



ST 建通

NEEQ : 832255

广东建通地理信息集团股份有限公司

GUANGDONG JIANTONG GEO-INFORMATION GROUP CO.,LTD.

地理信息综合服务提供商

广东建通地理信息集团股份有限公司  
证券代码：832255

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、公司负责人吴天章、主管会计工作负责人丘艳艳及会计机构负责人（会计主管人员）丘艳艳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 .....                  | 11 |
| 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 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 95 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 95 |

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

## 释义

| 释义项目    |   | 释义                                                                                                                                  |
|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、建通地信 | 指 | 广东建通地理信息集团股份有限公司                                                                                                                    |
| 《公司法》   | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                        |
| 《公司章程》  | 指 | 最近一次被公司股东大会批准现行有效的《公司章程》                                                                                                            |
| 元（万元）   | 指 | 人民币（万元）                                                                                                                             |
| 报告期     | 指 | 2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日                                                                                                      |
| 测绘      | 指 | 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，以全球定位系统（GPS）、遥感（RS）、地理信息系统（GIS）为技术核心，将地面已有的特征点和界线通过测量手段获得反映地面现状的图形和位置信息供规划设计和行政管理等之用。               |
| 摄影      | 指 | 利用传感器获取物体影像和其他信息的一门技术                                                                                                               |
| 航空摄影    | 指 | 在飞机或其他航空飞行器上利用航空摄影机摄取地面景物像片的技术。                                                                                                     |
| 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络上进行数字化虚拟实现。 |
| 智慧城市    | 指 | 运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。                                                         |
| LiDAR   | 指 | 激光雷达（Light Detection And Ranging, LiDAR），通过记录发射和接收激光脉冲的时间差来计算反射物体与雷达之间的距离，从而计算出物体的三维坐标的测绘装置。                                        |
| 不动产测绘   | 指 | 包含地籍测绘、房产测绘等内容。以不动产调查为依据，以测量技术为手段，精确测出各类不动产的位置与大小、境界、权属界址点的坐标与宗地面积以及不动产图，以满足不动产管理部门以及其它国民经济建设部门的需要。                                 |
| 农业信息化   | 指 | 围绕现代农业发展，利用物联网、大数据、GIS 地理信息、三维技术和人工智能等新一代信息技术，解决农业生产产业信息化的问题，实现对农业产业生产过程的全方位把控。                                                     |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                       |                |                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| 公司中文全称          | 广东建通地理信息集团股份有限公司                                                                                      |                |                     |
| 英文名称及缩写         | GUANGDONG JIANTONG GEO-INFORMATION GROUP CO., LTD.                                                    |                |                     |
| 法定代表人           | 吴天章                                                                                                   | 成立时间           | 1996 年 3 月 1 日      |
| 控股股东            | 控股股东为刘志洪                                                                                              | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为刘志洪，无一致行动人    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业-专业技术服务业-测绘地理信息服务-遥感测绘服务                                                                    |                |                     |
| 主要产品与服务项目       | 激光雷达及倾斜航空摄影业务；全域基础测绘及系统建设服务；应急救援和违建监测服务；实景三维航拍及建模业务；地理信息行业应急系统开发；智慧公路信息化集成业务；智慧农业信息化业务；不动产调查及工程测量服务等。 |                |                     |
| 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            | ST 建通                                                                                                 | 证券代码           | 832255              |
| 挂牌时间            | 2015 年 4 月 9 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）      | 50,160,000          |
| 主办券商（报告期内）      | 平安证券                                                                                                  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22 层-25 层                                                                  |                |                     |
| 联系方式            |                                                                                                       |                |                     |
| 董事会秘书姓名         | -                                                                                                     | 联系地址           | 广东省广州市增城区宁西街创立路 5 号 |
| 电话              | 020-87032860                                                                                          | 电子邮箱           | 2335263389@qq.com   |
| 传真              | 020-37278917                                                                                          |                |                     |
| 公司办公地址          | 广东省广州市增城区宁西街创立路 5 号                                                                                   | 邮政编码           | 510000              |
| 公司网址            | https://www.gzjtch.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        | 91440101618658744J                                                                                    |                |                     |
| 注册地址            | 广东省广州市增城区宁西街创立路 5 号                                                                                   |                |                     |
| 注册资本（元）         | 50,160,000                                                                                            | 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

建通地信是一家专业从事高精度地理信息数据采集、处理及应用系统开发的地理信息综合服务提供商。公司于 2012 年取得甲级测绘资质，是华南地区首家获得测绘航空摄影甲级资质的单位。公司坚持围绕地理信息服务业产业链进行业务定位，时刻以客户产品和服务需求为导向。

公司的主要业务类型是：激光雷达及倾斜航空摄影业务；全域基础测绘及系统建设服务；应急救援和违建监测服务；实景三维航 拍及建模业务；地理信息业务系统开发；智慧公路信息化集成业务；智慧农业信息化业务；不动产调查 及工程测量服务等。

公司主要服务客户为政府部门、企事业单位，通过提供测绘地理信息数据生产服务、地理信息系统 开发获取收益和现金流。政府用户主要包括自然资源各级管理部门、农业农村各级管理部门。企业用户 主要包括参与地理信息数据工程业务的测绘单位、涉农企业。公司主要通过招投标的形式获取订单。

公司一直坚持提高自主创新能力，不断加大研发投入力度，培养和吸引创新型人才，形成了以市场 为导向、立足自主创新、产学研相结合的研发模式，核心技术优势突出；截止到 2025 年 6 月 30 日公司已申请获得 63 项软件著作权，已申请专利共 12 项（其中发明专利 8 项，实用新型 4 项），还有 1 项发明专利正在申请中；公司依托现有研发成果，积极参与部级、地区级科技专项申报和应用创新大赛。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                              |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                               |
| 详细情况       | 1、依据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司于 2009 年 12 月首次通过高新技术企业认定，有效期自 2009 年 12 月—2012 年 12 月；并于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审认定，有效期自 2024 年 12 月—2027 年 12 月。<br>2、2022 年被广州市工业和信息化局认定为广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业（有效期为 5 年）。 |

### 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          | 15,956,900.43 | 39,787,142.17  | -59.89% |
| 毛利率%          | 26.56%        | 10.40%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,929,103.49  | -20,762,939.61 | 128.56% |
| 归属于挂牌公司股东的    | -18,262,540.1 | -19,355,531.16 | 5.65%   |

|                                         |                |                |              |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润                           |                |                |              |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -18.69%        | -52.77%        | -            |
| 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） | 57.57%         | -49.19%        | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.12           | -0.41          | 129.27%      |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 154,432,762.12 | 183,907,543.40 | -16.03%      |
| 负债总计                                    | 183,189,098.34 | 218,592,983.11 | -16.20%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | -28,756,336.22 | -34,685,439.71 | 17.09%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | -0.57          | -0.69          | 17.39%       |
| 资产负债率%（母公司）                             | 114.04%        | 115.10%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 118.62%        | 118.86%        | -            |
| 流动比率                                    | 76.95%         | 87.22%         | -            |
| 利息保障倍数                                  | 6.42           | -6.40          | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -2,739,317.09  | 1,751,343.42   | -256.41%     |
| 应收账款周转率                                 | 0.12           | 0.28           | -            |
| 存货周转率                                   | 0.14           | 0.28           | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | -16.03%        | -6.12%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | -59.89%        | -34.58%        | -            |
| 净利润增长率%                                 | 128.56%        | -27,707.46%    | -            |

### 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 | 3,480,466.93  | 2.25%    | 8,622,759.06  | 4.69%    | -59.64% |
| 应收账款 | 61,218,460.88 | 39.64%   | 79,219,479.03 | 43.08%   | -22.72% |
| 预付款项 | 426,696.00    | 0.28%    | 439,844.94    | 0.24%    | -2.99%  |

|         |               |        |               |        |         |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 其他应收款   | 2,891,564.25  | 1.87%  | 2,871,822.82  | 1.56%  | 0.69%   |
| 存货      | 59,892,307.54 | 38.78% | 63,311,724.62 | 34.43% | -5.40%  |
| 其他流动资产  | 145,371.89    | 0.09%  | 130,071.31    | 0.07%  | 11.76%  |
| 固定资产    | 11,043,749.92 | 7.15%  | 12,921,578.87 | 7.03%  | -14.53% |
| 无形资产    | 19,536.64     | 0.01%  | 45,322.76     | 0.02%  | -56.89% |
| 长期待摊费用  | 315,137.57    | 0.20%  | 467,786.00    | 0.25%  | -32.63% |
| 递延所得税资产 | 1,805,758.60  | 1.17%  | 1,805,758.60  | 0.98%  | 0.00%   |
| 应付账款    | 77,960,657.25 | 50.48% | 79,595,898.84 | 43.28% | -2.05%  |
| 合同负债    | 38,374,580.08 | 24.85% | 42,771,873.01 | 23.26% | -10.28% |
| 应付职工薪酬  | 15,118,253.27 | 9.79%  | 15,596,393.56 | 8.48%  | -3.07%  |
| 应交税费    | 568,628.17    | 0.37%  | 735,487.93    | 0.40%  | -22.69% |
| 其他应付款   | 29,568,413.61 | 19.15% | 33,248,414.57 | 18.08% | -11.07% |
| 其他流动负债  | 6,466,923.61  | 4.19%  | 6,956,845.19  | 3.78%  | -7.04%  |

#### 项目重大变动原因

本期资产及负债科目不存在重大变动。

#### (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          | 15,956,900.43 | -         | 39,787,142.17 | -         | -59.89%  |
| 营业成本          | 11,718,285.12 | 73.44%    | 35,648,491.99 | 89.60%    | -67.13%  |
| 毛利率           | 26.56%        | -         | 10.40%        | -         | -        |
| 销售费用          | 2,319,934.96  | 14.54%    | 2,694,987.15  | 6.77%     | -13.92%  |
| 管理费用          | 10,451,199.42 | 65.50%    | 11,460,613.07 | 28.80%    | -8.81%   |
| 研发费用          | 549,037.95    | 3.44%     | 1,798,972.58  | 4.52%     | -69.48%  |
| 财务费用          | 1,106,122.53  | 6.93%     | 2,829,978.36  | 7.11%     | -60.91%  |
| 信用减值损失        | -8,054,703.17 | -50.48%   | -449,788,511% | -11.30%   | -79.08%  |
| 其他收益          | 11,450.18     | 0.07%     | 19,243.38     | 0.05%     | -40.50%  |
| 资产处置收益        | -14,136.57    | -0.09%    | -60,293,685   | -151.54%  | 99.98%   |
| 营业利润          | -             | -114.53%  | -             | -50.16%   | 8.43%    |
| 营业外支出         | -             | -151.69%  | 807,974.01    | 2.03%     | -        |
| 净利润           | 5,929,103.49  | 37.16%    | 20,762,939.61 | -52.19%   | 128.56%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,739,317.09 | -         | 1,751,343.42  | -         | -256.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -41,950.00    | -         | 2,552,433.00  | -         | -101.64% |

|               |               |   |               |   |        |
|---------------|---------------|---|---------------|---|--------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,361,025.04 | - | -5,768,737.26 | - | 59.07% |
|---------------|---------------|---|---------------|---|--------|

