

**正元地理信息集团股份有限公司**  
**二〇二五年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-95

## 审计报告

致同审字（2026）第 110A018687 号

正元地理信息集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了正元地理信息集团股份有限公司（以下简称：正元地信）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正元地理信息集团股份有限公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于正元地信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）时段法收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计 29 及附注五、合并财务报表项目附注 36。

2025 年度正元地信营业收入为 55,985.56 万元，正元地信的营业收入主要包括测绘地理信息业务、管线运维服务、智慧城市业务三类，其中采用时段法确认的收入 53,274.94 万元，占总收入 95.16%，该等业务履约进度按累计发生的实际成本占合同预计总成本的比例确定，由于采用履约进度确认的收入涉及正元地信管理层（以下简称：管理层）的重大判断和估计。因此我们将时段法收入确认识别为关键审计事项。

针对时段法收入确认我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试了与收入确认相关的内控制度设计和运行的有效性；

（2）选取重要客户检查与客户签订的合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对项目的履约成本进行抽样测试，核对材料采购合同及领用、直接人工、机械使用费及外协费用记录等支持性文件，并执行合同履约成本截止性测试，验证实际发生的履约成本的真实性、准确性；

（4）检查项目预计总成本估算依据的合理性，根据合同预计总收入、项目预计总成本及已经实际发生的合同成本，对履约进度、本年应确认的收入进行重新计算，测试其准确性，并执行营业收入截止性测试；

（5）对重要客户和合同执行了函证程序，验证收入确认的真实性、准确性。

## （二）应收账款及合同资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计 11、13 及附注五、合并财务报表项目附注 3、7。

截至 2025 年 12 月 31 日，正元地信应收账款账面余额 98,094.98 万元，减值准备 36,477.74 万元，账面价值 61,617.25 万元，合同资产账面余额 186,374.58 万元，减值准备 41,077.27 万元，账面价值 145,297.31 万元。

正元地信运用简化计量方法，按照风险特征划分不同组合，采用信用风险矩阵对应收账款及合同资产减值准备进行评估。

由于应收账款及合同资产金额重大，且管理层在确定应收账款及合同资产减值准备时需要做出重大判断和估计，因此我们将应收账款及合同资产减值准备的计提确认为关键审计事项。

针对应收账款及合同资产减值准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试了与应收账款及合同资产预期信用损失相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 结合行业特点及信用风险特征，评价管理层确定的预期信用损失模型是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

(3) 对于单项计提减值准备的应收账款及合同资产，复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款及合同资产，检查账龄区间、信用记录、历史损失情况等关键信息，评价组合划分和预期信用损失率的合理性及计提充分性；

(5) 对重要应收账款和合同资产与管理层讨论其可收回性，并实施函证程序以及检查期后回款情况，评价管理层计提减值准备的合理性。

#### 四、其他信息

正元地信管理层对其他信息负责。其他信息包括正元地信 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督正元地信的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正元地信的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截

至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正元地信不能持续经营。

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

(6) 就正元地信实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十八日



## 合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	193,825,501.43	167,843,530.65	277,359,224.65	239,705,716.34
交易性金融资产					
应收票据	五、2	1,954,998.73	79,264.62	1,498,516.38	
应收账款	五、3	616,172,451.60	151,301,316.81	602,331,180.33	174,190,044.00
应收款项融资					
预付款项	五、4	6,692,384.41	1,493,830.53	14,207,150.85	5,569,162.33
其他应收款	五、5	85,336,990.61	904,250,378.18	104,531,812.36	837,464,842.89
其中：应收利息					
应收股利			7,628,985.71		7,033,661.29
存货	五、6	18,328,683.36	12,159,957.99	8,453,418.52	200,170.02
合同资产	五、7	1,452,973,104.33	514,476,607.15	1,621,200,777.81	563,349,173.15
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	92,397,829.20	15,428,739.73	76,180,185.84	
其他流动资产	五、9	20,321,790.58	17,661,773.76	16,215,149.52	15,922,390.09
<b>流动资产合计</b>		<b>2,488,003,734.25</b>	<b>1,784,695,399.42</b>	<b>2,721,977,416.26</b>	<b>1,836,401,498.82</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	15,546,750.36	65,703,627.19	45,850,815.83	94,605,298.70
长期股权投资	五、11	29,766,627.61	381,909,440.58	8,192,392.90	318,987,893.63
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	31,305,265.61	7,388,484.07	37,425,190.52	7,719,376.71
固定资产	五、13	129,363,734.08	26,136,918.58	142,223,061.64	30,007,199.91
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	7,548,917.12	5,628,837.63	11,341,768.06	11,257,675.11
无形资产	五、15	22,436,536.94	12,462,366.84	21,339,271.66	13,390,402.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	11,979,533.97	11,402,410.38	14,480,085.37	14,453,085.37
递延所得税资产	五、17	145,526,549.75	46,824,812.97	137,167,497.32	46,881,736.19
其他非流动资产	五、18	219,011,008.26		299,676,386.37	
<b>非流动资产合计</b>		<b>612,484,923.70</b>	<b>557,456,898.24</b>	<b>717,696,469.67</b>	<b>537,302,668.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,100,488,657.95</b>	<b>2,342,152,297.66</b>	<b>3,439,673,885.93</b>	<b>2,373,704,167.20</b>

# 合并及公司资产负债表（续）

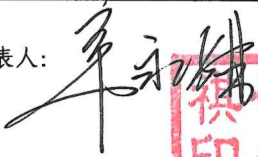

2025年12月31日

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	509,475,547.42	383,071,607.75	539,937,452.77	458,369,508.33
交易性金融负债					
应付票据	五、21	21,282,879.42	2,889,123.42	21,440,054.99	18,169,135.36
应付账款	五、22	595,027,501.63	161,175,683.20	673,216,266.53	190,813,567.19
预收款项					
合同负债	五、23	22,168,062.63	6,728,491.04	17,374,404.78	5,516,360.94
应付职工薪酬	五、24	143,574,704.47	37,280,616.04	175,183,207.29	52,244,240.08
应交税费	五、25	189,835,947.59	53,768,759.33	198,281,545.56	54,898,989.00
其他应付款	五、26	231,003,778.93	780,934,254.68	166,628,896.07	563,016,817.79
其中：应付利息					
应付股利		3,409,191.22		3,074,321.24	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	36,889,102.40	5,866,415.26	35,800,819.25	5,625,540.75
其他流动负债	五、28	2,953,917.06		7,266,881.00	
流动负债合计		<b>1,752,211,441.55</b>	<b>1,431,714,950.72</b>	<b>1,835,129,528.24</b>	<b>1,348,654,159.44</b>
非流动负债：					
长期借款	五、29	130,424,200.00		160,236,500.00	
应付债券					
租赁负债	五、30	721,909.78		5,866,415.26	5,866,415.26
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、17			1,701,265.21	1,688,651.27
其他非流动负债					
非流动负债合计		<b>131,146,109.78</b>		<b>167,804,180.47</b>	<b>7,555,066.53</b>
负债合计		<b>1,883,357,551.33</b>	<b>1,431,714,950.72</b>	<b>2,002,933,708.71</b>	<b>1,356,209,225.97</b>
股东权益：					
股本	五、31	770,000,000.00	770,000,000.00	770,000,000.00	770,000,000.00
资本公积	五、32	349,619,693.33	354,111,964.09	350,994,709.56	354,111,964.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、33	4,600,181.54	7,263.84	4,091,909.88	158.95
盈余公积	五、34	12,591,015.53	12,591,015.53	12,591,015.53	12,591,015.53
未分配利润	五、35	-1,634,593.87	-226,272,896.52	168,036,077.35	-119,208,197.34
归属于母公司股东权益合计		1,135,176,296.53	910,437,346.94	1,305,713,712.32	1,017,494,941.23
少数股东权益		81,954,810.09		131,026,464.90	
股东权益合计		<b>1,217,131,106.62</b>	<b>910,437,346.94</b>	<b>1,436,740,177.22</b>	<b>1,017,494,941.23</b>
负债和股东权益总计		<b>3,100,488,657.95</b>	<b>2,342,152,297.66</b>	<b>3,439,673,885.93</b>	<b>2,373,704,167.20</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


