



润溪科技

NEEQ:832510

江苏润溪时空智能科技股份有限公司

JANGSU RUNXI SPATIOTEMPORAL INTELLIGENCE TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人季顺海、主管会计工作负责人仇华英 及会计机构负责人（会计主管人员）仇华英保证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，不存在未出席审议的董事。
- 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。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 19

附件 I 会计信息调整及差异情况 763

附件 II 融资情况 763

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司（曾用名：江苏星月测绘科技股份有限公司）	指	江苏润溪时空智能科技股份有限公司
润溪科技（曾用名：星月科技）	指	江苏润溪时空智能科技股份有限公司
星城测绘	指	南京星城测绘仪器有限公司
同兴测绘	指	盐城同兴测绘地理信息有限公司
星月景遥	指	星月景遥（南京）云计算科技有限公司
泛在声景	指	南京泛在声景科技有限公司
星汇空间	指	星汇空间设计规划（南京）有限公司
星楷程	指	江苏星楷程信息科技有限公司
中溪国际	指	中溪国际教育咨询有限公司
原溪科技	指	南通原溪科技有限公司
峦峰科技	指	盐城峦峰科技有限公司
股东大会	指	江苏润溪时空智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏润溪时空智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏润溪时空智能科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《江苏润溪时空智能科技股份有限公司章程》
本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏润溪时空智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JANGSU RUNXI SPATIOTEMPORAL INTELLIGENCE TECHNOLOGY CO., LTD. RUNXITECHNOLOGY		
法定代表人	季顺海	成立时间	2005 年 6 月 24 日
控股股东	控股股东为季顺海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为季顺海，一致行动人为盐城壹瀚置业有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-软件和信息技术服务业--软件开发(I6510)、信息系统集成服务(I6531)、信息技术咨询服务(I6560)、数据处理和存储服务(I6550)		
主要产品与服务项目	测绘及数据产品、地理信息数据库业务、地理信息系统、测绘监理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	润溪科技	证券代码	832510
挂牌时间	2015 年 5 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	29,200,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	仇华英	联系地址	盐城市亭湖区希望大道中路 68 号海韵大厦 2 号楼 9-10 层
电话	0515-83308663	电子邮箱	472634249@qq.com
传真	0515-83308663		
公司办公地址	盐城市亭湖区希望大道中路 68 号海韵大厦 2 号楼 9-10 层	邮政编码	224000
公司网址	www.jsxych.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900776437365C		
注册地址	江苏省盐城市市经济技术开发区东环南路 69 号研发楼园 1 号楼 209 室		
注册资本（元）	29,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 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	1、公司于 2023 年 12 月 13 日被授予高新技术企业，有效期三年，证书编号:GR202332013494； 2、2022 年 11 月新入库培育江苏省专精特新软件企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,545,701.63	41,037,788.11	1.24%
毛利率%	35.36%	26.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	202,597.15	628,130.33	-67.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,663.28	167,468.63	-35.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	0.87%	2.84%	-

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)	0.46%	0.76%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-67.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,354,298.31	200,190,672.61	-1.92%
负债总计	173,389,603.94	177,345,133.27	-2.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,349,036.03	23,146,438.88	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.79	1.27%
资产负债率%(母公司)	83.76%	83.58%	-
资产负债率%(合并)	88.30%	88.59%	-
流动比率	1.01	1.01	-
利息保障倍数	1.13	1.06	-
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	3,071,235.90	-526,633.90	683.18%
应收账款周转率	0.40	0.45	-
存货周转率	0.49	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.92%	-9.05%	-
营业收入增长率%	1.24%	-23.57%	-
净利润增长率%	2.22%	-35.73%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,560,272.46	1.81%	8,779,731.23	4.39%	-59.45%
应收票据					
应收账款	103,967,097.07	52.95%	102,556,221.06	51.23%	1.38%
交易性金融资产	10,000.00	0.01%			100%
预付账款	260,892.62	0.13%	476,676.95	0.24%	-45.27%
其他应收款	7,938,682.62	4.04%	8,165,458.72	4.08%	-2.78%
存货	55,582,090.98	28.31%	54,414,163.79	27.18%	2.15%
合同资产	1,285,499.53	0.65%	1,479,462.21	0.74%	-13.11%
其他流动资产	3,376,394.93	1.72%	3,190,997.40	1.59%	5.81%

固定资产	10,336,231.35	5.26%	11,028,338.26	5.51%	-6.28%
使用权资产	116,461.25	0.06%	182,212.59	0.09%	-36.08%
无形资产	2,321,223.84	1.18%	2,514,953.76	1.26%	-7.70%
长期待摊费用	1,132,499.98	0.58%	1,256,845.76	0.63%	-9.89%
递延所得税资产	6,466,951.68	3.29%	6,145,610.88	3.07%	5.23%
短期借款	42,700,000.00	21.75%	42,900,000.00	21.43%	-0.47%
应付账款	70,162,618.90	35.73%	66,682,488.37	33.31%	5.22%
合同负债	17,731,946.05	9.03%	18,322,298.34	9.15%	-3.22%
应付职工薪酬	1,433,754.07	0.73%	3,478,651.46	1.74%	-58.78%
应交税费	1,000,092.88	0.51%	1,302,878.66	0.65%	-23.24%
其他应付款	32,281,500.95	16.44%	37,271,802.92	18.62%	-13.39%
一年内到期的非流动负债	123,730.67	0.06%	120,914.68	0.06%	2.33%
其他流动负债	7,955,960.42	4.05%	7,266,098.84	3.63%	9.49%
资产总计	196,354,298.31	100.00%	200,190,672.61	100.00%	-1.92%

项目重大变动原因

金额占总资产10%以上的资产负债表科目未发生重大变动。

（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	41,545,701.63	-	41,037,788.11	-	1.24%
营业成本	26,856,573.66	64.64%	30,311,226.17	73.86%	-11.40%
毛利率	35.36%	-	26.14%	-	-
税金及附加	205,277.70	0.49%	221,866.26	0.54%	-7.48%
销售费用	1,343,237.74	3.23%	1,585,826.53	3.86%	-15.30%
管理费用	6,757,484.63	16.27%	7,085,005.09	17.26%	-4.62%
研发费用	2,568,413.40	6.18%	3,598,912.86	8.77%	-28.63%
财务费用	1,224,609.24	2.95%	1,674,276.53	4.08%	-26.86%
信用减值损失	-2,568,467.12	-6.18%	3,124,608.26	7.61%	-182.20%
资产减值损失	10,208.56	0.02%	-90,708.07	-0.22%	111.25%
其他收益	45,398.19	0.11%	528,079.27	1.29%	-91.40%
投资收益	0.39	0.00%	25,702.65	0.06%	-100.00%
资产处置收益	-4,761.79	-0.01%	-8,762.86	-0.02%	45.66%
营业利润	72,483.49	0.17%	139,593.92	0.34%	-48.08%
营业外收入	86,024.05	0.21%	23,743.30	0.06%	262.31%
营业外支出	0.35	0.00%	1,104.77	0.00%	-99.97%
减：所得税	39,352.16	0.09%	45,663.22	0.11%	-13.82%
净利润	119,155.03	0.29%	116,569.23	0.28%	2.22%
经营活动产生的现金流量净	3,071,235.90	-	-526,633.90	-	683.18%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-156,999.61	-	114,465.32	-	-237.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,848,348.36	-	-3,053,007.62	-	-91.56%