#### 项目重大变动原因

营业收入：本期营业收入较上年同期下降 59.89%，主要系受整体经济环境影响，市场需求萎缩，订单量大幅减少，且本期在建项目大部分未达到完工确认时点所致。

营业成本：本期营业成本较上年同期下降 67.13%，主要系同期收入大幅下降，完工项目减少所致。

研发费用：本期研发费用较上年同期下降 69.48%，主要系受市场环境变化、经营压力影响，减少研发投入以控制成本所致。

财务费用：本期财务费用较上年同期下降 60.91%，主要系债务规模缩减，无新增贷款所致。

信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 79.08%，主要系客户资金链紧张、逾期还款情况增加所致。

其他收益：本期其他收益较上年同期下降 40.5%，主要系本期收到政府补助减少所致。

资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期增加 97.66%，主要系本期处置资产减少所致。

营业外支出：本期营业外收入支出较上年同期减少 3095.86%，主要系此前存在未决诉讼的赔偿义务，本期随着案件结案，相关预计负债转销所致。

净利润：本期净利润较上年同期增加 128.56%，主要系本期营业外支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 256.41%，主要系报告期应收政府项目款回款慢，但为维持生产，支付采购款所致；

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 101.64%，主要系报告期处理固定资产减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 59.07%，主要系报告期收到的偿还债务减少所致。

## 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             |
|---------------|-------|-------------|--------------|-------------|-------------------|--------|-----------------|
| 广州建通航空服务有限公司  | 控股子公司 | 提供测服务       | 2,000,000.00 | 5,113,267.5 | -<br>2,261,827.23 |        | -<br>110,567.66 |
| 梅州建通创新科技有限公司  | 控股子公司 | 软件开发服务      | 2,000,000.00 | 8,914.7     | -240,663.17       |        | -1,399.73       |
| 东莞建通无人机科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发服务，信息咨询 | 2,010,000.00 | 994,374.5   | -155,412.59       | 961.26 | -92,152.25      |

|                        |           |                     |              |  |  |  |  |
|------------------------|-----------|---------------------|--------------|--|--|--|--|
|                        |           | 服务                  |              |  |  |  |  |
| 海南建通数<br>云信息科技<br>有限公司 | 控股子<br>公司 | 专业<br>技术<br>服务<br>业 | 2,000,000.00 |  |  |  |  |

#### 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

#### （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

### 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                                                                                                                                               |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款发生坏账的风险    | 报告期末，公司应收账款期末余额较大，占比较高。若公司应收账款回款速度放缓，产生坏账的可能性将增加，对公司经营业绩及财务状况可能产生不利影响。                                                                                   |
| 市场竞争加剧的风险      | 公司面临与现有竞争者和新进参与者在技术、人才、资源及市场等多方面的竞争，存在市场份额下降的风险。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了领先的地位，如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，及时进行技术创新，则未来将面临较大的市场风险，影响到未来市场开拓和盈利能力。 |
| 依赖政府采购的风险      | 公司所处行业为地理信息行业，地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，在政府部门对地理信息产品与服务的需求方面，主要影响因素包括国家政策、政府财政预算、经济规模以及社会发展等。若受宏观经济的影响，政府和行业主管部门推迟或减少对资源调查数字化和空间信息化建设的投入，将会对公司的经营产生重大影响。        |
| 技术人才流失风险       | 随着地理信息服务业的快速发展，社会对测绘技术专业人才需求持续旺盛，行业内对专业人才的争夺日益激烈，人才流动更加频繁。若公司在技术人才引进和培养方面存在缺陷，不能实行有效的激励和约束，维持专业技术人才队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，则公司将难以保持现有市场地位和稳定发展。               |
| 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 | 三.二.(六) |
| 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

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 5,449,159.23  | -18.95%   |
| 作为被告/被申请人 | 51,212,271.97 | -178.09%  |
| 合计        | 56,661,431.2  | -197.04%  |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质      | 案由   | 是否结案 | 涉案金额          | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况                         |
|----------|---------|------|------|---------------|----------|-----------------------------------|
| 2025-025 | 被告/被申请人 | 股权纠纷 | 是    | 43,725,589.03 | 否        | 公司于 2025 年 5 月 23 日收到广东省深圳市中级人民法院 |

|          |         |      |   |              |   |                                                                                        |
|----------|---------|------|---|--------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------|
|          |         |      |   |              |   | 作出 的民事判决书<br>(2024)粤03 民终19787 号。                                                      |
| 2024-012 | 原告/申请人  | 合同纠纷 | 否 | 5,449,159.23 | 是 | 公司于2024年3月27日收到广州市增城区人民法院(2024)粤0118 民诉前调3311 号受理通知书,2024年6月20 第一次开庭,2025年1月20 日第二次开庭。 |
| 2025-028 | 被告/被申请人 | 合同纠纷 | 否 | 5,236,304.05 | 是 | 公司于2025年6月23 日收到(2024)粤0203 民初4422 号《韶关市武江区人民法院民事判决书》,公司于2025年7月3 日提起上诉。               |
| 2025-027 | 原告/申请人  | 合同纠纷 | 否 | 2,250,378.89 | 否 | 公司于2025年6月9 日收到广州市增城区人民法院(2025)粤0118 民初10008 号应诉通知书。                                   |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:**

2025-025 重大诉讼公告中案件诉讼尚未对公司经营方面产生重大影响,公司将积极妥善应对,依法维护自身合法权益,避免对公司及投资者造成损失。

2024-012 重大诉讼公告中案件诉讼尚未对公司经营方面产生重大影响。同时公司作为原告,也不会对

公司财务方面产生重大不利影响。

2025-028 重大诉讼公告中案件诉讼尚未对公司经营方面产生重大影响，公司将积极妥善应对，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

2025-027 重大诉讼公告中案件诉讼尚未对公司经营方面产生重大影响，公司将积极妥善应对，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

## （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                     | 15,000,000 | 13,105,524.52 |

## 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

日常性关联交易为公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，不存在对公司生产经营造成影响。

## （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    |
|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 招股说明书  | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2015年3月27日 |        | 承诺不构成同业竞争 |
| 招股说明书  | 董监高        | 关联交易   | 2015年3月27日 |        | 避免和规范关联交易 |
| 招股说明书  | 董监高        | 限售承诺   | 2015年3月27日 |        | 股份转让限制    |
| 招股说明书  | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015年3月27日 |        | 承诺不占用公司资金 |

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|------|------|--------|------|
|------|------|------|------|--------|------|

|      |    | 类型 |              | 例%    |        |
|------|----|----|--------------|-------|--------|
| 货币资金 | 现金 | 冻结 | 1,950,129.55 | 1.26% | 诉讼保全冻结 |
| 总计   | -  | -  | 1,950,129.55 | 1.26% | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司银行账户资金被执行冻结，尚未对公司经营方面产生重大影响，公司将积极妥善应对，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失

#### （六） 调查处罚事项

1、2024 年 4 月 15 日收到全国股转公司出具《关于对广东建通地理信息集团股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转挂牌公司管理一函〔2024〕43 号）具体详见 2024 年 4 月 16 日披露《广东建通地理信息集团股份有限公司关于公司及相关责任主体收到全国股转公司自律监管措施的决定公告》（公告编号 2024-013）

## 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       | 42,527,842 | 84.78% | 0        | 42,527,842 | 84.78% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,259,600 | 34.41% | 0        | 17,259,600 | 34.41% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,932,365  | 5.85%  | -271,303 | 2,661,062  | 5.31%  |
|         | 核心员工          | 1,346,340  | 2.68%  | -456,000 | 890,340    | 1.78%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,632,158  | 15.22% | 0        | 7,632,158  | 15.22% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0        | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 7,268,942  | 14.49% | 363,216  | 7,632,158  | 15.22% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0        | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 50,160,000 | -      | 0        | 50,160,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 68         |        |          |            |        |

#### 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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 刘志洪            | 17,259,600 | 0    | 17,259,600 | 34.41%  | 0          | 17,259,600  | 12,944,700  | 12,904,163    |
| 2  | 李文燕            | 4,838,730  | 0    | 4,838,730  | 9.65%   | 3,541,410  | 1,297,320   | 0           | 0             |
| 3  | 丘艳艳            | 4,727,580  | 0    | 4,727,580  | 9.46%   | 3,545,685  | 1,181,895   | 0           | 0             |
| 4  | 中泰创业投资（上海）有限公司 | 2,850,000  | 0    | 2,850,000  | 5.68%   | 0          | 2,850,000   | 0           | 0             |

|    |                    |            |           |            |        |           |            |            |            |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 5  | 温州海汇金投资有限公司(有限合伙)  | 2,280,000  | 0         | 2,280,000  | 4.55%  | 0         | 2,280,000  | 0          | 0          |
| 6  | 平潭海汇新兴投资(有限合伙)     | 2,131,800  | 0         | 2,131,800  | 4.25%  | 0         | 2,131,800  | 0          | 0          |
| 7  | 北京极星涌慧股权投资中心(有限合伙) | 1,824,000  | 0         | 1,824,000  | 3.64%  | 0         | 1,824,000  | 0          | 0          |
| 8  | 李明智                | 1,725,960  | 0         | 1,725,960  | 3.44%  | 0         | 1,725,960  | 0          | 0          |
| 9  | 徐玉明                | 0          | 1,505,667 | 1,505,667  | 3.00%  | 0         | 1,505,667  | 0          | 0          |
| 10 | 广州鑫发创业投资企业(有限合伙)   | 912,000    | 0         | 912,000    | 1.82%  | 0         | 912,000    | 0          | 0          |
| 合计 |                    | 38,549,670 | 1,505,667 | 40,055,337 | 79.90% | 7,087,095 | 32,968,242 | 12,944,700 | 12,904,163 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、温州海汇金投创业投资企业及平潭海汇新兴创业投资合伙企业都是委托广州海汇投资管理有限公司（法人代表李明智）管理的基金；李明智是平潭海汇新兴创业投资合伙企业执行事务合伙人；除上

