662.00 元与广汽汇理汽车金融有限公司签订汽车抵押贷款合同，按年利率 7.49%等额归还，还款期限为 60 个月。截至 2024 年 6 月 30 日，已归还本金 70,009.81 元，剩余余额为 114,652.19 元。

22. 股本

项 目	上年年末数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,385,732.00						40,385,732.00

23. 资本公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,468,950.94			3,468,950.94
其他资本公积				
合 计	3,468,950.94			3,468,950.94

24. 盈余公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,008,941.65			3,008,941.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	3,008,941.65			3,008,941.65

25. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-35,682,968.64	-12,926,300.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-35,682,968.64	-12,926,300.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,110,219.57	-15,304,282.04
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	-44,793,188.21	-28,230,582.43

（二） 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,885,132.05	15,589,738.81	20,359,898.22	19,853,304.69

其他业务收入				
合 计	17,885,132.05	15,589,738.81	20,359,898.22	19,853,304.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	17,885,132.05	15,589,738.81	20,359,898.22	19,853,304.69

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
测绘类	16,647,828.30	14,868,308.57	13,634,175.52	15,869,574.12
测绘监理类	1,237,303.75	721,430.24	4,149,741.08	1,769,767.15
规划类	-	-	2,575,981.62	2,213,963.42
小 计	17,885,132.05	15,589,738.81	20,359,898.22	19,853,304.69

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上期数
在某一时点确认收入	-	-
在某一时段内确认收入	17,885,132.05	20,359,898.22
小 计	17,885,132.05	20,359,898.22

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	1,800,457.17	10.07
客户 2	1,264,528.3	7.07
客户 3	1,136,031.00	6.35
客户 4	1,017,670.78	5.69
客户 5	999,886.60	5.59
合 计	6,218,573.85	34.77

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	38,871.15	57,325.82
教育费附加	16,656.72	24,701.40
地方教育费附加	11,104.48	16,467.60

印花税	3,099.49	7,798.78
车船税	360.00	720.00
合 计	70,091.84	107,013.60

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	561,074.84	588,135.72
办公费	19,566.19	6,813.00
差旅费	11,224.93	550.46
业务招待费	41,528.31	43,076.16
车辆使用费	1,963.95	5,511.47
折旧费	-	1,696.92
咨询费	123,703.30	200,000.00
投标费	80,908.65	147,270.82
合 计	839,970.17	993,054.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	964,891.79	1,481,896.22
房租水电	88,139.07	88,836.27
办公费	377,024.80	232,503.48
差旅费	69,737.88	98,758.79
车辆使用费	123,011.87	129,111.96
业务招待费	58,753.83	80,497.28
折旧费	259,055.79	676,791.72
中介服务费	465,918.47	386,607.57
长期待摊费用摊销	148,507.79	96,424.28
劳务费	41,170.00	-
其他	28,762.21	25,901.87
合 计	2,624,973.50	3,297,329.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

职工薪酬	1,322,695.12	2,131,254.66
材料费	-	129,431.64
检验费	-	-
专用设备购置费	-	-
维修费	-	-
折旧与摊销	7,542.00	13,245.24
其他费用	131,531.41	19,588.37
合 计	1,461,768.53	2,293,519.91

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	672,547.31	975,026.10
减：利息收入	1,669.25	17,400.75
其他支出	41,091.22	39,788.70
合 计	711,969.28	997,414.05

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	50,790.00	226,435.58	50,790.00
债务重组收益			
代扣个人所得税手续费返还	4,648.85	5,727.11	
增值税加计抵减	8,977.47	21,843.05	
征用退伍军人增值税减免	750.00	9,000.00	
重点人群减免政策退增值税	57,850.01	139,750.00	
合 计	123,016.33	402,755.74	50,790.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	6,847,731.22	9,956,526.17
应收款项融资减值损失		

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保信用损失		
合 计	6,847,731.22	9,956,526.17

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	896.00	
无形资产处置收益			
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
持有待售资产处置收益			
合 计	-	896.00	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
其他	2,871.29	11,373.82	2,871.29
合 计	2,871.29	11,373.82	2,871.29

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		40,000.00	
非流动资产毁损报废损失			
罚款及滞纳金		10,000.00	
其他	156.83	21,692.00	156.83
合 计	156.83	71,692.00	156.83

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,998.74	2,830.34
递延所得税费用	-1,027,159.68	-1,493,478.93
合 计	-1,025,160.94	-1,490,648.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-10,135,380.51	-15,304,282.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响		2,830.34
调整以前期间所得税的影响	1,998.74	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,027,159.68	-1,493,478.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-1,025,160.94	-1,490,648.59

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回投标保证金	116,150.00	212,880.00
收到的利息收入	1,669.25	2,307.13
收到高新企业认定、培育等财政补贴	113,567.79	372,256.32
收回押金、备用金等其他收入	285,638.99	431,190.08
合 计	517,026.03	1,018,633.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的投标保证金等	39,440.00	137,800.00
支付房租水电等	16,020.83	199,992.20
支付的其他与经营活动有关的费用	1,657,847.44	1,849,070.86

合 计	1,713,308.27	2,186,863.06
-----	--------------	--------------

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,110,219.57	-15,304,282.04
加: 资产减值准备	6,847,731.22	9,956,526.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,850.22	194,926.82
使用权资产折旧	201,010.32	603,946.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	148,507.79	96,424.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-896.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	672,547.31	966,412.92
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,027,159.68	-1,493,478.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-392,700.36	7,809,969.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	144,492.02	792,668.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,397,940.73	3,622,217.16
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	2,203,830.97	528,441.88
减: 现金的期初余额	1,776,172.69	3,601,072.66
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	427,658.28	-3,072,630.78