项目重大变动原因

- 1.毛利率较上年同期增加 9.22%，主要系本年度业务转型，新增了村庄规划、组卷报批、高标准农田调查等毛利率较高的项目所致。
2. 信用减值损失较上年同期增加 182.20%，主要系应收账款同期相比金额增加，计提坏账准备增大所致。
3. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 683.18%，主要系报告期内冻结资金解除及回款增加所致。
4. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 237.16%，主要系本期购置固定资产所致。
5. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 91.56%，主要系本期偿还关联方盐城壹瀚置业有限公司往来款所致。

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
南京星城测绘仪器有限公司	子公司	信息与技术服务	1,000,000	1,305.71	-404,420.72		-364.46
盐城同兴测绘地理信息有限公司	子公司	信息与技术服务	1,000,000	2,264,489.36	-1,166,704.30	475,367.12	34,539.12
星月景遥（南京）云计算科技有限公司	子公司	信息与技术服务	2,000,000	48.89	48.89		-464.84
南京泛在声景科技有限公司	子公司	信息与技术服务	10,000,000	2,489,891.89	-858,997.25		-74.75
星汇空间设计规划（南京）有限公司	子公司	信息与技术服务	10,000,000	3,516,324.06	-4,486,458.99		116,709.30
中溪国际教育咨询有限公司	子公司	教育培训	50,000,000	36,549.96	-416,662.14		-28,155.03
江苏星楷程信息科技有限公司	子公司	信息与技术服务	10,000,000	2,018,248.73	1,149,891.37	186,138.61	160,112.89

南通原溪科技有限公司	子公司	信息与技术服务	5,000,000				
盐城峦峰科技有限公司	子公司	信息与技术服务	3,000,000	191,250.17	-465.19	272,144.23	-465.19

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
苏州银行盐城分行	银行理财产品	金石榴惠盈天天赚 3 号(T+1) (E 份额)	10,000.00	0	自有资金

(三) 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

在报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司遵循以人为本的价值，积极承担社会责任，保障员工的合法权益，积极履行企业公民应尽的义务，依法参加社会保险，为员工提供各项劳动保障措施，充分尊重员工的各项合法权益，满足员工的合理诉求。

公司诚信经营，依法纳税，公司秉承诚信共赢的经营理念，为消费者提供合格安全产品，坚持保护消费者权益。公司推进企业环境建设，资源节约、循环经济等方面建设，认真做好对社会有益的工作，积极履行社会职责。

公司注重与合作伙伴、投资机构、股东等各方面的和谐发展，对员工负责、对股东负责，诚信对待客户和供应商，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，贯穿于企业经营发展的各个环节，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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
实际控制人控制不当的风险	截至目前，季顺海先生直接持有公司股份 13,755,000 股，季顺海先生及其配偶王淑娟女士通过壹瀚置业持有公司股份 1,164,750 股，合计持有公司股份 14,919,750 股，占公司总股份的 51.095%。季顺海先生担任公司的董事长和总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。此外，季顺海先生还投资并控

	制了数家公司。因此，若季顺海先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
市场竞争加剧的风险	我国地理信息行业拥有巨大的潜在市场和良好的发展势头，国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。虽然公司在地理信息数据获取、地理信息处理与地理信息系统开发方面具备优势，但如果不能凭借其所积累的优势在国内市场进一步扩大地理信息市场份额，公司业务发展将会受到影响，可能存在市场竞争加剧风险。
应收账款坏账风险	截止 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款与合同资产账面价值合计数 105,252,596.60 元，占总资产的比例为 53.60%。公司应收账款期末余额较大。尽管公司主要客户为政府机关和国企单位，应收账款发生坏账的风险较小，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
政府项目重大依赖风险	公司所处行业为地理信息行业，主要客户为政府部门，公司绝大部分项目最终客户都是政府部门和事业单位等。因此，政府部门对地理信息产品与服务的需求会影响公司业务开展。当前我国地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，如果政府对地理信息产业的投入减少，会导致政府部门对地理信息产品与服务的需求减少，公司存在对政府项目重大依赖风险，可能对公司的业务开展产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	三. 二. (三)
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. (四)
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. (五)
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

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

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-006	被告/被申请人	合同纠纷	否	2,285,346.70	否	2025 年 4 月 25 日经盐城经济技术开发区人民法院判决，编号：(2024)苏 0991 民初 6009 号。冻结资金已解除。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼事项未对公司经营方面产生重大影响。

（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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	2,250,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 8 月 19 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于向关联方盐城壹瀚置业有限公司借款的议案》。为提高公司借贷融资效率，自本议案审议通过后三年内，授权公司向关联方盐城壹瀚置业有限公司申请借款的循环额度不超过人民币 5000 万元，在额度内，公司对借款额度可以循环使用。借款利率可由借贷双方参考无抵押物民间借贷市场利率、银行同期贷款利率等合理利率水平后协商确定，且年化利率不得超过 5%。前述借款为信用借款，公司不提供抵押物。借款具体事项以公司与出借方签订的借款协议约定之条款为准。关联董事及关联股东已履行回避程序。

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

（四） 承诺事项的履行情况

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	2015 年 2 月 5 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 2 月 5 日		正在履行中

	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 2 月 5 日		正在履行中
	董监高	关联交易承诺	2015 年 2 月 5 日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015 年 2 月 5 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,450,467.41	4.30%	银行贷款抵押
银行存款	货币资金	冻结	1,182,732.20	0.60%	诉讼资金冻结
总计	-	-	9,633,199.61	4.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上表所列资产权利受限事项：

- 1、资产抵押贷款为公司生产经营正常所需，有利于公司发展，对公司无重大不利影响。
- 2、货币资金冻结，公司银行账户部分资金被冻结系供应商与公司的合同纠纷案件，申请人供应商申请财产保全，导致公司银行账户部分资金被冻结。截至本公告披露日，公司生产经营正常开展，银行账户该部分冻结资金不会对公司生产经营产生重大影响。公司正在积极协调处理，争取尽快解除银行账号冻结。