---

述所列股东间的关联关系外，公司股东不存在其它关联关系。

2、公司控股股东及实际控制人刘志洪先生存在司法再冻结的情况，具体详见《广州建通测绘地理信息技术股份有限公司股份冻结的公告》（公告编号：2024-001）

## 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        |           |      |           |            |
| 丘艳艳 | 董事长     | 女  | 1984年5月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 4,727,580 | 0    | 4,727,580 | 9.43%      |
| 骆明理 | 董事      | 男  | 1989年9月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 456,160   | 0    | 456,160   | 0.91%      |
| 李文燕 | 董事      | 男  | 1961年8月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 4,838,730 | 0    | 4,838,730 | 9.65%      |
| 付为  | 董事      | 男  | 1990年1月  | 2024年5月10日  | 2026年12月22日 | 148,200   | 0    | 148,200   | 0.3%       |
| 吴端松 | 董事兼副总经理 | 男  | 1990年4月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 122,550   | 0    | 122,550   | 0.24%      |
| 李艺华 | 监事      | 女  | 1981年9月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 王琦蓉 | 监事      | 女  | 1972年10月 | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 徐冰  | 监事      | 女  | 1980年9月  | 2024年6月5日   | 2026年12月22日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 吴天章 | 总经理     | 男  | 1957年4月  | 2025年4月17日  | 2026年12月22日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 童劼  | 副总经理    | 男  | 1980年9月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 徐剑  | 副总经理    | 男  | 1984年2月  | 2023年12月22日 | 2026年12月22日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |

|    |              |   |         |             |           |   |   |   |       |
|----|--------------|---|---------|-------------|-----------|---|---|---|-------|
|    |              |   |         | 日           | 日         |   |   |   |       |
| 程兰 | 财务负责兼信息披露负责人 | 女 | 1980年2月 | 2023年12月22日 | 2025年6月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务         | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|--------------|------|------|--------|
| 程兰  | 财务负责兼信息披露负责人 | 离任   | 无    | 个人原因   |
| 吴天章 | 无            | 新任   | 总经理  | 公司发展需要 |
| 骆明理 | 董事兼总经理       | 离任   | 董事   | 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

吴天章，男，汉族，1957年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年起任大埔县骏顺建筑材料有限公司执行董事、总经理。现任广东建通地理信息集团股份有限公司总经理。

#### (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    | 32   | 27   |
| 销售人员    | 26   | 19   |
| 生产人员    | 81   | 71   |
| 技术人员    | 28   | 21   |
| 员工总计    | 167  | 138  |

#### (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

## 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      |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 3,480,466.93          | 8,622,759.06          |
| 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          |     | 0                     | 0                     |
| 应收账款          | 五、2 | 61,218,460.88         | 79,219,479.03         |
| 应收款项融资        | 五、3 | 52,144.33             | 372,000.00            |
| 预付款项          | 五、4 | 426,696.00            | 439,844.94            |
| 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 | 2,891,564.25          | 2,871,822.82          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、6 | 59,892,307.54         | 63,311,724.62         |
| 其中：数据资源       |     |                       |                       |
| 合同资产          | 五、7 | 1,661,004.70          | 1,661,004.70          |
| 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 | 145,371.89            | 130,071.31            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>129,768,016.52</b> | <b>156,628,706.48</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        |     |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、9  | 11,043,749.92  | 12,921,578.87  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、10 | 11,480,562.87  | 12,038,390.69  |
| 无形资产           | 五、11 | 19,536.64      | 45,322.76      |
| 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 | 315,137.57     | 467,786.00     |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 1,805,758.60   | 1,805,758.60   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 24,664,745.60  | 27,278,836.92  |
| <b>资产总计</b>    |      | 154,432,762.12 | 183,907,543.40 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 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、15 | 77,960,657.25  | 79,595,898.84  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、16 | 38,374,580.08  | 42,771,873.01  |
| 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、17 | 15,118,253.27  | 15,596,393.56  |
| 应交税费           | 五、18 | 568,628.17     | 735,487.93     |
| 其他应付款          | 五、19 | 29,568,413.61  | 33,248,414.57  |
| 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、20 | 579,508.24     | 671,896.24     |
| 其他流动负债         | 五、21 | 6,466,923.61   | 6,956,845.19   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 168,636,964.23 | 179,576,809.34 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                 |                 |
|-------------------|------|-----------------|-----------------|
| 长期借款              |      |                 |                 |
| 应付债券              |      |                 |                 |
| 其中：优先股            |      |                 |                 |
| 永续债               |      |                 |                 |
| 租赁负债              | 五、22 | 11,535,921.76   | 11,375,981.76   |
| 长期应付款             |      |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬          |      |                 |                 |
| 预计负债              | 五、23 | 1,210,453.75    | 25,834,433.41   |
| 递延收益              |      |                 |                 |
| 递延所得税负债           | 五、13 | 1,805,758.60    | 1,805,758.60    |
| 其他非流动负债           |      |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 14,552,134.11   | 39,016,173.77   |
| <b>负债合计</b>       |      | 183,189,098.34  | 218,592,983.11  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                 |                 |
| 股本                | 五、24 | 50,160,000.00   | 50,160,000.00   |
| 其他权益工具            |      |                 |                 |
| 其中：优先股            |      |                 |                 |
| 永续债               |      |                 |                 |
| 资本公积              | 五、25 | 123,927,526.84  | 123,927,526.84  |
| 减：库存股             |      |                 |                 |
| 其他综合收益            |      |                 |                 |
| 专项储备              |      |                 |                 |
| 盈余公积              | 五、26 | 9,421,732.60    | 9,421,732.60    |
| 一般风险准备            |      |                 |                 |
| 未分配利润             | 五、27 | -212,265,595.66 | -218,194,699.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | -28,756,336.22  | -34,685,439.71  |
| 少数股东权益            |      |                 |                 |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | -28,756,336.22  | -34,685,439.71  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 154,432,762.12  | 183,907,543.40  |

法定代表人：吴天章                      主管会计工作负责人：丘艳艳                      会计机构负责人：丘艳艳

（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 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 2,962,390.37    | 4,645,107.75     |
| 交易性金融资产      |      |                 |                  |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      |                 |                  |
| 应收账款         | 十七、1 | 64,331,866.46   | 82,104,484.61    |
| 应收款项融资       |      | 52,144.33       | 372,000.00       |
| 预付款项         |      | 426,696.00      | 439,844.94       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款          | 十七、2 | 3,236,428.36   | 6,705,505.65   |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             |      | 59,824,685.46  | 63,225,970.65  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 合同资产           |      | 1,661,004.70   | 1,661,004.70   |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         |      | 131,532.46     | 147,099.77     |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 132,626,748.14 | 159,301,018.07 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         | 十七、3 | 3,519,090.48   | 3,519,090.48   |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           |      | 11,041,228.35  | 12,916,820.14  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      | 11,480,562.87  | 12,038,390.69  |
| 无形资产           |      | 19,536.64      | 45,322.76      |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 315,137.57     | 467,786.00     |
| 递延所得税资产        |      | 1,805,758.60   | 1,805,758.60   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 28,181,314.51  | 30,793,168.67  |
| <b>资产总计</b>    |      | 160,808,062.65 | 190,094,186.74 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           |      | 78,342,440.49  | 79,992,449.93  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 38,274,580.08  | 42,671,873.01  |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 15,067,521.19         | 15,517,575.94         |
| 应交税费              |  | 567,843.16            | 733,111.35            |
| 其他应付款             |  | 29,568,413.61         | 33,248,414.57         |
| 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       |  | 579,508.24            | 671,896.24            |
| 其他流动负债            |  | 6,434,964.52          | 6,955,257.81          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>168,835,271.29</b> | <b>179,790,578.85</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 11,535,921.76         | 11,375,981.76         |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  | 1,210,453.75          | 25,834,433.41         |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  | 1,805,758.60          | 1,805,758.60          |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>14,552,134.11</b>  | <b>39,016,173.77</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>183,387,405.40</b> | <b>218,806,752.62</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 50,160,000.00         | 50,160,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 123,927,526.84        | 123,927,526.84        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 9,421,732.60          | 9,421,732.60          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | -206,088,602.19       | -212,221,825.32       |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>-22,579,342.75</b> | <b>-28,712,565.88</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>160,808,062.65</b> | <b>190,094,186.74</b> |

### （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 | 五、28 | 15,956,900.43 | 39,787,142.17 |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入                       |      | 15,956,900.43  | 39,787,142.17  |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 26,174,255.58  | 54,663,281.60  |
| 其中：营业成本                       | 五、28 | 11,718,285.12  | 35,648,491.99  |
| 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、29 | 29,675.60      | 230,238.45     |
| 销售费用                          | 五、30 | 2,319,934.96   | 2,694,987.15   |
| 管理费用                          | 五、31 | 10,451,199.42  | 11,460,613.07  |
| 研发费用                          | 五、32 | 549,037.95     | 1,798,972.58   |
| 财务费用                          | 五、33 | 1,106,122.53   | 2,829,978.36   |
| 其中：利息费用                       |      |                |                |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 加：其他收益                        | 五、34 | 11,450.18      | 19,243.38      |
| 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）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、35 | -8,054,703.17  | -4,497,885.11  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、36 | -14,136.57     | -602,936.85    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -18,274,744.71 | -19,957,718.01 |
| 加：营业外收入                       | 五、37 |                | 2,752.41       |
| 减：营业外支出                       | 五、38 | -24,205,780.16 | 807,974.01     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 5,931,035.45   | -20,762,939.61 |
| 减：所得税费用                       | 五、39 | 1,931.96       |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 5,929,103.49   | -20,762,939.61 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -              | -              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 5,929,103.49   | -20,762,939.61 |
| 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） |  | 5,929,103.49 | -20,762,939.61 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |              |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |              |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |              |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |  |              |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |  |              |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |  |              |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |  |              |                |
| （5）其他                        |  |              |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  |              |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |  |              |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |  |              |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |  |              |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |  |              |                |
| （5）现金流量套期储备                  |  |              |                |
| （6）外币财务报表折算差额                |  |              |                |
| （7）其他                        |  |              |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  |              |                |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | 5,929,103.49 | -20,762,939.61 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | 5,929,103.49 | -20,762,939.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  |              |                |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |              |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | 0.12         | -0.41          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | 0.12         | -0.41          |