## 合并及公司利润表


2025年度

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	559,855,567.63	155,739,461.90	661,073,177.79	183,514,744.51
减：营业成本	五、36	434,934,097.04	143,044,406.69	507,943,983.64	164,388,935.27
税金及附加	五、37	5,857,848.85	993,192.66	4,187,661.35	1,108,929.60
销售费用	五、38	56,450,695.06	26,244,048.35	70,132,323.97	29,745,741.41
管理费用	五、39	118,865,370.57	59,199,660.40	132,342,302.45	92,439,501.95
研发费用	五、40	51,180,454.19	20,294,965.45	57,991,302.82	22,265,017.66
财务费用	五、41	8,883,987.56	-1,508,829.54	1,941,684.80	-3,042,996.17
其中：利息费用		24,096,788.47	11,998,808.48	26,324,259.67	11,999,300.33
利息收入		16,432,193.44	13,672,287.55	24,887,411.11	15,300,647.59
加：其他收益	五、42	2,767,691.62	133,858.04	5,114,185.69	2,840,789.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	1,682,136.88	2,114,522.77	2,839,977.70	4,823,949.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		372,198.48	330,910.72	952,370.90	435,416.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、44	-65,951,742.21	-20,004,879.58	-35,117,066.99	-2,383,277.59
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-11,914,446.95	1,950,223.94	-41,838,835.54	-14,838,446.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	33,471.38		172,458.38	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>-189,699,774.92</b>	<b>-108,334,256.94</b>	<b>-182,295,362.00</b>	<b>-132,947,370.06</b>
加：营业外收入	五、47	2,344,107.66	22,500.12	3,025,778.25	315,825.41
减：营业外支出	五、48	1,142,864.62	223,957.80	489,958.32	114,105.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>-188,498,531.88</b>	<b>-108,535,714.62</b>	<b>-179,759,542.07</b>	<b>-132,745,650.40</b>
减：所得税费用	五、49	-6,696,792.90	-1,471,015.44	-5,731,127.78	-4,110,163.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>-181,801,738.98</b>	<b>-107,064,699.18</b>	<b>-174,028,414.29</b>	<b>-128,635,486.64</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-181,801,738.98	-107,064,699.18	-174,028,414.29	-128,635,486.64
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-169,670,671.22	-107,064,699.18	-173,498,955.81	-128,635,486.64
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,131,067.76		-529,458.48	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		<b>-181,801,738.98</b>	<b>-107,064,699.18</b>	<b>-174,028,414.29</b>	<b>-128,635,486.64</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-169,670,671.22	-107,064,699.18	-173,498,955.81	-128,635,486.64
归属于少数股东的综合收益总额		-12,131,067.76		-529,458.48	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.2204		-0.2253	
(二) 稀释每股收益		-0.2204		-0.2253	

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



## 合并及公司现金流量表


2025年度

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		787,795,154.77	228,582,562.34	619,716,773.28	209,083,189.65
收到的税费返还		525,969.09	170.58	1,942,875.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	8,751,852.93	238,990,939.33	40,080,671.35	150,936,515.81
经营活动现金流入小计		797,072,976.79	467,573,672.25	661,740,319.63	360,019,705.46
购买商品、接受劳务支付的现金		391,636,146.37	121,482,228.03	421,847,082.75	153,346,240.86
支付给职工以及为职工支付的现金		288,552,414.68	78,898,999.24	308,477,401.81	83,956,491.25
支付的各项税费		42,693,390.83	8,535,602.67	43,090,646.86	8,320,318.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	73,567,703.34	227,698,947.60	72,905,700.98	252,951,564.41
经营活动现金流出小计		796,449,655.22	436,615,777.54	846,320,832.40	498,574,615.14
经营活动产生的现金流量净额		623,321.57	30,957,894.71	-184,580,512.77	-138,554,909.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			1,188,287.63		1,400,890.83
取得投资收益收到的现金			3,060.00		21,894.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,250.40		46,834.00	
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			27,905,654.75		22,251,866.82
投资活动现金流入小计		218,250.40	29,097,002.38	46,834.00	23,674,651.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,530,745.36	7,024,928.36	23,290,670.83	241,330.00
投资支付的现金	五、50	20,773,838.40	23,323,838.40		5,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			50,318,900.00		74,038,900.00
投资活动现金流出小计		33,304,583.76	80,667,666.76	23,290,670.83	79,790,230.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,086,333.36	-51,570,664.38	-23,243,836.83	-56,115,578.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		920,000.00		1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		544,830,000.00	402,780,000.00	539,550,000.00	458,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	52,000,000.00	50,000,000.00	1,620,000.00	
筹资活动现金流入小计		597,750,000.00	452,780,000.00	542,640,000.00	458,000,000.00
偿还债务支付的现金		605,112,300.00	478,000,000.00	495,987,133.00	408,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,093,850.95	11,459,718.53	28,100,064.12	11,816,112.55
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				2,101,336.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	23,144,460.00	20,430,133.33	360,000.00	
筹资活动现金流出小计		651,350,610.95	509,889,851.86	524,447,197.12	419,816,112.55
筹资活动产生的现金流量净额		-53,600,610.95	-57,109,851.86	18,192,802.88	38,183,887.45
<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>					
		-86,063,622.74	-77,722,621.53	-189,631,546.72	-156,486,600.58
加：期初现金及现金等价物余额		264,776,690.78	236,190,220.02	454,408,237.50	392,676,820.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		178,713,068.04	158,467,598.49	264,776,690.78	236,190,220.02

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



# 合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司

单位：人民币元

	本年金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	770,000,000.00	350,994,709.56			4,091,909.88	12,591,015.53	131,026,464.90	1,436,740,177.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	770,000,000.00	350,994,709.56			4,091,909.88	12,591,015.53	131,026,464.90	1,436,740,177.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,375,016.23			508,271.66		-49,071,654.81	-219,609,070.60
（一）综合收益总额							-169,670,671.22	-169,670,671.22
（二）股东投入和减少资本							-12,131,067.76	-12,131,067.76
1. 股东投入的普通股							-36,543,583.77	-36,543,583.77
2. 股份支付计入股东权益的金额							2,450,000.00	2,450,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-38,993,583.77	-38,993,583.77
2. 对股东的分配							-334,869.98	-334,869.98
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					508,271.66		-62,133.30	446,138.36
2. 本期使用（以负号填列）					5,470,030.14		501,276.16	5,971,306.30
（六）其他					-4,961,758.48		-563,409.46	-5,525,167.94
四、本年年末余额	770,000,000.00	349,619,693.33			4,600,181.54	12,591,015.53	81,954,810.09	1,217,131,106.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	770,000,000.00	350,994,709.56			3,364,752.37	12,591,015.53	341,535,033.16	1,613,235,380.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	770,000,000.00	350,994,709.56			3,364,752.37	12,591,015.53	341,535,033.16	1,613,235,380.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					727,157.51		-173,498,955.81	-176,495,202.93
（一）综合收益总额							-173,498,955.81	-174,028,414.29
（二）股东投入和减少资本								1,470,000.00
1. 股东投入的普通股								1,470,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								-4,951,358.05
1. 提取盈余公积								-4,951,358.05
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					727,157.51			287,411.90
1. 本期提取					7,266,845.97			824,388.07
2. 本期使用（以负号填列）					-6,539,688.46			-536,976.17
（六）其他								
四、本年年末余额	770,000,000.00	350,994,709.56			4,091,909.88	12,591,015.53	168,036,077.35	1,436,740,177.22

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


# 公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	本年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	770,000,000.00	354,111,964.09			158.95	12,591,015.53	1,017,494,941.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	770,000,000.00	354,111,964.09			158.95	12,591,015.53	1,017,494,941.23
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					7,104.89		7,104.89
2. 本期使用（以负号填列）					1,384,068.78		1,384,068.78
（六）其他					-1,376,963.89		-1,376,963.89
四、本年年末余额	770,000,000.00	354,111,964.09			7,263.84	12,591,015.53	910,437,346.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：正元地理信息集团股份有限公司  
 11010100330166  
 11010100330166  
 单位：人民币元

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	770,000,000.00	354,111,964.09			18,928.49	12,591,015.53	1,146,149,197.41
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	770,000,000.00	354,111,964.09			18,928.49	12,591,015.53	1,146,149,197.41
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,769.54		-128,654,256.18
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	770,000,000.00	354,111,964.09			158.95	12,591,015.53	1,017,494,941.23

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 正元地理信息集团股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

正元地理信息集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原正元地理信息有限责任公司（以下简称“正元地信公司”），正元地信公司系由冶金工业部山东地质勘查局、山东岩土工程勘察总公司共同出资组建，于 1999 年 3 月 31 日在山东省工商行政管理局登记注册，注册资本 200.00 万元。