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	7,882,461	26.99%	0	7,882,461	26.99%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,317,539	73.01%	0	21,317,539	73.01%
	其中：控股股东、实际控制人	13,755,000	47.11%	0	13,755,000	47.11%
	董事、监事、高管	1,407,639	4.82%	0	1,407,639	4.82%
	核心员工					
总股本		29,200,000	—	0	29,200,000	—
普通股股东人数		262				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	季顺海	13,755,000	0	13,755,000	47.1062%	13,755,000	0	0	0
2	江苏中韩盐城产业园投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	17.1233%	5,000,000	0	0	0
3	盐城东方投资开发集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.8493%	0	2,000,000	0	0
4	陆南英	1,840,000	0	1,840,000	6.3014%	0	1,840,000	0	0
5	盐城壹瀚置业有限	1,164,750	0	1,164,750	3.9889%	1,154,900	9,850	0	0

	公司								
6	孙长春	1,155,000	0	1,155,000	3.9555%	1,155,000	0	0	0
7	曾军	519,081	0	519,081	1.7777%	0	519,081	0	0
8	蒋龄莉	379,263	0	379,263	1.2988%	0	379,263	0	0
9	武俊红	300,000	0	300,000	1.0274%	0	300,000	0	0
10	程志龙	146,299	0	146,299	0.5010%	0	146,299	0	0
	合计	26,259,393	—	26,259,393	89.9295%	21,064,900	5,194,493	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

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				
季顺海	董事、董事长兼总经理	男	1967 年 9 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	13,755,000	0	13,755,000	47.1062%
孙长春	董事	男	1971 年 3 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	1,155,000	0	1,155,000	3.9555%
刘福春	董事	男	1979 年 3 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	100,000	0	100,000	0.3425%
王慧	董事	男	1981 年 5 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	100,000	0	100,000	0.3425%
王淑娟	董事	女	1990 年 11 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
唐玉娟	监事会主席	女	1985 年 9 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	80,000	0	80,000	0.2740%
蔡永坚	监事	男	1984 年 9 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	50,000	0	50,000	0.1712%
李大巍	职工代表监事	女	1989 年 11 月	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
仇华英	财务负责人兼董事会秘书	女	1970 年 4 月	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	5,139	0	5,139	0.0176%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人季顺海为公司董事长、总经理，公司董事长季顺海与董事王淑娟是夫妻，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	17
生产人员	91	89
销售人员	9	12
技术人员	32	28
财务人员	7	7
行政人员	6	6
实习生	0	1
员工总计	161	160

(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	9	0	0	9

核心员工的变动情况

本报告期，公司认定的核心人员未发生变动。

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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,560,272.46	8,779,731.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	103,967,097.07	102,556,221.06
应收款项融资			
预付款项	五、4	260,892.62	476,676.95
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、5	7,938,682.62	8,165,458.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	55,582,090.98	54,414,163.79
其中：数据资源			
合同资产	五、7	1,285,499.53	1,479,462.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,376,394.93	3,190,997.40
流动资产合计		175,980,930.21	179,062,711.36
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、9	10,336,231.35	11,028,338.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	116,461.25	182,212.59
无形资产	五、11	2,321,223.84	2,514,953.76
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、12	1,132,499.98	1,256,845.76
递延所得税资产	五、13	6,466,951.68	6,145,610.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,373,368.10	21,127,961.25
资产总计		196,354,298.31	200,190,672.61
流动负债：			
短期借款	五、15	42,700,000.00	42,900,000.00
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、16	70,162,618.90	66,682,488.37
预收款项			
合同负债	五、17	17,731,946.05	18,322,298.34
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、18	1,433,754.07	3,478,651.46
应交税费	五、19	1,000,092.88	1,302,878.66
其他应付款	五、20	32,281,500.95	37,271,802.92
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、21	123,730.67	120,914.68
其他流动负债	五、22	7,955,960.42	7,266,098.84
流动负债合计		173,389,603.94	177,345,133.27
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		173,389,603.94	177,345,133.27
所有者权益：			
股本	五、23	29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	44,333,028.14	44,333,028.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,358,308.30	3,358,308.30
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-53,542,300.41	-53,744,897.56
归属于母公司所有者权益合计		23,349,036.03	23,146,438.88
少数股东权益		-384,341.66	-300,899.54
所有者权益合计		22,964,694.37	22,845,539.34
负债和所有者权益总计		196,354,298.31	200,190,672.61

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,119,955.70	8,702,774.85
交易性金融资产		10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	102,679,637.07	101,267,561.06
应收款项融资			

预付款项		337,775.78	467,076.95
其他应收款	十三、2	23,048,151.14	23,254,991.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,478,324.91	50,809,513.68
其中：数据资源			
合同资产		1,285,499.53	1,479,462.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,141,337.37	2,955,939.84
流动资产合计		186,100,681.50	188,937,319.64
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	5,002,000.00	6,202,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,336,231.35	11,020,865.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		116,461.25	182,212.59
无形资产		2,321,223.84	2,514,953.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,132,499.98	1,256,845.76
递延所得税资产		6,466,508.36	6,145,167.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,374,924.78	27,322,045.46
资产总计		211,475,606.28	216,259,365.10
流动负债：			
短期借款		42,700,000.00	42,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,520,903.54	66,859,976.81
预收款项			
合同负债		17,731,946.05	18,322,298.34

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,401,715.28	3,405,963.64
应交税费		827,093.41	1,129,810.77
其他应付款		35,865,774.41	40,751,137.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		123,730.67	120,914.68
其他流动负债		7,955,960.42	7,266,098.84
流动负债合计		177,127,123.78	180,756,200.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		177,127,123.78	180,756,200.59
所有者权益：			
股本		29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,269,872.61	45,269,872.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,358,308.30	3,358,308.30
一般风险准备			
未分配利润		-43,479,698.41	-42,325,016.40
所有者权益合计		34,348,482.50	35,503,164.51
负债和所有者权益合计		211,475,606.28	216,259,365.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		41,545,701.63	41,037,788.11
其中：营业收入	五、27	41,545,701.63	41,037,788.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,955,596.37	44,477,113.44
其中：营业成本	五、27	26,856,573.66	30,311,226.17
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、28	205,277.70	221,866.26
销售费用	五、29	1,343,237.74	1,585,826.53
管理费用	五、30	6,757,484.63	7,085,005.09
研发费用	五、31	2,568,413.40	3,598,912.86
财务费用	五、32	1,224,609.24	1,674,276.53
其中：利息费用		1,206,031.21	1,657,184.02
利息收入		1,773.40	7,993.42
加：其他收益	五、33	45,398.19	528,079.27
投资收益（损失以“-”号填列）		0.39	25,702.65
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,568,467.12	3,124,608.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	10,208.56	-90,708.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-4,761.79	-8,762.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,483.49	139,593.92
加：营业外收入	五、37	86,024.05	23,743.30
减：营业外支出	五、38	0.35	1,104.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,507.19	162,232.45
减：所得税费用	五、39	39,352.16	45,663.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,155.03	116,569.23
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）		119,155.03	116,569.23
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）		-83,442.12	-511,561.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,597.15	628,130.33
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		119,155.03	116,569.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,442.12	628,130.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		202,597.15	-511,561.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	40,612,051.67	40,485,591.78
减：营业成本	十三、4	26,203,020.69	29,973,069.62