法定代表人：吴天章

主管会计工作负责人：丘艳艳

会计机构负责人：丘艳艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025年1-6月     | 2024年1-6月     |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十七、4 | 15,981,882.57 | 36,908,823.01 |
| 减：营业成本        | 十七、4 | 11,718,285.12 | 33,279,798.75 |
| 税金及附加         |      | 29,638.98     | 228,768.63    |
| 销售费用          |      | 2,319,934.96  | 2,694,987.15  |
| 管理费用          |      | 10,375,510.88 | 11,455,675.91 |
| 研发费用          |      | 549,037.95    | 1,798,972.58  |
| 财务费用          |      | 1,104,628.68  | 2,828,679.59  |
| 其中：利息费用       |      |               |               |

|                               |  |                |                |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 利息收入                          |  |                |                |
| 加：其他收益                        |  | 10,536.71      | 19,243.38      |
| 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）           |  |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -7,953,803.17  | -4,428,635.11  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -14,136.57     | -602,936.85    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -18,072,557.03 | -20,390,388.18 |
| 加：营业外收入                       |  |                | 2,752.41       |
| 减：营业外支出                       |  | -24,205,780.16 | 807,974.01     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 6,133,223.13   | -21,195,609.78 |
| 减：所得税费用                       |  |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 6,133,223.13   | -21,195,609.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 6,133,223.13   | -21,195,609.78 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                |                |
| 5. 其他                         |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                |                |
| 7. 其他                         |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 6,133,223.13   | -21,195,609.78 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                |                |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 21,805,909.56 | 34,340,221.59 |
| 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                   |      |               | 1,189.41      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 929,574.91    | 2,419,110.68  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 22,735,484.47 | 36,760,521.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 7,610,920.34  | 13,892,935.21 |
| 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           |      | 11,914,764.84 | 12,772,711.27 |
| 支付的各项税费                   |      | 743,713.22    | 1,393,150.53  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 5,205,403.16  | 6,950,381.25  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 25,474,801.56 | 35,009,178.26 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,739,317.09 | 1,751,343.42  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               | 1,020,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 3,050.00      | 2,000,000.00  |
| 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            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 3,050.00      | 3,020,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 45,000.00     | 467,567.00    |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 45,000.00     | 467,567.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -41,950.00    | 2,552,433.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、40 |               | 1,600,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               | 1,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               | 3,480,140.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               | 996,747.26    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、40 | 2,361,025.04  | 2,891,850.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 2,361,025.04  | 7,368,737.26  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,361,025.04 | -5,768,737.26 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -5,142,292.13 | -1,464,960.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 8,622,759.06  | 4,876,865.70  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,480,466.93  | 3,411,904.86  |

法定代表人：吴天章

主管会计工作负责人：丘艳艳

会计机构负责人：丘艳艳

#### （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  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 21,705,909.56 | 34,060,221.59 |
| 收到的税费返还               |    |               | 1,189.41      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 23,189,301.40 | 21,567,149.23 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 44,895,210.96 | 55,628,560.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 7,646,888.19  | 13,605,655.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 11,812,145.22 | 12,748,032.54 |
| 支付的各项税费               |    | 739,370.62    | 1,362,450.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 23,976,549.27 | 26,388,672.69 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 44,174,953.30 | 54,104,811.45 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 720,257.66    | 1,523,748.78  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               | 1,020,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金           |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 3,050.00      | 2,000,000.00  |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 3,050.00      | 3,020,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 45,000.00     | 467,567.00    |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 45,000.00     | 467,567.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -41,950.00    | 2,552,433.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 1,600,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 1,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 3,480,140.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               | 996,747.26    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,361,025.04  | 2,891,850.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 2,361,025.04  | 7,368,737.26  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,361,025.04 | -5,768,737.26 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,682,717.38 | -1,692,555.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,645,107.75  | 4,642,883.30  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,962,390.37  | 2,950,327.82  |

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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、23 |

附注事项索引说明

|               |
|---------------|
| 请财务报告使用者参考上文。 |
|---------------|

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东建通地理信息集团股份有限公司(以下简称本公司、公司、建通地信),系由广州建通测绘技术开发有限公司于 2014 年 9 月 26 日整体变更设立的股份公司,2024 年 1 月 29 日由广州建通测绘地理信息技术股份有限公司更名为广东建通地理信息集团股份有限公司。公司统一社会信用代码:91440101618658744J,公司注册资本 5016.00 万元,法定代表人:丘艳艳。

2、公司注册地址及总部办公地址

广州市增城区宁西街创立路 5 号。

3、公司主要经营活动

---

建通地信是一家专业从事高精度地理信息数据采集、处理及应用系统开发的地理信息综合服务提供商。

公司的主要业务类型包括：激光雷达及倾斜航空摄影业务；全域基础测绘及系统建设服务；应急救援和违建监测服务；实景三维航拍及建模业务；地理信息业务系统开发；智慧公路信息化集成业务；智慧农业信息化业务；不动产调查及工程测量服务等

#### **4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、财务报表的编制基础**

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，公司还按照中国证监会《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。

### **2、持续经营**

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

## **三、公司主要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对收入确认、存货计价方法、金融工具的计量、固定资产折旧等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

### **1、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。

### **2、会计期间**

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

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

### **4、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目                        | 重要性标准 |
|----------------------------|-------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款           | 200 万 |
| 重要的应收账款、其他应收款的收回或转回        | 200 万 |
| 重要的核销应收账款、其他应收款            | 200 万 |
| 重要账龄超过 1 年的预付款项            | 200 万 |
| 重要账龄超过 1 年的应付账款、合同负债、其他应付款 | 200 万 |
| 收到/支付的重要的投资活动有关的现金         | 200 万 |
| 合同资产账面价值发生重大变动             | 200 万 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### （3）企业合并中相关费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

---

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

#### ①增加子公司以及业务

##### A.一般处理方法

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

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

---

金流量表。

**B. 分步购买股权至取得控制权**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**② 处置子公司以及业务**

**A. 一般处理方法**

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

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

**B. 分步处置股权至丧失控制权**

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

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

#### ②金融资产的初始计量

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

### ③金融资产的后续计量

#### A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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，应当在终止确认、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金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

#### ②金融负债的初始计量

---

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

#### A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### B.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。

#### C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

#### D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、10。

#### （6）衍生金融工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

---

处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

---

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

**A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产**

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

**应收票据组合**

a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票

b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

**应收账款组合**

a. 应收账款组合 1：应收其他

b. 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方

**应收款项融资组合**

a. 应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

**合同资产**

a. 合同资产组合 1：未到期保证金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**B. 其他应收款**

---

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：应收押金保证金
- b. 其他应收款组合 2：应收除押金保证金及合并范围内关联方外其他款项
- c. 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

## ③已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

---

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

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。 本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。

---

不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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；

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；

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。

## **11、存货**

### **（1）存货的分类**

存货分为原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

### **（2）发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法**

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较

---

低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

---

### ①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ②权益法核算:

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

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持

---

有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、17、长期资产减值。

### 14、固定资产及其折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别     | 估计经济使用年限 | 年折旧率（%）    | 净残值率（%） |
|---------|----------|------------|---------|
| 房屋建筑物   | 50 年     | 1.94       | 3       |
| 机器设备    | 10 年     | 9.7        | 3       |
| 电子及办公设备 | 3-5 年    | 19.4-32.33 | 3       |
| 运输设备    | 4 年      | 24.25      | 3       |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、17。

## 15、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别         | 转固标准和时点                                                                                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物      | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。                                                 |

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、17。

## 16、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、软件。

(1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权

利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 软件    | 3-5 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、17。

### （4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、办公场地租赁费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 17、长期资产减值

### （1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

### （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实

---

际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司离职后福利计划为设定提存计划。

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

### （4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 20、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

### （2）预计负债的计量方法

---

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 21、收入

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

---

与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事

---

项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### （2）具体方法

根据本公司的业务特点和合同约定，公司提供的服务或销售的商品属于在某一时间点内履行履约义务，在向客户提交成果并取得客户验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认销售收入。

## 22、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

---

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 23、政府补助

### （1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

---

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 25、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 50,000.00 元的租赁。公司转租或预期转租租赁

---

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

#### （4）本公司作为承租人

除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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

#### （5）本公司作为出租人

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

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

##### ②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、9、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更

##### ①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围； B. 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

##### ②本公司作为出租人

---

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

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理： A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围； B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回交易

本公司按照本附注 21、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为承租人

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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 27、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更  
无。

(2) 重要会计估计变更  
无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据           | 税率        |
|---------|----------------|-----------|
| 增值税     | 应税销售额          | 13%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额         | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 应交流转税额         | 3%        |
| 地方教育附加  | 应交流转税额         | 2%、1%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 25%、15%   |
| 房产税     | 房屋计税余值或者应税租金收入 | 1.20%、12% |

存在不同企业所得税税率的情况：

| 纳税主体名称           | 所得税（利得税）税率 |
|------------------|------------|
| 广东建通地理信息集团股份有限公司 | 15%        |

##### 2、税收优惠及批文

###### (1) 所得税

公司于 2015 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GF201544000860 号，有效期三年；2024 年 11 月 28 日公司通过了高新资格重新认定，取得编号为 GR202444006930 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，在有效期内，公司可以享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

###### (2) 增值税

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号) 和《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年 13 号) 的规定，公司可以享受增值税加计抵减，公司的部分分公司可以享受增值税加计抵减和小规模纳税人减免增值税的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日。

1、货币资金

| 项 目      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 库存现金     | 24,126.47       | 24,126.47        |
| 银行存款     | 3,451,576.46    | 8,598,632.59     |
| 其他货币资金   | 4,764.00        |                  |
| 其中：保函保证金 | 4,764.00        |                  |
| 合 计      | 3,480,466.93    | 8,622,759.06     |

注 1：受限货币资金参见本附注五、14。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 1 年以内  | 10,271,420.83   | 27,075,140.37    |
| 1-2 年  | 31,462,274.96   | 30,878,223.32    |
| 2-3 年  | 16,087,760.36   | 14,058,854.30    |
| 3-4 年  | 14,406,822.71   | 29,631,455.87    |
| 4-5 年  | 23,408,052.49   | 5,253,843.76     |
| 5 年以上  | 34,517,145.20   | 32,644,777.92    |
| 小计     | 130,153,476.55  | 139,542,295.54   |
| 减：坏账准备 | 68,935,015.67   | 60,322,816.51    |
| 合 计    | 61,218,460.88   | 79,219,479.03    |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类<br><br>别        | 2025 年 6 月 30 日 |           |               |             |               |
|-------------------|-----------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                   | 账面余额            |           | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|                   | 金 额             | 比例<br>(%) | 金 额           | 计提比<br>例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备         | -               | -         | -             | -           | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 130,153,476.55  | 100       | 68,935,015.67 | 52.96       | 61,218,460.88 |
| (1)应收其他           | 130,153,476.55  | 100       | 68,935,015.67 | 52.96       | 61,218,460.88 |
| (2)应收合并范围内关<br>联方 | -               | -         | -             | -           | -             |

|               |                  |        |               |          |               |
|---------------|------------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 合 计           | 130,153,476.55   | 100.00 | 68,935,015.67 | 52.96    | 61,218,460.88 |
| 类 别           | 2024 年 12 月 31 日 |        |               |          |               |
|               | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|               | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |                  |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 139,542,295.54   | 100    | 60,322,816.51 | 43.23    | 79,219,479.03 |
| (1)应收其他       | 139,542,295.54   | 100    | 60,322,816.51 | 43.23    | 79,219,479.03 |
| (2)应收合并范围内关联方 | -                |        | -             |          |               |
| 合 计           | 139,542,295.54   | 100    | 60,322,816.51 | 43.23    | 79,219,479.03 |