正元地信公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 28 日在北京市市场监督管理局登记注册，注册资本 60,000.00 万元，股份总数 60,000 万股（每股面值 1 元）。

经中国证券监督管理委员会《关于同意正元地理信息集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1785 号）同意注册，本公司于 2021 年 7 月 30 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）17,000 万股，注册资本变更为 77,000 万股。

公司现持有统一社会信用代码为 91110000267130226N 营业执照，总部位于北京市，法人代表辛永祺。

本公司属于专业技术服务业。公司主营业务包括两部分：（1）地上地下全空间地理时空数据建设服务，包含测绘地理信息业务和地下管网板块业务，属于公司的基础性业务；（2）基于公司自主研发基础支撑平台，开展智慧城市业务，属于公司的增值性业务。公司增值性业务是基础性业务的升级与拓展。公司主要客户系政府及其下属单位。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 28 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，报告期内合并范围增加了 2 级子公司河北正元数智科技有限公司。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

#### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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款项	单项金额超过 1000 万元
本期重要的应收款项坏账收回或转回	单项金额超过 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司/联合营企业	单一主体净利润或资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上
本期重要的预付款项	单项金额超过 1000 万元
本期重要的应付款项	单项金额超过 1000 万元
重要债务重组	单项金额大于 500 万元

#### 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与

合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

### 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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的**第一天**进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、16。

#### （5）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、合同资产、租赁应收款以及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内的预期信用损失的金额计量，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ①信用风险显著增加

本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### ②已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### ③预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④减记金融资产

当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的，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

对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11（5）. 金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值准备采用的计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	采用逾期账龄分析法，按应收账款逾期账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率

### 13、应收款项

本公司对应收账款和合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11（5）。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值准备采用的计提方法
<b>应收款项</b>		
政府及组成部门	逾期账龄	采用逾期账龄分析法，按逾期账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率
国有企业及事业单位	逾期账龄	采用逾期账龄分析法，按逾期账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率
其他企业	逾期账龄	采用逾期账龄分析法，按逾期账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率

### 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11（5）。

### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11（5）。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值准备采用的计提方法
<b>其他应收款</b>		
保证金组合	逾期账龄	采用逾期账龄分析法，按逾期账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值准备采用的计提方法
其他组合	逾期账龄	采用逾期账龄分析法，按逾期账龄组合计算历史迁徙率及损失率，在历史损失率的基础上，结合债务人经济状况和趋势等前瞻性因素确定预期信用损失率
母公司受同一控制关联方组合	应收母公司受同一控制关联方款项信用风险特征相似	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对照表，计算预期信用损失

## 16、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本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，本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的，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。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

## （2）发出存货的计价方法

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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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》进行会计处理，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。

因处置部分股权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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是

否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、25。

### 19、投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 20、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	5-8	5.00	19.00-11.88
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	3-10	5.00	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

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

## 21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、25。

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 23、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、航遥航空影像数据库、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	15-50
软件	3-5
专利技术	15
航空影像数据库	3

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、25。

## 24、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用固定资产按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分内部研究项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 25、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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。本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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括设备维修费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 28、预计负债

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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 29、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### （1）收入确认的原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 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。
- 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

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

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

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

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

## （3）收入确认的具体方法

### ①按履约进度确认的收入

公司的地下管网业务中的清淤业务、智慧城市建设运营业务中的项目运维服务由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司的测绘地理信息业务（不包括定制软件项目），地下管网业务中的探测、检测、修复业务，智慧城市建设运营业务中的城市管理整体解决方案项目和施工类项目，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品。公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。具体方法如下：

- 履约进度的确认

履约进度=实际发生的项目成本/预计总成本

- 项目收入的确认

当期确认的项目收入=项目预计总收入\*履约进度-以前会计期间累计已经确认的收入。

其中公司项目合同分为总价合同与单价合同，总价合同的项目预计总收入即不含税的合同金额，单价合同的项目预计总收入=合同约定不含税单价\*项目预计工作量。

## ②按时点确认的收入

公司智慧城市建设和运营业务中的系统集成业务（以下简称系统集成业务）指通用软件与硬件集成项目，测绘地理信息业务、地下管网业务和智慧城市建设和运营业务中的定制软件开发项目（以下简称定制软件项目），均属于在某一时点履行履约义务。系统集成业务在硬件和软件实际交付并验收后分别确认收入，定制软件项目在实际交付并验收后确认收入。系统集成业务中的通用软件无需公司进行大量的深度开发，可与硬件设备分别交付。因此公司将软、硬件分别识别为单项履约义务，按照按软、硬件实际交付时点确认收入。

## 30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 31、政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### （2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### ①与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；
- 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 32、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 33、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	租赁资产价值不超过 40,000 元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 34、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

### 35、安全生产费用

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司实际执行参照《中国冶金地质总局安全生产费用提取及使用管理办法》的有关规定：“地理信息行业按项目收入的 1%提取专项储备。”本公司各年按上文规定提取安全生产费，并在使用时冲减专项储备金额。

### 36、债务重组

#### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权

益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

## 37、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款和合同资产预期信用损失的计量

本公司通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 收入确认

本公司测绘地理信息业务（不包括定制软件项目），地下管网业务中的探测、检测、修复业务，智慧城市运营业务中的城市管理整体解决方案项目和施工类项目、地下管网业务中的清淤业务、智慧城市运营业务中的项目运维服务等相关收入在一段时间内确认。营业收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 38、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度未发生重要会计政策及会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	税率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	5%、15%、25%
宿州正元智慧城市建设运营有限公司	25%
鱼台正元智慧城市信息技术有限公司	25%
长汀正元智慧城市建设运营有限公司	25%
河北天元地理信息科技工程有限公司	15%
武汉科岛地理信息工程有限公司	15%
浙江正元地理信息有限责任公司	15%
山东正元航空遥感技术有限公司	15%、25%
山东正元地球物理信息技术有限公司	15%
山东中基地理信息科技有限公司	15%
山东正元工程检测有限公司	5%
山东正元数字科技有限公司	25%
山东正元数字城市建设有限公司	15%、5%、25%
北京正元数科信息技术有限公司	5%
河北数字建设科技有限公司	5%
海南正元信息科技有限公司	5%
河北正元数智科技有限公司	5%

## 2、税收优惠及批文

本公司及本集团的相关所属子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，被认定为高新技术企业，有效期限为 3 年，于 2025 年度适用的企业所得税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），本公司之子公司中满足小微企业认定标准的公司，对于应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	178,713,068.04	264,776,690.78
其他货币资金	15,112,433.39	12,582,533.87
<b>合 计</b>	<b>193,825,501.43</b>	<b>277,359,224.65</b>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结资金	11,130,379.68	7,823,217.80
票据保证金	2,379,597.54	430,325.00
保函保证金	1,049,797.89	3,288,406.49
履约保证金	550,113.25	1,040,084.58
休眠账户冻结	2,045.03	
ETC 保证金	500.00	500.00
<b>合 计</b>	<b>15,112,433.39</b>	<b>12,582,533.87</b>

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,896,970.33		1,896,970.33	1,088,177.97		1,088,177.97
商业承兑汇票	58,614.55	586.15	58,028.40	536,106.67	125,768.26	410,338.41
<b>合 计</b>	<b>1,955,584.88</b>	<b>586.15</b>	<b>1,954,998.73</b>	<b>1,624,284.64</b>	<b>125,768.26</b>	<b>1,498,516.38</b>

#### （1）按坏账计提方法分类

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,955,584.88	100.00	586.15	0.03	1,954,998.73	
其中：						
银行承兑汇票	1,896,970.33	97.00			1,896,970.33	
商业承兑汇票	58,614.55	3.00	586.15	1.00	58,028.40	
<b>合 计</b>	<b>1,955,584.88</b>	<b>100.00</b>	<b>586.15</b>	<b>0.03</b>	<b>1,954,998.73</b>	

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,624,284.64	100.00	125,768.26	7.74	1,498,516.38
其中：					
银行承兑汇票	1,088,177.97	66.99			1,088,177.97
商业承兑汇票	536,106.67	33.01	125,768.26	23.46	410,338.41
<b>合 计</b>	<b>1,624,284.64</b>	<b>100.00</b>	<b>125,768.26</b>	<b>7.74</b>	<b>1,498,516.38</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑 汇票	1,896,970.33			1,088,177.97		