税金及附加		205,175.42	221,750.70
销售费用		1,343,237.74	1,585,826.53
管理费用		6,740,591.33	6,259,179.14
研发费用		2,568,413.40	3,134,786.78
财务费用		1,223,073.27	1,672,556.75
其中：利息费用		1,206,031.21	1,657,184.02
利息收入		1,675.67	7,386.32
加：其他收益		37,923.09	523,219.25
投资收益（损失以“-”号填列）		0.39	-950,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,570,001.36	3,143,273.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,208.56	-90,708.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8762.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-193,329.50	255,443.62
加：营业外收入		70,000.00	44788.35
减：营业外支出		0.35	68,325.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,329.85	231,906.29
减：所得税费用		39,352.16	43,636.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,682.01	188,270.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,682.01	188,270.21
（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		-162,682.01	188,270.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		36,700,079.50	47,508,416.53
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		1,627.50	4,402.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	37,848,500.86	40,184,469.87
经营活动现金流入小计		74,550,207.86	87,697,289.22
购买商品、接受劳务支付的现金		19,237,890.65	29,120,653.12
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		10,013,703.29	12,758,099.18
支付的各项税费		1,717,880.10	1,952,147.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	40,509,497.92	44,393,023.40
经营活动现金流出小计		71,478,971.96	88,223,923.12
经营活动产生的现金流量净额		3,071,235.90	-526,633.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		0.39	50,000.00

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			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			148.90
投资活动现金流入小计		10,000.39	150,148.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,000.00	35,683.58
投资支付的现金		20,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		167,000.00	35,683.58
投资活动产生的现金流量净额		-156,999.61	114,465.32
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		43,050,000.00	37,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67.78	
筹资活动现金流入小计		43,050,067.78	37,400,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898,416.14	953,007.62
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		48,898,416.14	40,453,007.62
筹资活动产生的现金流量净额		-5,848,348.36	-3,053,007.62
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		-2,934,112.07	-3,465,176.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,311,652.33	8,168,807.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,377,540.26	4,703,631.75

法定代表人：季顺海

主管会计工作负责人：仇华英

会计机构负责人：仇华英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		37,457,696.31	46,886,016.53
收到的税费返还		1,627.50	4,326.36
收到其他与经营活动有关的现金		56,385,137.49	40,006,831.47
经营活动现金流入小计		93,844,461.30	86,897,174.36

购买商品、接受劳务支付的现金		20,486,977.07	28,954,809.64
支付给职工以及为职工支付的现金		10,012,803.29	12,634,852.27
支付的各项税费		1,715,556.43	1,944,311.75
支付其他与经营活动有关的现金		58,921,248.99	43,352,797.03
经营活动现金流出小计		91,136,585.78	86,886,770.69
经营活动产生的现金流量净额		2,707,875.52	10,403.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		0.39	50,000.00
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			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			148.90
投资活动现金流入小计		10,000.39	150,148.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,000.00	35,683.58
投资支付的现金		20,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		167,000.00	35,683.58
投资活动产生的现金流量净额		-156,999.61	114,465.32
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		43,050,000.00	37,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67.78	
筹资活动现金流入小计		43,050,067.78	37,400,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898,416.14	953,007.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,898,416.14	40,453,007.62
筹资活动产生的现金流量净额		-5,848,348.36	-3,053,007.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,297,472.45	-2,928,138.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,234,695.95	7,242,254.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,937,223.50	4,314,115.53

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

无

（二） 财务报表项目附注

江苏星月测绘科技股份有限公司 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日—2025 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

江苏星月测绘科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经盐城市行政审批局批准，由季顺海、陆南英、沈红共同投资成立，于 2005 年 06 月 24 日登记注册，总部位于江苏省盐城市。公司现持有统一社会信用代码为 91320900776437365C 的企业法人营业执照，注册资本 29,200,000.00 元，股份总数 29,200,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 21,317,539 股，；无限售条件的流通股份 7,882,461 股。公司于 2015 年 05 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：星月科技；证券代码：832510。

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

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十二） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

（2） 不属于 “一揽子交易” 的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3） 属于 “一揽子交易” 的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十五） 无形资产

1. 无形资产包括软件和软件著作权按成本进行初始计量。

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

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

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

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

（2） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

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

（3） 无形资产摊销费用

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

（4） 委托外部研究开发费用

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

（5） 其他费用

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

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

企业研发费用，指企业在产品、技术、材料、工艺、标准的研究、开发过程中发生的各项费用。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查的阶段。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段。

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

（十六） 部分长期资产减值

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

试。

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

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1） 以权益结算的股份支付

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

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

（2） 以现金结算的股份支付

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

（3） 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十） 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

（二十一）合同取得成本、合同履约成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十二) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十五） 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1） 使用权资产

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

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

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

1) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2) 2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本报告期内财务报表无影响。

3) 2024 年 12 月份，财政部于发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司执行《企业会计准则解释第 18 号》对本报告期内财务报表未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

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

注 2：

纳税主体名称	所得税税率
江苏星月测绘科技股份有限公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司南京分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司响水分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司建湖分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司大丰高新区分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司南通分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司大丰港区分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司泰州分公司	15.00%
江苏星月测绘科技股份有限公司桓台分公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

（二） 税收优惠

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

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,554,772.35	8,774,231.12
其他货币资金	5,500.11	5,500.11
合计	3,560,272.46	8,779,731.23

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,000.00	
合计	10,000.00	

3、应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	133,325,743.17	100.00	29,358,646.10	22.02	103,967,097.07
组合 2：账龄组合	133,325,743.17	100.00	29,358,646.10	22.02	103,967,097.07
关联方组合					
合计	133,325,743.17	100.00	29,358,646.10	22.02	103,967,097.07

(1) 应收账款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	129,131,035.61	100.00	26,574,814.55	20.58	102,556,221.06
组合 2：账龄组合	129,131,035.61	100.00	26,574,814.55	20.58	102,556,221.06
关联方组合	-	-	-		-
合计	129,131,035.61	100.00	26,574,814.55	20.58	102,556,221.06