①按应收其他计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 2025年6月30日     |               |          | 2024年12月31日    |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,271,420.83  | 513,571.04    | 5        | 27,075,140.37  | 1,353,757.02  | 5        |
| 1-2年 | 31,462,274.96  | 3,148,114.29  | 10       | 30,878,223.32  | 3,087,822.33  | 10       |
| 2-3年 | 16,087,760.36  | 4,826,328.11  | 30       | 14,058,854.30  | 4,217,656.29  | 30       |
| 3-4年 | 14,406,822.71  | 7,203,411.36  | 50       | 29,631,455.87  | 14,815,727.94 | 50       |
| 4-5年 | 23,408,052.49  | 18,726,441.99 | 80       | 5,253,843.76   | 4,203,075.01  | 80       |
| 5年以上 | 34,517,145.20  | 34,517,148.89 | 100      | 32,644,777.92  | 32,644,777.92 | 100      |
| 合计   | 130,153,476.55 | 68,935,015.67 | 52.96    | 139,542,295.54 | 60,322,816.51 | 43.23    |

②按应收合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别      | 2025 年 1 月 1 日 | 本期变动金额       |    |       |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|--------------|----|-------|----|-----------------|
|          |                | 计提           | 转回 | 转销或核销 | 其他 |                 |
| 应收账款坏账准备 | 60,322,816.51  | 8,612,199.16 |    |       |    | 68,935,015.67   |
| 合 计      | 60,322,816.51  | 8,612,199.16 |    |       |    | 68,935,015.67   |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 | 52144.33        | 372,000.00       |
|      |                 | -                |
| 合 计  |                 |                  |

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(4) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别         | 2025 年 6 月 30 日  |     |      |      |            |
|-------------|------------------|-----|------|------|------------|
|             | 账面余额             |     | 坏账准备 |      | 账面价值       |
|             | 金 额              | 比例  | 金 额  | 计提比例 |            |
| 按单项计提坏账准备   | -                | -   | -    | -    | -          |
| 按组合计提坏账准备   | 52,144.33        | 100 | -    | -    | 52,144.33  |
| 其中：银行承兑汇票   | 52,144.33        | 100 | -    | -    | 52,144.33  |
|             | -                | -   | -    | -    | -          |
| 合 计         | 52,144.33        | 100 | -    | -    | 52,144.33  |
| 类 别         | 2024 年 12 月 31 日 |     |      |      |            |
|             | 账面余额             |     | 坏账准备 |      | 账面价值       |
|             | 金 额              | 比例  | 金 额  | 计提比例 |            |
| 按单项计提坏账准备   | -                | -   | -    | -    | -          |
| 按组合计提坏账准备   | 372,000.00       | 100 | -    | -    | 372,000.00 |
| 其中：1.银行承兑汇票 | 372,000.00       | 100 | -    | -    | 372,000.00 |
|             | -                | -   | -    | -    | -          |
| 合 计         | 372,000.00       | 100 | -    | -    | 372,000.00 |

①按单项计提坏账准备的应收款项融资：无。

②按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收款项融资：

| 类别     | 2025 年 6 月 30 日 |      |         | 2024 年 12 月 31 日 |      |         |
|--------|-----------------|------|---------|------------------|------|---------|
| 银行承兑汇票 | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例（%） |

|    |           |  |  |            |  |  |
|----|-----------|--|--|------------|--|--|
|    | 52,144.33 |  |  | 372,000.00 |  |  |
| 合计 | 52,144.33 |  |  | 372,000.00 |  |  |

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期无实际核销的应收款项融资情况

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 2025 年 6 月 30 日 |        | 2024 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金 额             | 比例 (%) | 金 额              | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,544.78       | 5.75   | 248,640.59       | 56.53  |
| 1 年以上 | 402,151.22      | 94.25  | 191,204.35       | 43.47  |
| 合 计   | 426,696.00      | 100    | 439,844.94       | 100    |

(2) 本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  | -               | -                |
| 其他应收款 | 2,891,564.25    | 2,871,822.82     |
| 合 计   | 2,891,564.25    | 2,871,822.82     |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,100,483.21    | 922,749.15       |
| 1 至 2 年 | 114,227.94      | 1,586,933.68     |
| 2 至 3 年 | 55,066.76       | 816,795.00       |
| 3 至 4 年 | 1,049,003.79    | 338,803.47       |
| 4 至 5 年 | 15,000.00       | 248,641.34       |
| 5 年以上   | 2,805,696.56    | 1,063,310.18     |
| 小计      | 5,139,478.26    | 4,977,232.82     |
| 减：坏账准备  | 2,247,914.01    | 2,105,410.00     |
| 合 计     | 2,891,564.25    | 2,871,822.82     |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 保证金     | 1,362,313.81    | 1,403,120.10     |
| 备用金     | 1,031,461.54    | 962,332.84       |
| 押金      | 781,719.90      | 865,359.44       |
| 股权转让款   |                 | -                |
| 其他      | 1,963,983.01    | 1,746,420.44     |
| 小计      | 5,139,478.26    | 4,977,232.82     |
| 减：坏账准备  | 2,247,914.01    | 2,105,410.00     |
| 合 计     | 2,891,564.25    | 2,871,822.82     |

## 6、 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 2025 年 6 月 30 日 |                   |               | 2024 年 12 月 31 日 |                   |               |
|--------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额            | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 83,712,987.94   | 23,820,680.40     | 59,892,307.54 | 87,132,405.02    | 23,820,680.40     | 63,311,724.62 |
| 合计     | 83,712,987.94   | 23,820,680.40     | 59,892,307.54 | 87,132,405.02    | 23,820,680.40     | 63,311,724.62 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项 目    | 2025 年 1 月 1 日 | 本期增加金额 |      | 本期减少金额 |      | 2025 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|--------|------|--------|------|-----------------|
|        |                | 计提     | 其他   | 转回或转销  | 其他   |                 |
| 合同履约成本 | 23,820,680.40  |        |      |        |      | 23,820,680.40   |
| 合 计    | 23,820,680.40  | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 23,820,680.40   |

## 7、 合同资产

(1) 资产情况

| 项 目               | 2025 年 6 月 30 日 |           |              | 2024 年 12 月 31 日 |           |              |
|-------------------|-----------------|-----------|--------------|------------------|-----------|--------------|
|                   | 账面余额            | 减值准备      | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备      | 账面价值         |
| 未到期的质保金           | 1,748,426.00    | 87,421.30 | 1,661,004.70 | 1,748,426.00     | 87,421.30 | 1,661,004.70 |
| 小计                | 1,748,426.00    | 87,421.30 | 1,661,004.70 | 1,748,426.00     | 87,421.30 | 1,661,004.70 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | -               | -         | -            | -                | -         | -            |

|     |              |           |              |              |           |              |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 合 计 | 1,748,426.00 | 87,421.30 | 1,661,004.70 | 1,748,426.00 | 87,421.30 | 1,661,004.70 |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别         | 2025 年 6 月 30 日  |        |           |          |              |
|-------------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|             | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|             | 金 额              | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   | -                | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备   | 1,748,426.00     | 100    | 87,421.30 | 5        | 1,661,004.70 |
| (1) 未到期的质保金 | 1,748,426.00     | 100    | 87,421.30 | 5        | 1,661,004.70 |
| 合 计         | 1,748,426.00     | 100    | 87,421.30 | 5        | 1,661,004.70 |
| 类 别         | 2024 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|             | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|             | 金 额              | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   | -                | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备   | 1,748,426.00     | 100    | 87,421.30 | 5        | 1,661,004.70 |
| (1) 未到期的质保金 | 1,748,426.00     | 100    | 87,421.30 | 5        | 1,661,004.70 |
| 合 计         | 1,748,426.00     | 100    | 87,421.30 | 5        | 1,661,004.70 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别      | 2025 年 1 月 1 日 | 本期变动金额 |    |       |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|--------|----|-------|----|-----------------|
|          |                | 计提     | 转回 | 转销或核销 | 其他 |                 |
| 合同资产减值准备 | 87,421.30      |        |    |       |    | 87,421.30       |
| 合 计      | 87,421.30      |        |    |       |    | 87,421.30       |

(4) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的合同资产情况。

## 9、其他流动资产

| 项 目     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 待认证进项税额 | 122,829.80      | 102,740.61       |
| 待抵扣进项   | 22,542.09       | 27,330.70        |
| 合 计     | 145,371.89      | 130,071.31       |

## 10、固定资产

| 项 目         | 房屋及建筑物 | 机器设备          | 电子及办公设备      | 运输设备         | 合计            |
|-------------|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：     |        |               |              |              |               |
| 1.期初余额      |        | 69,457,752.82 | 6,715,139.31 | 4,211,370.70 | 80,384,262.83 |
| 2.本期增加金额    |        |               |              |              |               |
| （1）购置       |        |               |              |              |               |
| （2）投资性房地产转回 |        |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额    |        | 62,477.88     | 642,211.13   | 0.00         | 704,689.01    |
| （1）处置或报废    |        | 62477.88      | 642,211.13   |              | 704,689.01    |
| （2）转出投资性房地产 |        |               |              |              |               |
| 4.期末余额      |        | 69,395,274.94 | 6,072,928.18 | 4,211,370.70 | 79,679,573.82 |
| 二、累计折旧      |        |               |              |              |               |
| 1.期初余额      |        | 57,159,200.33 | 6,370,676.40 | 3,932,807.23 | 67,462,683.96 |
| 2.本期增加金额    |        | 1,763,998.87  | 65,615.68    | 27,296.97    | 1,856,911.52  |
| （1）计提       |        | 1,763,998.87  | 65,615.68    | 27,296.97    | 1,856,911.52  |
| （2）投资性房地产转回 |        |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额    |        | 59,593.54     | 624,178.04   | 0.00         | 683,771.58    |
| （1）处置或报废    |        | 59593.54      | 624,178.04   |              | 683,771.58    |
| （2）转出投资性房地产 |        |               | -            |              |               |
| 4.期末余额      |        | 58,863,605.66 | 5,812,114.04 | 3,960,104.20 | 68,635,823.90 |
| 三、减值准备      |        |               |              |              |               |
| 1.期初余额      |        |               |              |              |               |
| 2.本期增加金额    |        |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额    |        |               |              |              |               |
| 4.期末余额      |        |               |              |              |               |
| 四、账面价值      |        |               |              |              |               |

|          |  |               |            |            |               |
|----------|--|---------------|------------|------------|---------------|
| 1.期末账面价值 |  | 10,531,669.28 | 260,814.14 | 251,266.50 | 11,043,749.92 |
| 2.期初账面价值 |  | 12,298,552.49 | 344,462.91 | 278,563.47 | 12,921,578.87 |