商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	58,614.55	586.15	1	344,985.36	3,449.85	1
逾期 2-3 年				27,297.54	14,194.72	52
逾期 3-4 年				163,823.77	108,123.69	66
<b>合 计</b>	<b>58,614.55</b>	<b>586.15</b>	<b>1.00</b>	<b>536,106.67</b>	<b>125,768.26</b>	<b>23.46</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	125,768.26
本期计提	-125,182.11
期末余额	586.15

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	196,117,590.07	251,405,391.11
逾期1年以内	167,309,408.34	186,476,808.83
逾期1-2年	172,900,727.52	113,238,165.77
逾期2-3年	101,376,854.54	81,108,907.13
逾期3-4年	85,340,918.15	90,750,849.60
逾期4-5年	61,204,214.31	64,886,758.17
逾期5年以上	196,700,093.55	112,660,658.50
小计	<b>980,949,806.48</b>	<b>900,527,539.11</b>
减：坏账准备	364,777,354.88	298,196,358.78
合计	<b>616,172,451.60</b>	<b>602,331,180.33</b>

#### （2）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	46,671,518.69	4.76	14,587,725.34	31.26	32,083,793.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	934,278,287.79	95.24	350,189,629.54	37.48	584,088,658.25
其中：					
政府及组成部门	766,072,335.04	81.99	262,378,014.74	34.25	503,694,320.30
国有企业及事业单位	97,788,171.65	10.47	39,171,624.58	40.06	58,616,547.07
其他企业	70,417,781.10	7.54	48,639,990.22	69.07	21,777,790.88
合计	<b>980,949,806.48</b>	<b>100.00</b>	<b>364,777,354.88</b>	<b>37.19</b>	<b>616,172,451.60</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	900,527,539.11	100.00	298,196,358.78	33.11	602,331,180.33
其中：					
政府及组成部门	694,465,754.36	77.11	213,011,378.94	30.67	481,454,375.42
国有企业及事业单位	128,823,699.49	14.31	40,489,946.21	31.43	88,333,753.28
其他企业	77,238,085.26	8.58	44,695,033.63	57.87	32,543,051.63
合计	<b>900,527,539.11</b>	<b>100.00</b>	<b>298,196,358.78</b>	<b>33.11</b>	<b>602,331,180.33</b>

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款情况

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
鱼台县住房和城乡建设局	37,991,790.97	5,907,997.62	15.55	预计部分无法收回
德阳蓉北建设工程有限公司	8,679,727.72	8,679,727.72	100.00	根据法院仲裁终果预计无法回收
<b>合计</b>	<b>46,671,518.69</b>	<b>14,587,725.34</b>	<b>31.26</b>	—

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按逾期账龄计提坏账准备的应收账款

① 政府及其组成部门

账龄	账面余额	期末余额		计提比例(%)
		坏账准备		
未逾期	148,000,003.34	1,480,000.03		1
逾期 1 年以内	160,547,838.02	27,293,132.47		17
逾期 1-2 年	151,016,944.10	40,774,574.90		27
逾期 2-3 年	97,028,024.50	36,870,649.31		38
逾期 3-4 年	71,012,268.03	34,085,888.65		48
逾期 4-5 年	46,093,021.28	29,499,533.61		64
逾期 5 年以上	92,374,235.77	92,374,235.77		100
<b>合计</b>	<b>766,072,335.04</b>	<b>262,378,014.74</b>		<b>34.25</b>

续:

账龄	账面余额	上年年末余额		计提比例(%)
		坏账准备		
未逾期	188,637,913.23	1,886,379.13		1
逾期 1 年以内	155,617,313.77	24,898,770.23		16
逾期 1-2 年	102,204,254.41	27,595,148.68		27
逾期 2-3 年	69,781,536.98	25,819,168.68		37
逾期 3-4 年	67,637,418.68	32,465,960.95		48
逾期 4-5 年	28,448,238.93	18,206,872.95		64
逾期 5 年以上	82,139,078.36	82,139,078.32		100
<b>合计</b>	<b>694,465,754.36</b>	<b>213,011,378.94</b>		<b>30.67</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 国有企业及事业单位

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	31,308,732.00	313,087.32	1
逾期 1 年以内	5,292,981.01	793,947.17	15
逾期 1-2 年	18,683,020.56	5,044,415.55	27
逾期 2-3 年	3,001,086.39	1,200,434.56	40
逾期 3-4 年	10,221,672.25	5,519,703.01	54
逾期 4-5 年	11,922,569.93	8,941,927.46	75
逾期 5 年以上	17,358,109.51	17,358,109.51	100
<b>合 计</b>	<b>97,788,171.65</b>	<b>39,171,624.58</b>	<b>40.06</b>

续:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	42,874,459.30	428,744.59	1
逾期 1 年以内	26,352,253.08	3,162,270.37	12
逾期 1-2 年	8,547,965.60	1,966,032.09	23
逾期 2-3 年	6,101,492.62	2,196,537.36	36
逾期 3-4 年	19,026,413.03	9,893,734.77	52
逾期 4-5 年	13,384,734.06	10,306,245.23	77
逾期 5 年以上	12,536,381.80	12,536,381.80	100
<b>合 计</b>	<b>128,823,699.49</b>	<b>40,489,946.21</b>	<b>31.43</b>

③ 其他企业

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	16,808,854.73	168,088.54	1
逾期 1 年以内	1,468,589.31	455,262.69	31
逾期 1-2 年	3,200,762.86	1,344,320.40	42
逾期 2-3 年	1,347,743.65	781,691.32	58
逾期 3-4 年	4,106,977.87	2,915,954.29	71
逾期 4-5 年	3,188,623.10	2,678,443.40	84
逾期 5 年以上	40,296,229.58	40,296,229.58	100
<b>合 计</b>	<b>70,417,781.10</b>	<b>48,639,990.22</b>	<b>69.07</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
未逾期	19,893,018.58	198,930.19	1
逾期 1 年以内	4,507,241.98	1,216,955.33	27
逾期 1-2 年	2,485,945.76	1,019,237.75	41
逾期 2-3 年	5,225,877.53	2,821,973.86	54
逾期 3-4 年	4,087,017.89	2,779,172.16	68
逾期 4-5 年	23,053,785.18	18,673,566.00	81
逾期 5 年以上	17,985,198.34	17,985,198.34	100
<b>合计</b>	<b>77,238,085.26</b>	<b>44,695,033.63</b>	<b>57.87</b>

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	298,196,358.78
本期计提	66,580,996.10
<b>期末余额</b>	<b>364,777,354.88</b>

（6）本期无实际核销的应收账款

（7）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 411,376,953.20 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 14.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 69,584,567.18 元。

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,369,699.88	65.30	5,736,345.30	40.38
1 至 2 年	705,005.03	10.53	4,425,911.97	31.15
2 至 3 年	128,438.00	1.92	3,804,144.03	26.78
3 年以上	1,489,241.50	22.25	240,749.55	1.69
小计	<b>6,692,384.41</b>	<b>100.00</b>	<b>14,207,150.85</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合计</b>	<b>6,692,384.41</b>	<b>100.00</b>	<b>14,207,150.85</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,729,131.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.72%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
青岛世纪通运服务外包有限公司	1,474,645.78	22.03
福建中融合项目管理有限公司	1,212,726.38	18.12
武汉市威成建筑劳务分包有限责任公司	512,461.20	7.66
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	329,297.90	4.92
江苏华塑新型建材有限公司	200,000.00	2.99
<b>合 计</b>	<b>3,729,131.26</b>	<b>55.72</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,336,990.61	104,531,812.36
<b>合 计</b>	<b>85,336,990.61</b>	<b>104,531,812.36</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	64,156,466.06	80,327,469.04
逾期 1 年以内	11,428,697.63	2,316,152.82
逾期 1-2 年	1,536,951.31	16,001,812.11
逾期 2-3 年	11,169,898.93	13,213,826.93
逾期 3-4 年	10,831,111.80	11,055,214.26
逾期 4-5 年	8,388,274.09	6,317,640.29
逾期 5 年以上	25,271,975.84	23,250,153.74
<b>小计</b>	<b>132,783,375.66</b>	<b>152,482,269.19</b>
减：坏账准备	47,446,385.05	47,950,456.83
<b>合 计</b>	<b>85,336,990.61</b>	<b>104,531,812.36</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 按款项性质披露

账龄	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	110,465,816.59	134,173,771.57
往来款	12,786,289.22	4,108,637.56
垫付个人保险、公积金	1,802,479.28	3,929,754.39
备用金	150,612.14	3,552,098.68
其他	7,578,178.43	6,718,006.99
<b>合 计</b>	<b>132,783,375.66</b>	<b>152,482,269.19</b>