(续)

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	50,534,015.58	2,526,700.78	5.00
1 至 2 年	29,668,690.43	2,966,869.04	10.00
2 至 3 年	19,920,046.27	5,976,013.88	30.00

3 至 4 年	29,761,083.31	14,880,541.66	50.00
4 至 5 年	2,166,934.22	1,733,547.38	80.00
5 年以上	1,274,973.36	1,274,973.36	100.00
合计	133,325,743.17	29,358,646.10	

(2) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	26,574,814.55	2,955,649.71	58,916.00	112,902.16	29,358,646.10

- (3) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (4) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。
- (5) 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		
太和县自然资源和规划局	7,295,760.00		7,295,760.00	5.42	3,647,880.00
蒙城县自然资源和规划局	6,988,520.00		6,988,520.00	5.19	698,852.00
寿县自然资源和规划局	4,531,900.00		4,531,900.00	3.36	1,359,570.00
盐城市自然资源和规划局亭湖分局	4,122,267.22	397,831.00	4,520,098.22	3.36	229,052.68
濉溪县自然资源和规划局	3,509,720.00		3,509,720.00	2.61	350,972.00
小计	26,448,167.22	397,831.00	26,845,998.22	19.94	6,286,326.68

4、预付款项

- (1) 账龄分析
- 1) 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	52,000.00	19.93	370,942.48	77.82

1-2 年	208,892.62	80.07	105,734.47	22.18
合计	260,892.62	100.00	476,676.95	100.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付账款：无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
南通意发测绘服务有限公司	89,292.62	34.23
盐城智图测绘地理信息有限公司	60,000.00	23.00
盐城山水信息技术有限公司	52,000.00	19.93
新疆维吾尔自治区第二测绘院	50,000.00	19.16
河南铂海信息科技有限公司	9,600.00	3.68
小 计	260,892.62	100.00

(3) 注：期末余额前 5 名的预付款项合计数为 260,892.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00 %。

5、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	7,938,682.62	8,165,458.72
合 计	7,938,682.62	8,165,458.72

(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	12,176,521.28	100.00	4,237,838.66	34.80	7,938,682.62
其中：账龄组合	12,176,521.28	100.00	4,237,838.66	34.80	7,938,682.62
关联方组合					
合 计	12,176,521.28	100.00	4,237,838.66	34.80	7,938,682.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,785,563.97	100.00	4,620,105.25	36.14	8,165,458.72
其中：账龄组合	12,785,563.97	100.00	4,620,105.25	36.14	8,165,458.72
关联方组合					
合 计	12,785,563.97	100.00	4,620,105.25	36.14	8,165,458.72

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	3,612,609.24	180,630.47	5.00
1-2 年	2,857,746.80	285,774.68	10.00
2-3 年	1,954,483.17	586,344.95	30.00
3-4 年	557,116.62	278,558.31	50.00
4-5 年	1,440,176.00	1,152,140.80	80.00
5 年以上	1,754,389.45	1,754,389.45	100.00
小 计	12,176,521.28	4,237,838.66	34.80

2）坏账准备变动情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额		4,620,105.25	-	4,620,105.25
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		41,864.81		41,864.81
本期转回		370,131.40		370,131.40
本期转销		-		-

本期核销		54,000.00		54,000.00
其他变动		-		-
2025 年 6 月 30 日余额		4,237,838.66	-	4,237,838.66

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,772,655.00	5,476,281.00
往来款	2,322,135.18	3,051,522.40
备用金	4,994,265.15	4,214,876.00
员工社保公积金	84,074.95	38,640.67
其他	3,391.00	4,243.90
合计	12,176,521.28	12,785,563.97

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备	是否关联方
盐城恩维智慧科技有限公司	往来款	885,471.56	1 年以内	7.27	44,273.58	非关联方
濉溪县公共资源交易中心	保证金	463,000.00	4 至 5 年	3.80	370,400.00	非关联方
丰都县财政局（代管资金财政专户）	保证金	380,545.00	5 年以上	3.13	380,545.00	非关联方
榆树市财政局	保证金	340,000.00	5 年以上	2.79	340,000.00	非关联方
沿河土家族自治县农业农村局	保证金	300,000.00	1 至 2 年	2.46	30,000.00	非关联方
小 计		2,369,016.56		19.46	1,165,218.58	

6、存货

（1）明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	55,582,090.98		55,582,090.98	54,414,163.79		54,414,163.79
库存商品						
合计	55,582,090.98		55,582,090.98	54,414,163.79		54,414,163.79

（2）合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
人员人工	24,986,238.36	1,970,654.10	2,928,547.53		24,028,344.93

工程服务费	24,859,957.92	23,260,208.73	21,519,008.01		26,601,158.64
其他费用	4,567,967.51	1,656,853.69	1,272,233.79		4,952,587.41
小 计	54,414,163.79	26,887,716.52	25,719,789.33		55,582,090.98

7、合同资产

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,353,157.40	100.00	67,657.87	5.00	1,285,499.53
其中：账龄组合	1,353,157.40	100.00	67,657.87	5.00	1,285,499.53
关联方组合					
合 计	1,353,157.40	100.00	67,657.87	5.00	1,285,499.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,557,328.64	100.00	77,866.43	5.00	1,479,462.21
其中：账龄组合	1,557,328.64	100.00	77,866.43	5.00	1,479,462.21
关联方组合					
合 计	1,557,328.64	100.00	77,866.43	5.00	1,479,462.21

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,353,157.40	67,657.87	5.00
关联方组合			

合 计	1,353,157.40	67,657.87	5.00
-----	--------------	-----------	------

(2) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	77,866.43			10,208.56			67,657.87
按组合计提减值准备							
合 计	77,866.43			10,208.56			67,657.87

8、其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
预缴增值税	330.00		330.00	330.00		330.00
预缴企业所得税	2,716,726.50		2,716,726.50	3,047,860.83		3,047,860.83
待摊费用	659,338.43		659,338.43	142,806.57		142,806.57
合 计	3,376,394.93		3,376,394.93	3,190,997.40		3,190,997.40

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,336,231.35	11,028,338.26
固定资产清理		
合计	10,336,231.35	11,028,338.26

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,029,859.37	8,341,517.28	2,849,704.69	1,087,668.41	5,868,987.44	34,177,737.19
2.本期增加金额	-	24,778.76	-	-	49,557.54	74,336.30
(1) 购置	-	24,778.76	-	-	49,557.54	74,336.30