## 10、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

| 项 目      | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 12,217,136.79 | 12,217,136.79 |
| 2.本期增加金额 | 0.00          | 0.00          |
| 3.本期减少金额 | 237,419.07    | 237,419.07    |
| 4.期末余额   | 11,979,717.72 | 11,979,717.72 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 178,746.10    | 178,746.10    |
| 2.本期增加金额 | 527,640.88    | 527,640.88    |
| （1）计提    | 527,640.88    | 527,640.88    |
| 3.本期减少金额 | 207,232.13    | 207,232.13    |
| 4.期末余额   | 499,154.85    | 499,154.85    |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   | -             | -             |
| 2.本期增加金额 | -             | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -             |
| 4.期末余额   | -             | -             |
| 四、账面价值   |               |               |
| 期末账面价值   | 11,480,562.87 | 11,480,562.87 |
| 期初账面价值   | 12,038,390.69 | 12,038,390.69 |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权 | 软件           | 合计           |
|----------|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |       |              |              |
| 1.期初余额   |       | 8,279,396.34 | 8,279,396.34 |
| 2.本期增加金额 |       | 0.00         | 0.00         |
| （1）购置    |       | 0.00         | 0.00         |
| 3.本期减少金额 |       |              |              |

|          |  |              |              |
|----------|--|--------------|--------------|
| (1) 处置   |  |              |              |
| 4.期末余额   |  | 8,279,396.34 | 8,279,396.34 |
| 二、累计摊销   |  |              |              |
| 1.期初余额   |  | 8,234,073.58 | 8,234,073.58 |
| 2.本期增加金额 |  | 25,786.12    | 25,786.12    |
| (1) 计提   |  | 25,786.12    | 25,786.12    |
| 3.本期减少金额 |  |              | 0.00         |
| 4.期末余额   |  | 8,259,859.70 | 8,259,859.70 |
| 三、减值准备   |  |              |              |
| 1.期初余额   |  |              |              |
| 2.本期增加金额 |  |              |              |
| 3.本期减少金额 |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |              |              |
| 四、账面价值   |  |              |              |
| 1.期末账面价值 |  | 19,536.64    | 19,536.64    |
| 2.期初账面价值 |  | 45,322.76    | 45,322.76    |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：无。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况  
 无。

12、长期待摊费用

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2025 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|--------|------------|--------|-----------------|
| 办公楼装修费 | 464,099.17       |        | 148,961.60 |        | 315,137.57      |
| 保险费    | 3,686.83         |        | 3,686.83   |        | 0.00            |
| 合 计    | 467,786.00       |        | 152,648.43 |        | 315,137.57      |

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项 目 | 2025 年 6 月 30 日 |         | 2024 年 12 月 31 日 |         |
|-----|-----------------|---------|------------------|---------|
|     | 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 |
|     |                 |         |                  |         |

|      |               |              |               |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 租赁负债 | 12,038,390.69 | 1,805,758.60 | 12,038,390.69 | 1,805,758.60 |
| 合 计  | 12,038,390.69 | 1,805,758.60 | 12,038,390.69 | 1,805,758.60 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项 目            | 2025 年 6 月 30 日 |              | 2024 年 12 月 31 日 |              |
|----------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|                | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 其他权益工具投资公允价值变动 |                 |              |                  |              |
| 使用权资产          | 12,038,390.69   | 1,805,758.60 | 12,038,390.69    | 1,805,758.60 |
| 合 计            | 12,038,390.69   | 1,805,758.60 | 12,038,390.69    | 1,805,758.60 |

14、所有权或使用权受限资产

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日  |              |      |      |
|------|------------------|--------------|------|------|
|      | 账面余额             | 账面价值         | 受限类型 | 受限原因 |
| 银行存款 | 1,950,129.55     | 1,950,129.55 | 冻结   | 司法冻结 |
| 合计   | 1,950,129.55     | 1,950,129.55 |      |      |
| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 |              |      |      |
|      | 账面余额             | 账面价值         | 受限类型 | 受限原因 |
| 银行存款 | 2,904,246.66     | 2,904,246.66 | 冻结   | 司法冻结 |
| 合计   | 2,904,246.66     | 2,904,246.66 |      |      |

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 项目分包款 | 71,292,807.23   | 72,751,514.00    |
| 航飞费用  | 2,400,797.93    | 2,512,728.43     |
| 设备款   | 760,840.71      | 848,396.75       |
| 工程款   | 988,997.05      | 1,158,730.28     |
| 其他    | 2,517,214.33    | 2,324,529.38     |
| 合 计   | 77,960,657.25   | 79,595,898.84    |

16 合同负债

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收工程款 | 38,374,580.08   | 42,771,873.01    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 38,374,580.08 | 42,771,873.01 |
|-----|---------------|---------------|

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2025 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期支付额         | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 15,465,487.99  | 10,579,445.77 | 10,909,989.88 | 15,134,943.88   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 130,905.57     | 842,651.24    | 990,247.42    | -16,690.61      |
| 三、辞退福利         |                | 56,176.00     | 56,176.00     |                 |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |               |               |                 |
| 合 计            | 15,596,393.56  | 11,478,273.01 | 11,956,413.30 | 15,118,253.27   |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2025 年 1 月 1 日 | 本期增加额         | 本期支付额         | 2025 年 6 月 30 日 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,363,097.33  | 9,958,030.66  | 10,184,008.27 | 15,137,119.72   |
| 二、职工福利费       | -              | 203,840.81    | 203,840.81    |                 |
| 三、社会保险费       | 711.66         | 321,312.30    | 324,199.80    | -2,175.84       |
| 其中：医疗保险费      | -1,038.42      | 310,135.62    | 310,135.62    | -1,038.42       |
| 工伤保险费         | 1,750.08       | 11,152.68     | 14,040.18     | -1,137.42       |
| 生育保险费         | -              |               |               |                 |
| 重大疾病补助        | -              | 24            | 24            |                 |
| 四、住房公积金       | 101,679.00     | 66,292.00     | 167,971.00    | 0.00            |
| 五、工会经费        | -              |               |               |                 |
| 六、职工教育经费      | -              | 29,994.00     | 29,994.00     |                 |
| 合 计           | 15,465,487.99  | 10,579,469.77 | 10,910,013.88 | 15,134,943.88   |

### (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 2025 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期支付额      | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | 129,958.29     | 820,944.05 | 964,930.23 | -14,027.89      |
| 2、失业保险费  | 947.28         | 21,707.19  | 25,317.19  | -2,662.72       |
| 合 计      | 130,905.57     | 842,651.24 | 990,247.42 | -16,690.61      |

18、应交税费

| 项 目     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 86,922.55       | 115,970.39       |
| 个人所得税   | 481,585.13      | 611,743.49       |
| 城市维护建设税 | 19.30           | 3,274.31         |
| 房产税     |                 | -                |
| 教育费附加   |                 | 1,137.95         |
| 地方教育费   |                 | 758.63           |
| 印花税     | 101.19          | 2,603.16         |
| 合 计     | 568,628.17      | 735,487.93       |

19、其他应付款

（1）其他应付款分类

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  | 0               | 0.00             |
| 其他应付款 | 29,568,413.61   | 33,248,414.57    |
| 合 计   | 29,568,413.61   | 33,248,414.57    |

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目       | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 员工报销款     | 1,521,276.25    | 1,575,409.49     |
| 借款        | 3,358,499.59    | 3,570,268.11     |
| 代收代付项目补贴款 | 1,430,000.00    | 1,440,000.00     |
| 保证金及押金    | 90,219.82       | 62,078.52        |
| 其他        | 668,837.24      | 928,737.59       |
| 关联方资金拆借   | 22,499,580.71   | 23,672,047.67    |
| 应付诉讼义务    |                 | 1,999,873.19     |
| 合 计       | 29,568,413.61   | 33,248,414.57    |

20、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 |                 |                  |
| 一年内到期的租赁负债 | 579,508.24      | 671,896.24       |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 579,508.24 | 671,896.24 |
|-----|------------|------------|

(1) 一年内到期的租赁负债

| 项 目       | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额     | 1,261,513.98    | 1,330,717.33     |
| 减：未确认融资费用 | 682,005.74      | 658,821.09       |
| 合 计       | 579,508.24      | 671,896.24       |

21、其他流动负债

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 待转销项税 | 6,466,923.61    | 6,956,845.19     |
| 合 计   | 6,466,923.61    | 6,956,845.19     |

22、租赁负债

| 项 目          | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额        | 16,877,767.96   | 17,122,772.93    |
| 减：未确认融资费用    | 4,762,337.96    | 5,074,894.93     |
| 小 计          | 12,115,430.00   | 12,047,878.00    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 579,508.24      | 671,896.24       |
| 合 计          | 11,535,921.76   | 11,375,981.76    |

23、预计负债

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 形成原因       |
|------------|-----------------|------------------|------------|
| 产品质量保证     | 790,453.75      | 1,112,495.05     | 产品质量保证     |
| 诉讼赔偿款      | 420,000.00      | 420,000.00       | 诉讼赔偿款      |
| 预计股权回购连带责任 |                 | 24,301,938.36    | 预计股权回购连带责任 |
| 合 计        | 1,210,453.75    | 25,834,433.41    |            |

24、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 |               |
| 股份总数 | 50,160,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 50,160,000.00 |
| 合 计  | 50,160,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 50,160,000.00 |

25、资本公积

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 118,127,526.84 |      |      | 118,127,526.84 |
| 其他资本公积 | 5,800,000.00   |      |      | 5,800,000.00   |
| 合 计    | 123,927,526.84 |      |      | 123,927,526.84 |

26、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 | 9,421,732.60 |      |      | 9,421,732.60 |
| 合 计    | 9,421,732.60 |      |      | 9,421,732.60 |

27、未分配利润

| 项 目                   | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -218,194,699.15 | -133,779,998.98 |
| 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            | -218,194,699.15 | -133,779,998.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 5,929,103.49    | -84,414,700.17  |
| 其他综合收益结转留存收益转入        |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -212,265,595.66 | -218,194,699.15 |

28、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 2025 年 1-6 月  |               | 2024 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 15,956,900.43 | 11,718,285.12 | 37,902,286.89 | 35,197,635.72 |
| 其他业务 |               |               | 1,884,855.28  | 450,856.27    |
| 合 计  | 15,956,900.43 | 11,718,285.12 | 39,787,142.17 | 35,648,491.99 |

29、税金及附加

| 项 目     | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 6,150.25     | 14,363.68    |
| 教育费附加   | 2,250.56     | 6,202.37     |
| 地方教育附加  | 1,500.37     | 4,134.91     |

|         |           |            |
|---------|-----------|------------|
| 房产税     | 8,920.80  | 197,215.65 |
| 城镇土地使用税 | 1,652.00  |            |
| 车船使用税   | 4,680.00  | 3,600.00   |
| 印花税     | 4,521.62  | 4,721.84   |
| 合 计     | 29,675.60 | 230,238.45 |

**30、销售费用**

| 项 目      | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,824,870.97 | 1,093,895.42 |
| 项目质量保证支出 |              | 876,196.11   |
| 交通及差旅费   | 74,923.81    | 100,091.24   |
| 业务招待费    | 279,744.29   | 331,573.90   |
| 办公费      | 65,595.29    | 123,522.72   |
| 中标费及其他   | 6,808.18     | 132,154.93   |
| 广告及宣传费   |              |              |
| 汽车费用     | 37,514.33    |              |
| 水电费      | 51.49        | 458.73       |
| 折旧费      | 28,486.00    | 34,183.20    |
| 租赁费      | 1,940.60     | 2,910.90     |
| 合 计      | 2,319,934.96 | 2,694,987.15 |