③ 其他应收款分类披露

类别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款					
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	132,783,375.66	100.00	47,446,385.05	35.73	85,336,990.61
其中：					
保证金组合	111,914,678.74	84.28	43,435,356.98	38.81	68,479,321.76
其他组合	20,868,696.92	15.72	4,011,028.07	19.22	16,857,668.85
<b>合 计</b>	<b>132,783,375.66</b>	<b>100.00</b>	<b>47,446,385.05</b>	<b>35.73</b>	<b>85,336,990.61</b>

续：

类别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款					
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	152,482,269.19	100.00	47,950,456.83	31.45	104,531,812.36
其中：					
保证金组合	133,230,493.72	87.37	44,709,957.72	33.56	88,520,536.00
其他组合	19,251,775.47	12.63	3,240,499.11	16.83	16,011,276.36
<b>合 计</b>	<b>152,482,269.19</b>	<b>100.00</b>	<b>47,950,456.83</b>	<b>31.45</b>	<b>104,531,812.36</b>

④ 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按逾期账龄计提坏账准备的其他应收款

1) 保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	57,482,862.26	574,828.62	1
逾期 1 年以内	1,944,463.60	544,449.81	28
逾期 1-2 年	1,476,672.97	575,902.45	39
逾期 2-3 年	9,415,181.83	4,425,135.46	47
逾期 3-4 年	9,708,074.03	6,407,328.86	66
逾期 4-5 年	8,164,268.89	7,184,556.62	88
逾期 5 年以上	23,723,155.16	23,723,155.16	100
<b>合计</b>	<b>111,914,678.74</b>	<b>43,435,356.98</b>	<b>38.81</b>

续:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	68,847,839.73	688,598.56	1
逾期 1 年以内	1,882,421.47	451,781.15	24
逾期 1-2 年	11,973,991.66	4,310,637.00	36
逾期 2-3 年	11,969,784.16	5,147,007.18	43
逾期 3-4 年	10,819,209.06	6,924,293.80	64
逾期 4-5 年	5,496,076.10	4,946,468.50	90
逾期 5 年以上	22,241,171.54	22,241,171.53	100
<b>合计</b>	<b>133,230,493.72</b>	<b>44,709,957.72</b>	<b>33.56</b>

2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,673,603.80	66,736.03	1
逾期 1 年以内	9,484,234.03	758,738.74	8
逾期 1-2 年	60,278.34	14,466.80	24
逾期 2-3 年	1,754,717.10	701,886.84	40
逾期 3-4 年	1,123,037.77	729,974.55	65
逾期 4-5 年	224,005.20	190,404.43	85
逾期 5 年以上	1,548,820.68	1,548,820.68	100
<b>合计</b>	<b>20,868,696.92</b>	<b>4,011,028.07</b>	<b>19.22</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	11,479,629.31	114,791.02	1
逾期 1 年以内	433,731.35	39,035.82	9
逾期 1-2 年	4,027,820.45	845,842.30	21
逾期 2-3 年	1,244,042.77	373,212.83	30
逾期 3-4 年	236,005.20	127,442.81	54
逾期 4-5 年	821,564.19	731,192.13	89
逾期 5 年以上	1,008,982.20	1,008,982.20	100
<b>合计</b>	<b>19,251,775.47</b>	<b>3,240,499.11</b>	<b>16.83</b>

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,970,905.86	12,779,397.24	23,200,153.73	47,950,456.83
期初余额在本期	7,459,522.70	11,613,119.78	28,877,814.35	47,950,456.83
--转入第二阶段	-4,511,383.16	4,511,383.16		
--转入第三阶段		-5,677,660.62	5,677,660.62	
本期计提	202,622.05	2,899,144.68	-3,605,838.51	-504,071.78
<b>期末余额</b>	<b>7,662,144.75</b>	<b>14,512,264.46</b>	<b>25,271,975.84</b>	<b>47,446,385.05</b>

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宿州市城市管理局	质量保证金	6,830,997.74	未逾期	5.14	68,309.98
未阳市自然资源局	质量保证金	4,746,180.00	未逾期	3.57	47,461.80
聊城市自然资源和规划局	质量保证金	3,202,765.02	未逾期	2.41	32,027.65
中国铁路设计集团有限公司	保证金、押金	2,899,529.49	未逾期、逾期 2 年至 5 年以上	2.18	1,727,840.22
陈巴尔虎旗工业和信息化局	质量保证金	2,500,000.00	未逾期	1.88	25,000.00
<b>合计</b>		<b>20,179,472.25</b>		<b>15.18</b>	<b>1,900,639.64</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	18,328,683.36		18,328,683.36	8,453,418.52		8,453,418.52

7、合同资产

(1) 合同资产分类披露

类别	账面余额		期末余额		减值准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项计提预期信用损失的合同资产	7,599,281.58	0.41	3,252,678.00	42.80		4,346,603.58	
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,856,146,554.08	99.59	407,520,053.33	21.96		1,448,626,500.75	
其中：							
政府及组成部门	975,304,936.61	52.33	210,939,361.86	21.63		764,365,574.75	
国有企业及事业单位	695,129,672.66	37.30	137,651,618.70	19.80		557,478,053.96	
其他企业	185,711,944.81	9.96	58,929,072.77	31.73		126,782,872.04	
<b>合计</b>	<b>1,863,745,835.66</b>	<b>100.00</b>	<b>410,772,731.33</b>	<b>22.04</b>		<b>1,452,973,104.33</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		减值准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项计提预期信用损失的合同资产	2,428,306.24	0.12	2,428,306.24	100.00			
按组合计提预期信用损失的合同资产	2,024,637,915.93	99.88	403,437,138.12	19.93		1,621,200,777.81	
其中：							
政府及组成部门	1,194,759,414.64	58.94	241,426,417.20	20.21		953,332,997.44	
国有企业及事业单位	678,504,812.72	33.47	117,855,576.48	17.37		560,649,236.24	
其他企业	151,373,688.57	7.47	44,155,144.44	29.17		107,218,544.13	
<b>合计</b>	<b>2,027,066,222.17</b>	<b>100.00</b>	<b>405,865,444.36</b>	<b>20.02</b>		<b>1,621,200,777.81</b>	

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 单项计提预期信用损失的合同资产情况

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	
卡联科技集团股份有限公司	2,428,306.24	2,428,306.24	100.00	预计无法收回
鱼台县住房和城乡建设局	5,170,975.34	824,371.76	15.94	预计无法全部收回
<b>合计</b>	<b>7,599,281.58</b>	<b>3,252,678.00</b>	<b>42.80</b>	—

(3) 按组合计提预期信用损失的合同资产

① 政府及其组成部门

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未逾期	561,326,917.54	5,613,269.17	1
逾期 1 年以内	101,551,664.77	17,263,783.01	17
逾期 1-2 年	88,361,198.40	23,857,523.55	27
逾期 2-3 年	30,007,787.37	11,402,959.20	38
逾期 3-4 年	45,252,841.77	21,721,364.04	48
逾期 4-5 年	49,233,510.77	31,509,446.90	64
逾期 5 年以上	99,571,015.99	99,571,015.99	100
<b>合计</b>	<b>975,304,936.61</b>	<b>210,939,361.86</b>	<b>21.63</b>

续:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	662,411,351.41	6,624,113.51	1
逾期 1 年以内	136,144,866.60	21,783,178.64	16
逾期 1-2 年	103,213,212.63	27,867,567.40	27
逾期 2-3 年	81,155,174.21	30,027,414.46	37
逾期 3-4 年	69,314,380.13	33,270,902.47	48
逾期 4-5 年	57,408,858.17	36,741,669.22	64
逾期 5 年以上	85,111,571.49	85,111,571.50	100
<b>合计</b>	<b>1,194,759,414.64</b>	<b>241,426,417.20</b>	<b>20.21</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 国有企业及事业单位

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
未逾期	409,466,213.66	4,094,662.13	1
逾期 1 年以内	43,074,083.30	6,461,112.51	15
逾期 1-2 年	78,056,629.40	21,075,289.94	27
逾期 2-3 年	61,206,170.27	24,482,468.11	40
逾期 3-4 年	32,827,709.92	17,726,963.36	54
逾期 4-5 年	26,750,974.01	20,063,230.55	75
逾期 5 年以上	43,747,892.10	43,747,892.10	100
<b>合 计</b>	<b>695,129,672.66</b>	<b>137,651,618.70</b>	<b>19.80</b>

续:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	356,406,382.08	3,564,063.81	1
逾期 1 年以内	116,096,891.62	13,931,627.03	12
逾期 1-2 年	75,724,470.93	17,416,628.31	23
逾期 2-3 年	40,032,520.13	14,411,707.24	36
逾期 3-4 年	34,038,179.56	17,699,853.37	52
逾期 4-5 年	23,368,137.83	17,993,466.13	77
逾期 5 年以上	32,838,230.57	32,838,230.59	100
<b>合 计</b>	<b>678,504,812.72</b>	<b>117,855,576.48</b>	<b>17.37</b>

③ 其他企业

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
未逾期	100,606,956.20	1,006,069.56	1
逾期 1 年以内	14,860,109.14	4,606,633.84	31
逾期 1-2 年	13,943,226.90	5,856,155.31	42
逾期 2-3 年	6,732,977.16	3,905,126.74	58
逾期 3-4 年	11,081,116.33	7,867,592.59	71
逾期 4-5 年	17,500,402.16	14,700,337.81	84
逾期 5 年以上	20,987,156.92	20,987,156.92	100
<b>合 计</b>	<b>185,711,944.81</b>	<b>58,929,072.77</b>	<b>31.73</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
未逾期	75,201,838.15	752,018.38	1
逾期 1 年以内	15,460,059.37	4,174,216.02	27
逾期 1-2 年	11,802,179.30	4,838,893.51	41
逾期 2-3 年	16,460,900.82	8,888,886.44	54
逾期 3-4 年	18,093,120.04	12,303,321.63	68
逾期 4-5 年	6,093,591.76	4,935,809.33	81
逾期 5 年以上	8,261,999.13	8,261,999.13	100
<b>合 计</b>	<b>151,373,688.57</b>	<b>44,155,144.44</b>	<b>29.17</b>

（4）本期计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
期初余额	405,865,444.36
本期计提	4,907,286.97
<b>期末余额</b>	<b>410,772,731.33</b>

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	15,428,739.73	
PPP 项目	78,755,228.29	76,180,185.84
<b>小计</b>	<b>94,183,968.02</b>	<b>76,180,185.84</b>
减：减值准备	1,786,138.82	
<b>合 计</b>	<b>92,397,829.20</b>	<b>76,180,185.84</b>

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	10,833,976.19	4,367,474.33
预缴税金	9,266,344.85	9,234,817.17
待抵扣进项税	221,469.54	2,612,858.02
<b>合 计</b>	<b>20,321,790.58</b>	<b>16,215,149.52</b>

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		上年年末余额			折现率区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备		账面价值
分期收款提供劳务	30,975,490.09		30,975,490.09	45,850,815.83		45,850,815.83	4.75%-4.90%
其中：未实现融资收益	326,062.76		326,062.76	879,476.75		879,476.75	
减：1年内到期的长期应收款	15,428,739.73		15,428,739.73				
<b>合计</b>	<b>15,546,750.36</b>		<b>15,546,750.36</b>	<b>45,850,815.83</b>		<b>45,850,815.83</b>	

(2) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

11、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,766,627.61		29,766,627.61	8,192,392.90		8,192,392.90

对联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			新增投资	权益法下确认的投资损益		
武汉中地数码科技有限公司			21,202,036.23		21,202,036.23	
福建海丝正元信息科技有限公司	4,192,819.11			330,910.72	4,523,729.83	
青岛中创空间信息科技有限公司	3,999,573.79			41,287.76	4,040,861.55	
<b>合计</b>	<b>8,192,392.90</b>		<b>21,202,036.23</b>	<b>372,198.48</b>	<b>29,766,627.61</b>	

## 12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	52,491,734.82
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	5,723,110.13
4.期末余额	46,768,624.69
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	15,066,544.30
2.本期增加金额	1,662,238.28
（1）计提或摊销	1,662,238.28
3.本期减少金额	1,265,423.50
（1）处置	1,265,423.50
（2）其他转出	
4.期末余额	15,463,359.08
三、账面价值	
1.期末账面价值	31,305,265.61
2.期初账面价值	37,425,190.52

## 13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	129,363,734.08	142,223,061.64
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>129,363,734.08</b>	<b>142,223,061.64</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.期初余额	101,937,169.16	222,697,404.84	22,589,052.37	8,319,595.27	46,459,178.51	13,378,941.62	415,381,341.77
2.本期增加金额		5,234,442.35	20,778.40	278,471.89	488,183.04	12,621.36	6,034,497.04
(1) 购置		5,234,442.35	20,778.40	278,471.89	488,183.04	12,621.36	6,034,497.04
3.本期减少金额		15,312,394.82	561,378.93	1,999.00	4,645,529.61	4,230.00	20,525,532.36
(1) 处置或报废		15,312,394.82	561,378.93	1,999.00	4,645,529.61	4,230.00	20,525,532.36
4.期末余额	101,937,169.16	212,619,452.37	22,048,451.84	8,596,068.16	42,301,831.94	13,387,332.98	400,890,306.45
<b>二、累计折旧</b>							
1.期初余额	33,313,320.19	166,949,158.20	17,788,556.46	6,909,704.04	36,979,933.47	11,217,607.77	273,158,280.13
2.本期增加金额	3,222,297.88	9,361,586.99	1,019,722.50	525,631.96	2,587,422.77	1,198,258.69	17,914,920.79
(1) 计提	3,222,297.88	9,361,586.99	1,019,722.50	525,631.96	2,587,422.77	1,198,258.69	17,914,920.79
3.本期减少金额		14,712,664.57	533,309.98	1,899.05	4,294,736.45	4,018.50	19,546,628.55
(1) 处置或报废		14,712,664.57	533,309.98	1,899.05	4,294,736.45	4,018.50	19,546,628.55
4.期末余额	36,535,618.07	161,598,080.62	18,274,968.98	7,433,436.95	35,272,619.79	12,411,847.96	271,526,572.37
<b>三、账面价值</b>							
1.期末账面价值	65,401,551.09	51,021,371.75	3,773,482.86	1,162,631.21	7,029,212.15	975,485.02	129,363,734.08
2.期初账面价值	68,623,848.97	55,748,246.64	4,800,495.91	1,409,891.23	9,479,245.04	2,161,333.85	142,223,061.64

本公司无暂时闲置和未办妥产权证书的固定资产。

#### 14、使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	48,201,188.45	2,894,025.10	786,324.44	50,308,889.11
其中：房屋及建筑物	48,201,188.45	2,894,025.10	786,324.44	50,308,889.11
机器设备				
二、累计折旧	36,859,420.39	6,602,783.09	702,231.49	42,759,971.99
其中：房屋及建筑物	36,859,420.39	6,602,783.09	702,231.49	42,759,971.99
机器设备				
三、账面价值	11,341,768.06			7,548,917.12
其中：房屋及建筑物	11,341,768.06			7,548,917.12
机器设备				

#### 15、无形资产

项目	土地使用权	软件	航遥航空 影像数据库	特许经营权 -运营	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,382,820.80	11,495,970.56	7,168,527.40	3,000,000.00	46,047,318.76
2.本期增加金额		3,242,611.13			3,242,611.13
(1) 购置		3,242,611.13			3,242,611.13
(2) 完工转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,382,820.80	14,738,581.69	7,168,527.40	3,000,000.00	49,289,929.89
二、累计摊销					
1.期初余额	6,783,555.10	10,455,964.60	5,918,052.08	300,000.00	23,457,571.78
2.本期增加金额	552,734.01	1,392,611.84		200,000.00	2,145,345.85
(1) 计提	552,734.01	1,392,611.84		200,000.00	2,145,345.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,336,289.11	11,848,576.44	5,918,052.08	500,000.00	25,602,917.63
三、减值准备					
1.期初余额			1,250,475.32		1,250,475.32
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			1,250,475.32		1,250,475.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,046,531.69	2,890,005.25		2,500,000.00	22,436,536.94
2.期初账面价值	17,599,265.70	1,040,005.96		2,700,000.00	21,339,271.66

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	14,480,085.37	1,494,554.79	3,995,106.19		11,979,533.97