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	-	-	-	28,532.97	28,532.97
(1) 处置或报废	-	-	-	-	28,532.97	28,532.97
4.期末余额	16,029,859.37	8,366,296.04	2,849,704.69	1,087,668.41	5,890,012.01	34,223,540.52
二、累计折旧						
1.期初余额	7,198,682.84	7,260,358.56	2,338,441.28	1,016,933.71	5,334,982.54	23,149,398.93
2.本期增加金额	380,709.12	218,551.90	55,084.98	-	107,335.42	761,681.42
(1) 计提	380,709.12	218,551.90	55,084.98	-	107,335.42	761,681.42
3.本期减少金额	-	-	-	-	23,771.18	23,771.18
(1) 处置或报废	-	-	-	-	23,771.18	23,771.18
4.期末余额	7,579,391.96	7,478,910.46	2,393,526.26	1,016,933.71	5,418,546.78	23,887,309.17
三、账面价值						
1.期末账面价值	8,450,467.41	887,385.58	456,178.43	70,734.70	471,465.23	10,336,231.35
2.期初账面价值	8,831,176.53	1,081,158.72	511,263.41	70,734.70	534,004.90	11,028,338.26

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 本期末无在建工程完工转入固定资产的情况。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	706,009.87	706,009.87
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	168,496.46	168,496.46
1) 处置	168,496.46	168,496.46
期末余额	537,513.41	537,513.41
二、累计折旧		
期初余额	523,797.28	523,797.28
本期增加金额	65,751.34	65,751.34
1) 计提	65,751.34	65,751.34
本期减少金额	168,496.46	168,496.46
1) 处置	168,496.46	168,496.46

期末余额	421,052.16	421,052.16
三、账面价值		
期末账面价值	116,461.25	116,461.25
期初账面价值	182,212.59	182,212.59

11、无形资产

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,393,880.09	2,279,913.98	6,673,794.07
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,393,880.09	2,279,913.98	6,673,794.07
二、累计摊销			
1.期初余额	3,911,849.67	246,990.64	4,158,840.31
2.本期增加金额	79,734.24	113,995.68	193,729.92
(1) 计提	79,734.24	113,995.68	193,729.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,991,583.91	360,986.32	4,352,570.23
三、减值准备			
1.期初余额			
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	402,296.18	1,918,927.66	2,321,223.84
2.期初账面价值	482,030.42	2,032,923.34	2,514,953.76

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,256,845.76		124,345.78	1,132,499.98

合计	1,256,845.76		124,345.78	1,132,499.98
----	--------------	--	------------	--------------

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	30,792,701.04	4,661,645.84	28,640,220.48	4,338,773.76
资产减值准备	67,657.87	10,148.68	77,866.43	11,679.96
可抵扣亏损	11,967,714.39	1,795,157.16	11,967,714.39	1,795,157.16
合计	42,828,073.30	6,466,951.68	40,685,801.30	6,145,610.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数	
可抵扣暂时性差异	2,554,699.32	2,554,699.32	
可抵扣亏损	65,784,805.70	65,784,805.70	
合 计	68,339,505.02	68,339,505.02	

14、所有权或使用权受到限制的资产

1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,029,859.37	8,450,467.41	抵押贷款
货币资金	1,182,732.20	1,182,732.20	冻结
合 计	17,212,591.57	9,633,199.61	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	26,900,000.00	26,900,000.00
质押、保证借款		4,000,000.00
保证借款	15,800,000.00	8,000,000.00
信用借款		4,000,000.00
合计	42,700,000.00	42,900,000.00

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程服务费	70,162,618.90	66,682,488.37
合计	70,162,618.90	66,682,488.37

(1) 应付账款列示

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合肥瑞徕测量系统有限公司	2,938,507.92	项目未完成
南京亨畅信息工程有限公司	2,761,882.58	项目未完成
包头市乾宇测绘有限公司	1,918,237.67	项目未完成
淮北市博宇测绘咨询服务有限公司	1,626,480.04	项目未完成
山东博为工程勘测设计有限公司	1,536,617.63	项目未完成
小 计	10,781,725.84	

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	17,731,946.05	18,322,298.34
合计	17,731,946.05	18,322,298.34

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,478,651.46	7,711,250.70	9,756,148.09	1,433,754.07
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	700,858.96	700,858.96	0.00
合计	3,478,651.46	8,412,109.66	10,457,007.05	1,433,754.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,469,666.45	6,918,697.36	8,963,849.75	1,424,514.06
2、职工福利费	0	178,687.36	178,687.36	0.00
3、社会保险费	2,630.97	401,182.67	401,182.67	2,630.97
其中：医疗保险费	2,401.47	339,810.05	339,810.05	2,401.47
工伤保险费	0.00	23,144.13	23,144.13	0.00
生育保险费	229.50	38,228.49	38,228.49	229.50
4、住房公积金	434.00	201,106.00	201,106.00	434.00
5、工会经费和职工教育经费	5,920.04	11,577.31	11,322.31	6,175.04
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	3,478,651.46	7,711,250.70	9,756,148.09	1,433,754.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	679,620.11	679,620.11	0.00
2、失业保险费	0	21,238.85	21,238.85	0.00
合计	0.00	700,858.96	700,858.96	0.00

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	90,059.08	355,321.09
企业所得税	825,406.05	824,141.16
代扣代缴个人所得税	37,782.73	42,196.60
城市维护建设税	4,859.54	22,785.53
房产税	33,100.21	33,100.21
土地使用税	486.40	486.40
教育费附加	1,962.83	9,801.92
地方教育附加	1,308.55	6,534.61
印花税	5,127.49	8,511.14
合计	1,000,092.88	1,302,878.66

20、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,734,712.15	8,427,097.08

其他应付款	23,546,788.80	28,844,705.84
合计	32,281,500.95	37,271,802.92

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,643,306.00	26,089,144.06
员工社保公积金	19,452.80	36,554.75
保证金	1,870,932.11	2,338,003.57
暂借款	13,097.89	381,003.46
合计	23,546,788.80	28,844,705.84

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
盐城壹瀚置业有限公司	15,437,000.00	关联方借款与对方协商予以展期
顾晓虹	1,840,000.00	项目合作意向保证金
中国矿业大学	1,080,500.00	尚未支付的研发费用
合计	18,357,500.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	123,730.67	120,914.68
合计	123,730.67	120,914.68

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,955,960.42	7,266,098.84
合计	7,955,960.42	7,266,098.84

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	29,200,000.00						29,200,000.00
合计	29,200,000.00						29,200,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	44,333,028.14			44,333,028.14

合计	44,333,028.14			44,333,028.14
----	---------------	--	--	---------------

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,358,308.30			3,358,308.30
合计	3,358,308.30			3,358,308.30