**31、管理费用**

| 项 目     | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 6,329,190.32  | 6,664,675.21  |
| 资产折旧摊销费 | 2,258,627.34  | 2,175,197.75  |
| 租赁费及物业费 | 306,558.06    | 577,282.30    |
| 中介咨询费用  | 955,495.90    | 626,606.91    |
| 办公费用    | 160,984.59    | 670,478.26    |
| 交通及差旅费  | 151,239.32    | 229,210.71    |
| 业务招待费   | 7,185.58      | 77,250.95     |
| 其他      | 214,783.32    | 439,910.98    |
| 诉讼费     | 67,134.99     |               |
| 合 计     | 10,451,199.42 | 11,460,613.07 |

32、研发费用

| 项 目         | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工        | 480,795.84   | 1,363,123.54 |
| 直接投入        | 9,733.31     | 3,027.85     |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 52,408.80    | 263,817.42   |
| 其他费用        | 6,100.00     | 18,994.34    |
| 委托外部研究开发    |              | 150,009.43   |
| 合 计         | 549,037.95   | 1,798,972.58 |

33、财务费用

| 项 目         | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 1,094,432.46 | 2,804,370.24 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 311,815.60   | 3,824.45     |
| 减：利息收入      | 2,274.46     | 4,403.35     |
| 银行手续费       | 13,964.53    | 30,011.47    |
| 合 计         | 1,106,122.53 | 2,829,978.36 |

34、其他收益

| 按性质分类                 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         |              | 750.00       |
| 其中：直接计入当期损益的政府补助      |              | 750.00       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 11,450.18    | 18,493.38    |
| 其中：代扣代缴个人所得税手续费       | 10,794.47    | 17,211.26    |
| 加计抵减增值税额              |              | 886.08       |
| 免增值税                  |              | 396.04       |
| 稳岗补贴                  | 655.71       |              |
| 合 计                   | 11,450.18    | 19,243.38    |

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

35、信用减值损失

| 项 目       | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,912,199.16 | -4,278,773.16 |
| 其他应收款坏账损失 | -142,504.01   | -219,111.95   |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | -8,054,703.17 | -4,497,885.11 |
|-----|---------------|---------------|

36、资产处置收益

| 项 目         | 2024 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -14,136.57   | -602,936.85  |
| 合 计         | -14,136.57   | -602,936.85  |

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

| 项 目       | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 |              |              |               |
| 无需支付的款项   |              | 2,752.41     |               |
| 违约金       |              |              |               |
| 赔偿款       |              |              |               |
| 合 计       |              | 2,752.41     |               |

38、营业外支出

| 项 目          | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废损失     | 2,510.06       |              |               |
| 滞纳金          | 66,378.20      | 7,796.11     |               |
| 无法收回的款项      |                |              |               |
| 预计股权回购连带责任损失 | -24,301,938.36 |              |               |
| 其他           | 27,269.94      | 800,177.90   |               |
| 合 计          | -24,205,780.16 | 807,974.01   | 0.00          |

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目     | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1931.96      |              |
| 递延所得税费用 |              |              |
| 合 计     | 1931.96      |              |

40、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 收保函保证金 |              | 350,400.00   |
| 收政府补助  | 655.71       | 76,187.00    |
| 收保证金   | 80,420.75    | 107,667.60   |
| 存款利息   | 2,247.05     | 4,524.56     |
| 收往来款   |              | 1,830,952.00 |
| 其他     | 846,251.40   | 49,379.52    |
| 合 计    | 929,574.91   | 2,419,110.68 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 付现费用   | 3,023,496.35 | 3,775,686.62 |
| 付保函保证金 |              | 35,150.00    |
| 付往来款   | 511,000.00   | 2,410,097.52 |
| 付保证金   | 5,000.00     | 55,072.00    |
| 其他     | 1,665,906.81 | 674,375.11   |
| 合 计    | 5,205,403.16 | 6,950,381.25 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方资金拆借 |              | 1,600,000.00 |
| 非关联方借款  |              |              |
| 合 计     | 0.00         | 1,600,000.00 |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债本金及利息 | 261,025.04   | 31,850.00    |
| 非关联方借款    |              | 60,000.00    |
| 关联方资金拆借   | 2,100,000.00 | 2,800,000.00 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,361,025.04 | 2,891,850.00 |
|-----|--------------|--------------|

**41、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料:

| 补 充 资 料                              | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>            |                |                |
| 净利润                                  | 5,929,103.49   | -20,762,939.61 |
| 加: 资产减值准备                            |                |                |
| 信用减值损失                               | 8,054,703.17   | 4,497,885.11   |
| 固定资产、投资性房地产折旧                        | 1,856,911.52   | 3,247,060.76   |
| 使用权资产摊销                              | 527,640.88     | 48,115.64      |
| 无形资产摊销                               | 25,786.12      | 98,926.25      |
| 长期待摊费用摊销                             | 152,648.43     | 237,831.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 14,136.57      | 602,936.85     |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 0.00           | 0.00           |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 1,094,432.46   | 2,804,370.24   |
| 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)                 |                |                |
| 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)                     | 3,419,417.08   | 17,765,523.25  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 9,611,722.50   | -6,940,710.30  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -9,126,391.01  | 152,343.73     |
| 其他                                   | -24,301,938.36 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -2,739,317.09  | 1,751,343.42   |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>            |                |                |
| 债务转为资本                               | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | -              | -              |
| 新增的使用权资产                             | -              | -              |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>              |                |                |
| 现金的期末余额                              | 3,480,466.93   | 3,411,904.86   |
| 减: 现金的期初余额                           | 8,622,759.06   | 4,876,865.70   |
| 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 | -5,142,292.13 | -1,464,960.84 |
|--------------|---------------|---------------|

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 3,480,466.93 | 3,411,904.86 |
| 其中：库存现金                     | 24,126.47    | 3,117.03     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,456,340.46 | 3,408,787.83 |
| 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              | -            | -            |
| 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              | 3,480,466.93 | 3,411,904.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -            | -            |

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|-----------------|------------------|----------------|
| 其他货币资金 | 4,764.00        |                  | 保函保证金、冻结的银行存款  |
| 合 计    | 4,764.00        | 0.00             | /              |

42、所有者权益变动表项目注释

本公司对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额

43、租赁

(1) 本公司作为承租方

| 项 目                 | 2025 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用     |              |
| 本期低价值资产租赁费用         |              |
| 租赁负债的利息费用           | 311,815.60   |
| 本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |
| 本期与租赁相关的总现金流出       | 31,850.00    |

六、研发支出

1、按费用性质列示

| 项 目         | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工        | 480,795.84   | 1,363,123.54 |
| 直接投入        | 9,733.31     | 3,027.85     |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 52,408.80    | 263,817.42   |
| 其他费用        | 6,100.00     | 18,994.34    |
| 委托外部研究开发    |              | 150,009.43   |
| 合 计         | 549,037.95   | 1,798,972.58 |
| 其中：费用化研发支出  | 549,037.95   | 1,798,972.58 |
| 资本化研发支出     | -            | -            |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

- （1）报告期内，本公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。
- （2）报告期内，本公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册资本  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例<br>(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-------|-----|------------|-------------|----|------|
|                |       |       |     |            | 直接          | 间接 |      |
| 广州建通航空服务有限公司   | 200 万 | 广州    | 广州  | 测绘服务、技术服务  | 100         | -  | 设立   |
| 梅州建通创新科技有限公司   | 200 万 | 梅州    | 梅州  | 软件开发、技术开发等 | 100         | -  | 设立   |
| 海南建通数云信息科技有限公司 | 200 万 | 海南    | 海南  | 专业技术服务业    | 100         | -  | 设立   |
| 东莞建通无人机科技有限公司  | 201 万 | 东莞    | 东莞  | 测绘服务       | 100         | -  | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

### 2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

无。

2、 计入当期损益的政府补助

| 项 目                               | 财务报表项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-----------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 广州市科学技术局科技项目补贴                    | 其他收益   |              |              |
| 广州市人社局保险补贴                        | 其他收益   |              |              |
| 广州市人社局稳岗补贴                        | 其他收益   |              |              |
| 收广州市工业和信息化局 2022 年省<br>专特精中小企业奖励金 | 其他收益   |              |              |
| 收广州科学技术局 2021 年度高新技<br>术企业培育专题拨款  | 其他收益   |              |              |
| 企业招用退役士兵扣减增值税优惠                   | 其他收益   |              |              |
| 广州市人社局扩岗补助                        | 其他收益   |              |              |
| 收增城市场监督局广州知识产权工作<br>专项资金          | 其他收益   |              | 750.00       |
| 合 计                               |        | 0.00         | 750.00       |

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称        | 2025 年 6 月 30 日 |            |            |               |
|-------------|-----------------|------------|------------|---------------|
|             | 1 年以内           | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上         |
| 应付账款        | 77,960,657.25   |            |            |               |
| 其他应付款       | 29,568,413.61   |            |            |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 579,508.24      |            |            |               |
| 租赁负债        |                 | 615,148.00 | 702400.406 | 10218373.35   |
| 合计          | 108,108,579.10  | 615,148.00 | 702,400.41 | 10,218,373.35 |

（续上表）

| 项目名称        | 2024 年 12 月 31 日 |            |            |               |
|-------------|------------------|------------|------------|---------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上         |
| 应付账款        | 79,328,372.62    | -          | -          | -             |
| 其他应付款       | 33,248,414.57    | -          | -          | -             |
| 一年内到期的非流动负债 | 671,896.24       | -          | -          | -             |
| 租赁负债        | -                | 597,111.07 | 633833.4   | 10145037.29   |
| 合计          | 113,248,683.43   | 597,111.07 | 633,833.40 | 10,145,037.29 |

---

## （2）市场风险

### ①外汇风险

本公司及其下属子公司日常经营事项均以记账本位币计价，不涉及外汇风险。

### ②利率风险

本公司无从外部金融机构或企业获取的借款事项，不涉及利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

截止 2025 年 6 月 30 日，刘志洪直接持有本公司股权比例为 34.41%，系本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见本附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本企业关系         | 备注 |
|------------|---------------------|----|
| 丘艳艳        | 董事兼副董事长、持股 5%以上股东   |    |
| 骆明理        | 董事、总经理              |    |
| 李文燕        | 董事、持股 5%以上股东        |    |
| 广州凯能投资有限公司 | 持股 5%以上股东李文燕实际控制的企业 |    |
| 骆金枚        | 董事、总经理骆明理的母亲        |    |