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	822,574,964.99	127,920,720.08	753,388,503.55	114,859,016.74
事业编保险及年金	38,221,759.06	5,552,266.54	56,037,124.16	8,185,933.64
计提未发放的工资	7,118,875.70	1,067,831.36	8,455,524.50	1,406,750.84
可抵扣亏损	73,210,542.87	10,981,581.43	73,210,542.87	10,981,581.43
租赁负债	7,576,585.97	1,136,487.90	11,561,431.10	1,734,214.67
小计	<b>948,702,728.59</b>	<b>146,658,887.31</b>	<b>902,653,126.18</b>	<b>137,167,497.32</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
使用权资产	7,548,917.12	1,132,337.56	11,341,768.06	1,701,265.21
小计	<b>7,548,917.12</b>	<b>1,132,337.56</b>	<b>11,341,768.06</b>	<b>1,701,265.21</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	1,132,337.56	145,526,549.75		137,167,497.32
递延所得税负债	1,132,337.56			1,701,265.21

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	128,052,703.31	61,925,602.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年			
2027 年	1,622,988.31	1,622,988.31	
2028 年	35,084,023.14	35,084,023.14	
2029 年	25,218,591.42	25,218,591.42	
2030 年	66,127,100.44	—	
合计	<b>128,052,703.31</b>	<b>61,925,602.87</b>	

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目	224,232,029.42	5,221,021.16	219,011,008.26	299,676,386.37		299,676,386.37

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	15,112,433.39	15,112,433.39	保证金冻结	司法冻结、票据保证金、保函保证金、履约保证金等
应收账款	132,061,408.58	107,138,984.73	抵押	宿州、长汀 PPP 项目长期借款质押
固定资产	50,089,083.19	31,095,498.45	抵押	短期借款抵押
投资性房地产	10,458,598.65	5,940,899.34	抵押	短期借款抵押
一年内到期的非流动资产	67,406,567.07	67,406,567.07	抵押	宿州、长汀 PPP 项目长期借款质押
其他非流动资产	189,591,142.21	189,591,142.21	抵押	宿州、长汀 PPP 项目长期借款质押
<b>合计</b>	<b>464,719,233.09</b>	<b>416,285,525.19</b>	/	/

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	12,582,533.87	12,582,533.87	保证金冻结	司法冻结、票据保证金、保函保证金、履约保证金等
应收账款	94,872,344.06	80,302,390.64	抵押	宿州、长汀 PPP 项目长期借款质押
固定资产	50,089,083.19	32,683,889.85	抵押	短期借款抵押
投资性房地产	10,458,598.65	7,386,509.95	抵押	短期借款抵押
一年内到期的非流动资产	65,886,615.57	65,886,615.57	抵押	宿州、长汀 PPP 项目长期借款质押
其他非流动资产	245,781,011.20	245,781,011.20	抵押	宿州、长汀 PPP 项目长期借款质押
<b>合计</b>	<b>479,670,186.54</b>	<b>444,622,951.08</b>	/	/

20、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	368,063,899.42	458,369,508.33
保证借款	121,396,727.78	64,017,944.44
抵押借款	20,014,920.22	17,550,000.00
<b>合计</b>	<b>509,475,547.42</b>	<b>539,937,452.77</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	16,136,285.82	10,925,891.63
银行承兑汇票	5,146,593.60	10,514,163.36
<b>合 计</b>	<b>21,282,879.42</b>	<b>21,440,054.99</b>

22、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付外协款	516,077,467.62	587,251,951.68
应付工程款	32,417,793.71	32,563,884.47
应付材料款	29,371,205.43	30,482,325.46
应付机械使用费	15,706,552.04	20,589,030.17
其他	1,454,482.83	2,329,074.75
<b>合 计</b>	<b>595,027,501.63</b>	<b>673,216,266.53</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国移动通信集团山东有限公司 济宁分公司	21,034,760.41	未到结算期

23、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	22,168,062.63	17,374,404.78

24、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	120,286,006.66	238,214,584.57	252,874,710.36	105,625,880.87
离职后福利-设定提存计划	54,897,200.63	12,951,428.42	29,983,545.45	37,865,083.60
辞退福利		6,408,686.54	6,324,946.54	83,740.00
<b>合 计</b>	<b>175,183,207.29</b>	<b>257,574,699.53</b>	<b>289,183,202.35</b>	<b>143,574,704.47</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	69,015,668.04	189,810,860.94	205,796,778.68	53,029,750.30
职工福利费	5,227,022.27	8,908,506.31	7,456,632.21	6,678,896.37
社会保险费	1,917,078.37	13,791,486.27	14,466,049.99	1,242,514.65
其中：医疗保险费及生育保险费	1,768,732.39	13,188,806.59	13,798,278.18	1,159,260.80
工伤保险费	148,345.98	602,679.68	667,771.81	83,253.85
住房公积金	580,595.02	19,095,504.95	19,444,900.43	231,199.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	43,237,787.71	6,608,226.10	5,402,493.80	44,443,520.01
其他短期薪酬	307,855.25		307,855.25	
<b>合计</b>	<b>120,286,006.66</b>	<b>238,214,584.57</b>	<b>252,874,710.36</b>	<b>105,625,880.87</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,888,758.86	11,255,148.88	25,998,173.15	22,145,734.59
失业保险费	278,391.63	971,133.09	1,045,040.01	204,484.71
企业年金缴费	17,730,050.14	725,146.45	2,940,332.29	15,514,864.30
<b>合计</b>	<b>54,897,200.63</b>	<b>12,951,428.42</b>	<b>29,983,545.45</b>	<b>37,865,083.60</b>

## 25、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	181,391,868.26	186,987,807.10
企业所得税	5,290,720.86	7,858,331.69
个人所得税	1,836,131.70	1,878,930.44
土地增值税	499,612.75	499,612.75
房产税	472,976.69	473,528.57
城市维护建设税	179,794.30	301,764.44
教育费附加（含地方教育费附加）	121,990.42	214,690.16
土地使用税	30,847.45	50,340.35
其他	12,005.16	16,540.06
<b>合计</b>	<b>189,835,947.59</b>	<b>198,281,545.56</b>

## 26、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	3,409,191.22	3,074,321.24
其他应付款	227,594,587.71	163,554,574.83
<b>合计</b>	<b>231,003,778.93</b>	<b>166,628,896.07</b>

## (1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,409,191.22	3,074,321.24

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
与控股股东及其下属单位内部往来	179,367,541.78	101,688,952.07
暂收单位、个人款项	14,763,230.31	15,353,400.50
垫付款	8,500,168.00	12,071,853.97
保证金及押金	7,707,010.60	7,919,319.62
拆借款	3,898,070.10	3,744,161.75
其他	13,358,566.92	22,776,886.92
<b>合计</b>	<b>227,594,587.71</b>	<b>163,554,574.83</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国冶金地质总局	164,825,279.10	未到结算期

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	30,034,426.21	30,106,890.58
一年内到期的租赁负债	6,854,676.19	5,693,928.67
<b>合计</b>	<b>36,889,102.40</b>	<b>35,800,819.25</b>

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,953,917.06	
未终止确认的已背书应收票据		7,266,881.00
<b>合计</b>	<b>2,953,917.06</b>	<b>7,266,881.00</b>

29、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	113,504,902.30	4.14-4.59%	127,727,244.76	4.84-5.09%
质押借款	46,953,723.91	5.82%	62,616,145.82	5.90%
<b>小计</b>	<b>160,458,626.21</b>		<b>190,343,390.58</b>	
减：一年内到期的长期借款	30,034,426.21		30,106,890.58	
<b>合计</b>	<b>130,424,200.00</b>		<b>160,236,500.00</b>	

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,729,851.21	11,987,414.37
减：未确认融资费用	153,265.24	427,070.44
小计	<b>7,576,585.97</b>	<b>11,560,343.93</b>
减：一年内到期的租赁负债	6,854,676.19	5,693,928.67
合计	<b>721,909.78</b>	<b>5,866,415.26</b>

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 415,577.06 元，全部计入财务费用-利息支出。

31、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	770,000,000.00						770,000,000.00

32、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	349,964,861.96		1,375,016.23	348,589,845.73
其他资本公积	1,029,847.60			1,029,847.60
合计	<b>350,994,709.56</b>		<b>1,375,016.23</b>	<b>349,619,693.33</b>

2025 年资本公积减少 1,375,016.23 元，系公司收购子公司宿州正元智慧城市建设运营有限公司 40% 少数股东股权导致，详见本附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,091,909.88	5,470,030.14	4,961,758.48	4,600,181.54

34、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	12,591,015.53			12,591,015.53

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	168,036,077.35	341,535,033.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	-169,670,671.22	-173,498,955.81
期末未分配利润	-1,634,593.87	168,036,077.35