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-53,744,897.56	-55,124,639.46
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	-53,744,897.56	-55,124,639.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,597.15	1,379,741.90
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	-53,542,300.41	-53,744,897.56

27、营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,545,701.63	26,856,573.66	41,037,788.11	30,311,226.17
合计	41,545,701.63	26,856,573.66	41,037,788.11	30,311,226.17

2. 主营业务（按业务类型）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
测绘及地图产品	13,846,609.49	9,438,262.44	15,859,667.19	11,950,949.72
规划及组卷业务	2,001,572.01	840,660.24		
地理信息数据库业务	23,536,475.87	15,461,820.57	23,430,785.78	17,406,434.48
地理信息系统	1,933,867.92	959,179.47	1,539,749.45	801,767.59
测绘业务监理	186,138.61	130,016.98	184,313.02	136,206.84

其他	41,037.73	26,633.96	23,272.67	15,867.54
合计	41,545,701.63	26,856,573.66	41,037,788.11	30,311,226.17

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	70,576.14	78,857.87
教育费附加	30,021.64	33,649.42
地方教育费附加	20,014.42	22,432.94
印花税	15,752.28	17,610.36
车船税	1,740.00	2,100.00
房产税	66,200.42	66,200.42
土地使用税	972.80	972.80
文化事业建设费		42.45
合计	205,277.70	221,866.26

29、销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	841,757.02	1,026,488.33
服务费	117,821.95	100,175.81
业务招待费	95,662.21	91,964.20
差旅费	175,677.48	204,078.29
办公费	30,344.95	47,475.81
固定资产折旧	73,446.13	50,348.79
其他	8,528.00	65,295.30
合计	1,343,237.74	1,585,826.53

30、管理费用

费用性质	本期发生额	上期同期发生额
装修费	21,666.62	61,974.34
职工薪酬	3,253,234.30	3,048,645.50
业务招待费	1,029,367.13	987,184.30
折旧费	285,705.06	318,061.08
无形资产摊销	75,995.28	759,749.50
中介机构费	480,290.38	319,743.36
办公费	471,010.53	469,193.79
长期待摊费用摊销	101,170.16	132,528.91

差旅交通费	239,534.36	225,406.49
租赁及物业费	261,512.84	255,775.77
其他	537,997.97	506,742.05
合计	6,757,484.63	7,085,005.09

31、研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	2,408,488.26	3,016,582.76
折旧费	35,202.24	63,414.26
委托外部研究开发费用	8,143.51	343,865.00
办公费	1,945.15	3,359.98
差旅费	638.56	6,705.18
无形资产摊销	113,995.68	164,985.68
合计	2,568,413.40	3,598,912.86

32、财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	1,206,031.21	1,657,184.02
减：利息收入	1,773.40	7,993.42
手续费	20,351.43	25,085.93
合计	1,224,609.24	1,674,276.53

33、其他收益

1.其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期同期发生额
增值税减免	10,091.09	7,334.89
个税手续费返还	4,882.10	7,684.38
政府奖励	30,425.00	468,325.00
政府补助及其他		44,735.00
合计	45,398.19	528,079.27

2.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2023 年度盐城市激励创新 20 条政策第三批奖补	28,700.00	与收益相关
盐城经济技术开发区新城街道财政和资产管理办公室高质量发展奖励	1,725.00	与收益相关
合计	30,425.00	

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
应收账款坏账损失	-2,896,733.71	1,811,347.43
其他应收款坏账损失	328,266.59	1,313,260.83
合计	-2,568,467.12	3,124,608.26

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
合同资产减值损失	10,208.56	-90,708.07
合计	10,208.56	-90,708.07

36、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期同期发生额
固定资产处置	-4,761.79	-8,762.86
合计	-4,761.79	-8,762.86

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	86,024.05	23,743.30	86,024.05
合计	86,024.05	23,743.30	86,024.05

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	0.35	1.04	0.35
其他		1,103.73	
合计	0.35	1,104.77	0.35

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期同期发生额
当期所得税费用	29,558.63	18,162.48
递延所得税费用	9,793.53	27,500.74
合计	39,352.16	45,663.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	158,507.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,776.08

子公司适用不同税率的影响	-28,183.70
调整以前期间所得税的影响	33,966.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	
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	9,793.53
所得税费用	39,352.16

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	30,425.00	513,060.00
利息收入	1,773.40	7,993.42
往来款	37,816,302.46	39,663,416.45
合计	37,848,500.86	40,184,469.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
期间费用	195,101.93	284,840.30
营业外支出付现	0.35	4.77
往来款	40,314,395.64	44,108,178.33
合计	40,509,497.92	44,393,023.40

41、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,155.03	116,569.23
加: 信用减值准备	2,568,467.12	-3,124,608.26
资产减值准备	-10,208.56	90,708.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,681.42	781,712.67
使用权资产折旧	65,751.34	71,215.41
无形资产摊销	193,729.92	951,668.26
长期待摊费用摊销	124,345.78	214,679.14
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)	4,761.79	8,762.86
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）	1,224,609.24	1,674,276.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-0.39	-25,702.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-321,340.80	449,634.75
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）	-1,167,927.19	6,994,932.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-774,352.90	6,412,325.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	282,564.10	-15,142,807.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,071,235.90	-526,633.90
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	2,377,540.26	4,703,631.75
减：现金的期初余额	5,311,652.33	8,168,807.95
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	-2,934,112.07	-3,465,176.20

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	2,377,540.26	5,311,652.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,377,540.26	5,311,652.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,377,540.26	5,311,652.33

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,182,732.20	冻结
固定资产-房屋建筑物	8,450,467.41	抵押银行贷款

七、合并范围的变更

本企业子公司的情况详见附注八

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中溪国际教育咨询有限公司	北京市	北京市	专业技术服务	100.00		收购
盐城同兴测绘地理信息有限公司	盐城市	盐城市	专业技术服务	100.00		收购
南京星城测绘仪器有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	100.00		设立
星月景遥（南京）云计算科技有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	60.00		设立
江苏星楷程信息科技有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	100.00		设立
星汇空间设计规划（南京）有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	100.00		设立
南京泛在声景科技有限公司	南京市	南京市	专业技术服务	51.00		设立
盐城峦峰科技有限公司	盐城市	盐城市	专业技术服务	100.00		设立
南通原溪科技有限公司	南通市	南通市	专业技术服务	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制人是自然人季顺海。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、1”。

3、本公司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
江苏中韩盐城产业园投资有限公司	公司股东，持有公司 17.1233%
盐城东方投资开发集团有限公司	公司股东，持有公司 6.8493%；
陆南英	公司股东，持有公司 6.3014%
孙长春	公司股东、董事，持有公司 3.9555%
盐城壹瀚置业有限公司	公司股东，持有公司 3.9889%；
曾军	公司股东，持有公司 1.7773%
蒋龄莉	公司股东，持有公司 1.2988%
武俊红	公司股东，持有公司 1.0274%
王慧	公司股东、董事
刘福春	公司股东、董事