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金		
其中：库存现金	10,433.25	10,610.47
可随时用于支付的银行存款	2,193,397.72	1,765,562.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,203,830.97	1,776,172.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	上年年末数	本期新增融资	本期免租调整	本期归还	期末数
短期借款	5,250,000.00	4,000,000.00		1,250,000.00	8,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	248,571.44	975,000.00		106,192.63	1,117,378.81
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	183,305.34	1,685,957.85		296,524.96	1,572,738.23
小 计	5,681,876.78	6,660,957.85		1,652,717.59	10,690,117.04

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注三（二十二）之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十二）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上期数
短期租赁费用	-	63,259.92
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	-	63,259.92

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	4,880.14	95,161.93
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,880.14	95,161.93
售后租回交易产生的相关损益		

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入其他收益	50,790.00
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
合 计	50,790.00

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	50,790.00
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	

财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	50,790.00

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上期数	本期数	上期数
职工薪酬	1,322,695.12	2,131,254.66		
材料费	-	129,431.64		
检验费	-	-		
专用设备购置费	-	-		
维修费	-	-		
折旧与摊销	7,542.00	13,245.24		
其他费用	131,531.41	19,588.37		
合 计	1,461,768.53	2,293,519.91		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
深圳傲得华视科技股份有限公司	深圳	非上市股份公 司	6,493.42	55.7127	55.7127

(2) 本公司最终控制方是张先吉、李爱民。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李爱民	董事长、总经理
张俊敏	李爱民配偶
陈健洪	股东

龚根生	股东
李永才	股东
东莞傲得电子有限公司	母公司之其他子公司
刘勇	股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
无		-	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
无			

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李爱民、张先吉、深圳傲得华视科技股份有限公司	2,000,000.00	2022年8月26日	2024年8月14日	否
李爱民、张先吉	2,000,000.00	2023年12月28日	2024年10月28日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘勇	204,966.70	2023年9月11日	2026年9月10日	免息

陈健洪	1,000,000.00	2022 年 3 月 24 日		14.4%年息
龚根生	500,000.00	2021 年 7 月 20 日		免息
拆出				
无				

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 其他关联交易

无

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东莞傲得电子有限公司	157,976.72		157,976.72	
小 计		157,976.72		157,976.72	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
其他应付款	龚根生	519,904.85	719,904.85
其他应付款	李永才	2,909,882.00	83,252.00
其他应付款	陈健洪	1,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	刘勇	216,997.15	354,155.30
其他应付款	李爱民	110,000.00	110,000.00
小 计		4,756,784.00	4,267,312.15
应付账款	李永才	90,000.00	90,000.00
小 计		90,000.00	90,000.00

（四） 关联方承诺

无

（五） 其他

无

八、 股份支付

无

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 资产负债表日后利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司因方便招投标需要，在投标地设立分公司，大部分分公司均纳入总部统一核算，目前独立核算的分公司有西藏丁青分公司、佛山分公司、汕尾分公司、广东湛江分公司。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	丁青分公司	佛山分公司	汕尾分公司	湛江分公司	分部间抵销	合 计
营业收入	-	485,148.51	-			485,148.51

其中：与客户之间的合同产生的收入	-	485,148.51	-			485,148.51
营业成本	111,320.00	497,089.58	-			608,409.58
资产总额	9,581.57	92,840.57	540.12	0.23		102,962.49
负债总额	196,190.00	105,950.53	-	0.21		302,140.74

(七) 股份冻结

1、本公司于 2024 年 6 月 6 日收到辽宁省沈阳市中级人民法院出具的《协助执行通知书》(2024)辽 01 执保 49 号《协助执行通知书》，冻结本公司控股股东深圳傲得华视科技股份有限公司持有的本公司 500 万股股权，冻结期限自 2024 年 4 月 28 日至 2027 年 4 月 27 日。

2、本公司于 2024 年 7 月 24 日收到辽宁省沈阳市中级人民法院出具的《协助执行通知书》(2024)辽 01 执保 49 号之二《协助执行通知书》，冻结本公司控股股东深圳傲得华视科技股份有限公司持有本公司股份 1750 万股股权，冻结期限自 2024 年 7 月 12 日至 2027 年 7 月 11 日。

上述执行涉及的诉讼案件与本公司无关，不影响公司正常经营。深圳傲得华视科技股份有限公司为公司控股股东，持有公司股份 22,500,000 股，持股比例 55.71%，上述冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。如果全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,790.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,714.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	53,504.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	8,025.67	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	45,478.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-137.50	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-138.19	-0.23	-0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,110,219.57
非经常性损益	B	45,478.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,155,698.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,180,655.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,625,546.17
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-137.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-138.19%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,110,219.57
非经常性损益	B	45,478.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-9,155,698.36
期初股份总数	D	40,385,732.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	40,385,732.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,110,219.57
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-9,110,219.57
非经常性损益	D	45,478.79
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	-9,155,698.36

发行在外的普通股加权平均数	F	40,385,732.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	40,385,732.00
稀释每股收益	$M=C/H$	-0.23
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.23

广州博瑞信息技术股份有限公司
二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,790.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,714.46
非经常性损益合计	53,504.46
减：所得税影响数	8,025.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	45,478.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用