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

| 关联方        | 交易内容 | 2025 年 1 月 1 日 | 本期拆入 | 本期归还         | 2025 年 6 月 30 日 |
|------------|------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 拆入：        |      |                |      |              |                 |
| 广州凯能投资有限公司 | 借款   | 4,650,000.00   |      |              | 4,650,000.00    |
| 骆明理        | 借款   | 4,850,000.00   |      | 2,100,000.00 | 2,750,000.00    |
| 骆金枚        | 借款   | 6,500,000.00   |      |              | 6,500,000.00    |
| 李文燕        | 借款   |                |      |              | -               |
| 丘艳艳        | 借款   |                |      |              | -               |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

| 项目名称  | 关 联 方      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 广州凯能投资有限公司 | 5,526,985.65    | 5,416,648.79     |
| 其他应付款 | 骆明理        | 5,480,399.99    | 7,397,916.66     |
| 其他应付款 | 骆明伟        | 220,673.33      | 220,673.33       |
| 其他应付款 | 骆金枚        | 8,436,950.00    | 8,044,783.33     |
| 其他应付款 | 骆汉达        | 157,256.67      | 157,256.67       |
| 其他应付款 | 骆彩琼        | 208,666.67      | 208,666.67       |
| 其他应付款 | 李文燕        | 2,098,138.88    | 2,098,138.88     |
| 其他应付款 | 丘艳艳        | 127,963.34      | 127,963.34       |

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

报告期内，无此事项。

2、以权益结算的股份支付情况

报告期内，无此事项。

3、本期股份支付费用

报告期内，无此事项。

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，无此事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 开具保函情况

| 保函类型 | 受益人            | 开立银行 | 开立日期     | 到期日      | 保函金额      | 保证金金额    |
|------|----------------|------|----------|----------|-----------|----------|
| 履约保函 | 合肥市测绘设计研究院有限公司 | 招商银行 | 2025-6-6 | 2025-9-4 | 15,880.00 | 4,764.00 |
| 合计   | \              | \    | \        | \        | 15,880.00 | 4,764.00 |

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配方案

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

---

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

### 2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

### 3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

### 4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

### 5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

### 6、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

### 7、涉及诉讼情况

#### 联合金地纠纷案

2017 年 4 至 10 月期间，被告 1 建通地信与原告广东联合金地不动产评估勘测设计有限公司(以下简称：联合金地)组建联合体中标三个项目。此外，建通地信单独中标始兴县农村地籍调查及数据库建设项目。建通地信将部分合同内容交由被告 2 广州建通测绘地理信息技术股份有限公司韶关分公司(以下简称：韶关分公司)执行。建通地信已收到业主单位支付的项目服务费，尚有项目服务费 1,210,886.89 元未支付给韶关分公司。2023 年 8 月 31 日，建通地信从韶关分公司借调了 4,000,000 元，尚有 3,800,000 元未归还给韶关分公司。

原告认为韶关分公司由其承包经营，四个项目的服务机构均为原告，尚未支付给韶关分公司的项目服务费以及未归还的借款 3,800,000 元均为其所有，其于 2024 年 10 月 9 日向韶关市武江区人民法院提起诉讼，请求判令被告 1 建通地信偿还拖欠的款项 3,800,000 元及利息，偿还拖欠的服务费 1,210,886.89 元及利息，被告 2 韶关分公司对上述债务承担连带责任。

截至本报告披露日，韶关市武江区人民法院尚未对该案件作出判决，结果尚不确定。

8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账 龄    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 1 年以内  | 13,801,572.72   | 30,577,795.95    |
| 1-2 年  | 31,408,274.96   | 30,444,723.32    |
| 2-3 年  | 15,758,260.36   | 13,733,854.30    |
| 3-4 年  | 14,131,822.71   | 29,631,455.87    |
| 4-5 年  | 23,408,052.49   | 5,253,843.76     |
| 5 年以上  | 34,517,145.20   | 32,644,777.92    |
| 小 计    | 133,025,128.44  | 142,286,451.12   |
| 减：坏账准备 | 68,693,261.98   | 60,181,966.51    |
| 合 计    | 64,331,866.46   | 82,104,484.61    |

(2) 按坏账计提方法分类披露：

| 类 别       | 2025 年 6 月 30 日  |        |               |          |               |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 133,025,128.44   | 100    | 68,693,261.98 | 53.05    | 64,331,866.46 |
| (1)应收其他   | 129,494,976.55   | 97.35  | 68,693,261.98 | 53.05    | 60,801,714.57 |
| (2)应收关联方  | 3,530,151.89     | 2.65   |               | -        | 3,530,151.89  |
| 合 计       | 133,025,128.44   | 100    | 68,693,261.98 | 53.05    | 64,331,866.46 |
| 类 别       | 2024 年 12 月 31 日 |        |               |          |               |
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金 额              | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 142,286,451.12   | 100    | 60,181,966.51 | 42.36    | 82,104,484.61 |
| (1)应收其他   | 138,783,795.54   | 97.54  | 60,181,966.51 | 43.36    | 78,601,829.03 |
| (2)应收关联方  | 3,502,655.58     | 2.46   |               |          | 3,502,655.58  |
| 合 计       | 142,286,451.12   | 100    | 60,181,966.51 | 42.36    | 82,104,484.61 |

① 按单项计提坏账准备的应收账款：

无

② 按应收其他计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 2025 年 6 月 30 日 |               |          | 2024 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|-----------------|---------------|----------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,271,420.83   | 513,571.04    | 5        | 27,075,140.37    | 1,353,757.02  | 5        |
| 1-2 年 | 31,408,274.96   | 3,142,714.29  | 10       | 30,444,723.32    | 3,044,472.33  | 10       |
| 2-3 年 | 15,758,260.36   | 4,727,478.11  | 30       | 13,733,854.30    | 4,120,156.29  | 30       |
| 3-4 年 | 14,131,822.71   | 7,065,911.36  | 50       | 29,631,455.87    | 14,815,727.94 | 50       |
| 4-5 年 | 23,408,052.49   | 18,726,441.99 | 80       | 5,253,843.76     | 4,203,075.01  | 80       |
| 5 年以上 | 34,517,145.20   | 34,517,145.20 | 100      | 32,644,777.92    | 32,644,777.93 | 100      |
| 合 计   | 129,494,976.55  | 68,693,261.98 | 53.05%   | 138,783,795.54   | 60,181,966.51 | 43.36%   |

③ 按应收合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 2025年6月30日   |      |          | 2024年12月31日  |      |          |
|------|--------------|------|----------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,530,151.89 | -    | -        | 3,502,655.58 | -    | -        |
| 合 计  | 3,530,151.89 | -    | -        | 3,502,655.58 | -    | -        |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类 别      | 2025 年 1 月 1 日 | 本期变动金额       |    |       |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------|--------------|----|-------|----|-----------------|
|          |                | 计提           | 转回 | 转销或核销 | 其他 |                 |
| 应收账款坏账准备 | 60,181,966.51  | 8,511,295.47 | -  |       | -  | 68,693,261.98   |
| 合 计      | 60,181,966.51  | 8,511,295.47 | -  |       | -  | 68,693,261.98   |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其中重要的应收账款核销情况：无

2、其他应收款

| 项 目 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
|-----|-----------------|------------------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 其他应收款 | 3,236,428.36 | 6,705,505.65 |
| 合 计   | 3,236,428.36 | 6,705,505.65 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,449,147.32    | 4,760,832.13     |
| 1 至 2 年 | 114,227.94      | 1,582,333.56     |
| 2 至 3 年 | 55,066.76       | 816,795.00       |
| 3 至 4 年 | 1,045,003.79    | 338,803.47       |
| 4 至 5 年 | 15,000.00       | 248,641.34       |
| 5 年以上   | 2,805,696.56    | 1,063,310.15     |
| 小计      | 5,484,142.37    | 8,810,715.65     |
| 减：坏账准备  | 2,247,714.01    | 2,105,210.00     |
| 合 计     | 3,236,428.36    | 6,705,505.65     |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 内部往来款   | 350,082.95      | 3,838,082.95     |
| 备用金     | 1,031,461.54    | 962,332.84       |
| 押金      | 777,719.90      | 861,359.44       |
| 股权转让款   |                 |                  |
| 保证金     | 1,362,313.81    | 1,403,120.10     |
| 其他      | 1,962,564.17    | 1,745,820.32     |
| 合 计     | 5,484,142.37    | 8,810,715.65     |

3、 长期股权投资

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 |      |              | 2024 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|        | 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 | 3,519,090.48    | -    | 3,519,090.48 | 3,519,090.48     | -    | 3,519,090.48 |
| 合 计    | 3,519,090.48    | -    | 3,519,090.48 | 3,519,090.48     | -    | 3,519,090.48 |

(1) 对子公司投资

| 被 投 资<br>单 位 | 2025 年 1 月<br>1 日 | 减值<br>准备 | 本期增减变动 | 2025 年 6 月<br>30 日 | 减值<br>准备 |
|--------------|-------------------|----------|--------|--------------------|----------|
|--------------|-------------------|----------|--------|--------------------|----------|

|               | (账面价值)       | 期初<br>余额 | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 | (账面价值)       | 期末<br>余额 |
|---------------|--------------|----------|----------|----------|----------------|----|--------------|----------|
| 梅州建通创新科技有限公司  | 2,000,000.00 | -        |          | -        | -              | -  | 2,000,000.00 | -        |
| 东莞建通无人机科技有限公司 | 71,637.60    |          |          |          |                |    | 71,637.60    |          |
| 广州建通航空服务有限公司  | 1447452.88   |          |          |          |                |    | 1447452.88   | -        |
| 合 计           | 3,519,090.48 |          |          |          |                |    | 3,519,090.48 | -        |

(2) 对联营、合营企业投资

无

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 2025 年 1-6 月  |               | 2024 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 15,981,882.57 | 11,718,285.12 | 35,023,967.73 | 32,828,942.48 |
| 其他业务 |               |               | 1,884,855.28  | 450,856.27    |
| 合 计  | 15,981,882.57 | 11,718,285.12 | 36,908,823.01 | 33,279,798.75 |

## 十八、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

| 项 目                                                                  | 金 额        | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -14,136.57 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 0.00       |    |
| 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财产损失                                            | -          |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -          |    |

|                                                      |               |  |
|------------------------------------------------------|---------------|--|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -             |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          | -             |  |
| 非货币性资产交换损益                                           | -             |  |
| 债务重组损益                                               | -             |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     | -             |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         | -             |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             | -             |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               | -             |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     | -             |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     | -             |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                | -             |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                         | -             |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 24,205,780.16 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | -             |  |
| 减：所得税影响额                                             | -             |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        | -             |  |
| 合 计                                                  | 24,191,643.59 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -18.69%    | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 57.57%     | -0.36  | -0.36  |

## 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         | -14,136.57    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,205,780.16 |
| 非经常性损益合计           | 24,191,643.59 |
| 减：所得税影响数           |               |
| 少数股东权益影响额（税后）      |               |
| 非经常性损益净额           | 24,191,643.59 |

### 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