王淑娟	公司董事、实际控制人季顺海的配偶，持有盐城壹瀚置业有限公司 85%股权
唐玉娟	监事会主席
蔡永坚	监事
李大巍	职工代表监事
仇华英	财务总监/董事会秘书
盐城海创置业有限公司	实际控制人季顺海持股 5.50%

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

2025 年 6 月 30 日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季顺海	10,000,000.00	2023.3.23	2026.11.6	否
季顺海、王淑娟	8,000,000.00	2021.8.9	2026.8.9	否
季顺海、王淑娟	8,000,000.00	2025.4.11	2028.4.10	否
季顺海、王淑娟	4,000,000.00	2022.7.25	2025.7.24.	否
季顺海、王淑娟	3,000,000.00	2024.8.30	2027.8.29	否
盐城壹瀚置业有限公司、季顺海、王淑娟	7,800,000.00	2025.3.13	2028.3.12	否
盐城壹瀚置业有限公司、季顺海、王淑娟	1,900,000.00	2023.11.23	2026.11.21	否

（3）关联方资金拆借

2025 上半年：

关联方	拆入金额	归还金额	说明
盐城壹瀚置业有限公司	2,250,000.00	7,300,000.00	

（4）关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	盐城壹瀚置业有限公司	20,450,000.00	25,500,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	130,715,193.17	100.00	28,035,556.10	21.45	102,679,637.07
组合 1：关联方类款项	130,715,193.17	100.00	28,035,556.10	21.45	102,679,637.07
组合 2：账龄组合					
合计	130,715,193.17	100.00	28,035,556.10	21.45	102,679,637.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	126,520,485.61	100.00	25,252,924.55	19.96	101,267,561.06
组合 1：关联方类款项	126,520,485.61	100.00	25,252,924.55	19.96	101,267,561.06
组合 2：账龄组合					
合计	126,520,485.61	100.00	25,252,924.55	19.96	101,267,561.06

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,534,015.58	2,526,700.78	5.00
1 至 2 年	29,668,690.43	2,966,869.04	10.00
2 至 3 年	19,910,246.27	5,973,073.88	30.00
3 至 4 年	27,199,883.31	13,599,941.66	50.00
4 至 5 年	2,166,934.22	1,733,547.38	80.00
5 年以上	1,235,423.36	1,235,423.36	100.00
合计	130,715,193.17	28,035,556.10	

(2) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	25,252,924.55	2,954,449.71	58,916.00	112,902.16	28,035,556.10

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名情况

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		
太和县自然资源和规划局	7,295,760.00		7,295,760.00	5.52	3,647,880.00
蒙城县自然资源和规划局	6,988,520.00		6,988,520.00	5.29	698,852.00
寿县自然资源和规划局	4,531,900.00		4,531,900.00	3.43	1,359,570.00
盐城市自然资源和规划局亭湖分局	4,122,267.22	397,831.00	4,520,098.22	3.42	229,052.68
濉溪县自然资源和规划局	3,509,720.00		3,509,720.00	2.66	350,972.00
小计	26,448,167.22	397,831.00	26,845,998.22	20.32	6,286,326.68

2、其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,048,151.14	23,254,991.05
合计	23,048,151.14	23,254,991.05

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,592,003.73	100	3,543,852.59	13.33	23,048,151.14
其中：账龄组合	10,342,046.21	38.89	3,543,852.59	34.27	6,798,193.62
关联方组合	16,249,957.52	61.11			16,249,957.52
合计	26,592,003.73	100	3,543,852.59	13.33	23,048,151.14

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,178,375.99	100.00	3,923,384.94	35.90	23,254,991.05
其中：账龄组合	10,928,419.47	40.21	3,923,384.94	35.90	7,005,034.53
关联方组合	16,249,956.52	59.79			16,249,956.52
合计	27,178,375.99	100.00	3,923,384.94	35.90	23,254,991.05

(1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,612,609.24	180,630.47	5.00
1 至 2 年	2,512,746.80	251,274.68	10.00
2 至 3 年	978,483.17	293,544.95	30.00
3 至 4 年	386,898.62	193,449.31	50.00
4 至 5 年	1,131,776.00	905,420.80	80.00
5 年以上	1,719,532.38	1,719,532.38	100.00
合计	10,342,046.21	3,543,852.59	34.27

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,346,255.00	5,449,881.00
应收暂付款	1,763,735.18	1,992,522.40

备用金	3,144,590.08	3,445,468.00
员工社保公积金	84,074.95	36,304.17
其他	3,391.00	4,243.90
关联方往来	16,249,957.52	16,249,956.52
合计	26,592,003.73	27,178,375.99

(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)	
2025 年 1 月 1 日余额		3,923,384.94		3,923,384.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		41,864.81		41,864.81
本期转回		367,397.16		367,397.16
本期转销				
本期核销		54,000.00		
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额		3,543,852.59		3,543,852.59

(4) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,923,384.94	41,864.81	367,397.16	54,000.00	3,543,852.59

- (5) 本期末未涉及政府补助的应收款。
- (6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (7) 本期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,002,000.00		5,002,000.00	6,202,000.00		6,202,000.00
--------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

4、营业收入和营业成本

1.营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,612,051.67	26,203,020.69	40,485,591.78	29,973,069.62
合计	40,612,051.67	26,203,020.69	40,485,591.78	29,973,069.62

2.主营业务（按业务类型）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
测绘及地图产品	12,912,959.53	8,784,709.47	15,307,470.86	11,612,793.17
规划及组卷业务	2,001,572.01	840,660.24		
地理信息数据库业务	23,536,475.87	15,461,820.57	23,430,785.78	17,406,434.48
地理信息系统	1,933,867.92	959,179.47	1,539,749.45	801,767.59
测绘业务监理	186,138.61	130,016.98	184,313.02	136,206.84
其他	41,037.73	26,633.96	23,272.67	15,867.54
合计	40,612,051.67	26,203,020.69	40,485,591.78	29,973,069.62

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-4,761.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,425.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,023.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	16,753.04
少数股东权益影响额	
合计	94,933.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率（%）	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.01	0.01

江苏润溪时空智能科技股份有限公司（公章）

二〇二五年八月二十一日

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
非流动性资产处置损益	-4,761.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,425.00
除上述各项之外的其他营业外收入的支出	86,023.70
非经常性损益合计	111,686.91
减：所得税影响数	16,753.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	94,933.87

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