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,347,409.43	427,428,164.07	652,231,587.71	502,074,347.21
其他业务	21,508,158.20	7,505,932.97	8,841,590.08	5,869,636.43
<b>合计</b>	<b>559,855,567.63</b>	<b>434,934,097.04</b>	<b>661,073,177.79</b>	<b>507,943,983.64</b>

(1) 按业务类型分类

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
管线运维服务	257,863,483.82	188,288,659.11	356,977,021.48	260,446,525.74
测绘地理信息	185,166,606.92	171,667,014.99	205,075,050.34	180,316,369.01
智慧城市	95,317,318.69	67,472,489.97	90,179,515.89	61,311,452.46
主营业务小计	538,347,409.43	427,428,164.07	652,231,587.71	502,074,347.21
其他业务	21,508,158.20	7,505,932.97	8,841,590.08	5,869,636.43
<b>合计</b>	<b>559,855,567.63</b>	<b>434,934,097.04</b>	<b>661,073,177.79</b>	<b>507,943,983.64</b>

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	244,139,923.30	170,855,527.81	337,234,452.04	270,702,381.98
华北地区	175,355,475.81	129,574,443.03	183,090,306.12	106,303,033.28
华中地区	62,876,082.01	51,146,659.45	88,478,490.04	74,467,040.55
东北地区	25,849,983.28	16,506,690.19	5,277,810.26	4,086,382.11
西南地区	19,377,475.11	25,882,320.59	20,000,763.83	20,726,790.44
华南地区	18,600,413.68	25,932,050.07	11,760,803.84	20,413,359.98
西北地区	13,656,214.44	15,036,405.90	15,230,551.66	11,244,995.30
<b>合计</b>	<b>559,855,567.63</b>	<b>434,934,097.04</b>	<b>661,073,177.79</b>	<b>507,943,983.64</b>

(3) 按商品转让的时间分类

商品转让时间	测绘地理信息	管线运维服务	智慧城市	其他业务	合计
在某一时段确认	182,959,434.55	255,708,135.40	94,081,805.53		532,749,375.48
在某一时点确认	2,207,172.37	2,155,348.42	1,235,513.16	21,508,158.20	27,106,192.15
<b>合计</b>	<b>185,166,606.92</b>	<b>257,863,483.82</b>	<b>95,317,318.69</b>	<b>21,508,158.20</b>	<b>559,855,567.63</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,931,602.63	2,040,113.10
城市维护建设税	1,572,754.77	942,865.44
教育费附加	694,035.51	425,429.64
地方教育费附加	463,335.90	298,409.06
其他	1,196,120.04	480,844.11
<b>合 计</b>	<b>5,857,848.85</b>	<b>4,187,661.35</b>

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,000,097.05	34,603,818.88
差旅费	8,025,815.41	10,178,317.59
办公费	4,817,765.62	6,045,109.16
广告宣传费	7,538,318.58	9,508,365.05
招投标及中介费	2,111,475.81	3,239,330.18
业务经费及业务招待费	1,544,835.96	3,541,984.92
房租水电暖物管修理费	1,167,107.09	1,341,673.59
其他	1,245,279.54	1,673,724.60
<b>合 计</b>	<b>56,450,695.06</b>	<b>70,132,323.97</b>

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,934,753.04	72,555,495.60
折旧与摊销费用	24,252,648.46	24,814,711.04
房租水电暖物管费	9,732,150.75	8,129,213.90
办公费	8,318,561.42	7,562,928.41
聘请中介机构费	5,996,682.79	4,711,928.33
差旅费	4,864,551.88	5,360,375.03
安措费	1,969,937.40	2,742,001.70
修理费	1,196,508.34	728,329.18
保险费	519,064.12	417,824.24
董事会费	412,500.00	450,133.65
业务招待费	263,994.78	975,904.89
其他	4,404,017.59	3,893,456.48
<b>合 计</b>	<b>118,865,370.57</b>	<b>132,342,302.45</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,650,505.81	43,491,807.83
合作研发费	2,044,721.80	4,192,436.86
差旅费	1,643,847.35	1,592,776.72
折旧与摊销费用	1,728,548.26	3,120,276.67
材料费	822,075.15	2,334,171.05
房租水电暖物管费	645,705.71	2,016,555.80
办公费	365,913.31	929,300.72
知识产权费	89,533.42	178,736.80
其他	189,603.38	135,240.37
<b>合 计</b>	<b>51,180,454.19</b>	<b>57,991,302.82</b>

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,096,788.47	26,324,259.67
减：利息收入	16,432,193.44	24,887,411.11
利息净支出	7,664,595.03	1,436,848.56
手续费及其他	1,219,392.53	504,836.24
<b>合 计</b>	<b>8,883,987.56</b>	<b>1,941,684.80</b>

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		2,740,449.96
与收益相关的政府补助	2,817,865.24	2,209,273.77
代扣个人所得税手续费返还	44,149.86	116,558.58
进项税加计扣除	-109,923.48	47,753.38
税费减免免征	15,600.00	150.00
<b>合 计</b>	<b>2,767,691.62</b>	<b>5,114,185.69</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	1,309,938.40	1,887,606.80
权益法核算的长期股权投资收益	372,198.48	952,370.90
<b>合 计</b>	<b>1,682,136.88</b>	<b>2,839,977.70</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-66,580,996.10	-32,960,462.71
其他应收款坏账损失	504,071.78	-2,155,216.37
应收票据坏账损失	125,182.11	-1,387.91
<b>合 计</b>	<b>-65,951,742.21</b>	<b>-35,117,066.99</b>

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,907,286.97	-41,838,835.54
一年内到期的非流动资产减值损失	-1,786,138.82	
其他非流动资产减值损失	-5,221,021.16	
<b>合 计</b>	<b>-11,914,446.95</b>	<b>-41,838,835.54</b>

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	33,471.38	172,458.38
其中：固定资产处置利得或损失	33,471.38	172,458.38

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,238,128.68	250.00	1,238,128.68
无需支付的应付款项	906,862.08	2,515,053.95	906,862.08
非流动资产毁损报废利得	154,178.51	640.00	154,178.51
违约赔偿	35,000.00	54,477.76	35,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	9,936.00	453,600.00	9,936.00
其他	2.39	1,756.54	2.39
<b>合 计</b>	<b>2,344,107.66</b>	<b>3,025,778.25</b>	<b>2,344,107.66</b>

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	666,946.06	261,429.27	666,946.06
违约金支出	291,380.55	80,378.67	291,380.55
滞纳金支出	182,814.00	89,308.20	182,814.00
罚款支出		35,500.00	

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	1,724.01	23,342.18	1,724.01
<b>合 计</b>	<b>1,142,864.62</b>	<b>489,958.32</b>	<b>1,142,864.62</b>

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,363,524.74	8,255,461.60
递延所得税费用	-10,060,317.64	-13,986,589.38
<b>合 计</b>	<b>-6,696,792.90</b>	<b>-5,731,127.78</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额
利润总额	-188,498,531.88
按适用税率（15%）计算的所得税费用（利润总额*15%）	-28,274,779.78
某些子公司适用不同税率的影响	-2,382,958.10
对以前期间当期所得税的调整	-737,802.54
不可抵扣的成本、费用和损失	154,435.36
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,271,567.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,727,255.05
所得税费用	-6,696,792.90

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	3,453,748.37	18,821,734.36
往来款	525,237.83	3,980,611.50
政府补助	2,750,799.37	2,662,873.77
经营性利息收入	758,738.39	2,552,336.67
受限的货币资金	412,705.23	1,564,616.79
其他	850,623.74	10,498,498.26
<b>合 计</b>	<b>8,751,852.93</b>	<b>40,080,671.35</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	48,750,441.32	50,513,946.14
押金、保证金	11,422,291.53	7,711,074.72
往来款	8,040,018.78	1,605,125.33

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	2,942,604.75	8,268,778.97
滞纳金	110,326.75	76,535.19
其他	2,302,020.21	4,730,240.63
<b>合 计</b>	<b>73,567,703.34</b>	<b>72,905,700.98</b>

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业投资	20,773,838.40	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联单位的借款	52,000,000.00	1,620,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付的价款	20,184,300.00	
归还关联单位的借款及利息	2,246,500.00	360,000.00
其他	713,660.00	
<b>合计</b>	<b>23,144,460.00</b>	<b>360,000.00</b>

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	539,937,452.77	554,830,000.00	585,300,000.00	8,094.65		509,475,547.42
长期借款	190,343,390.58		29,812,300.00	-72,464.37		160,458,626.21
租赁负债	11,628,731.85		119,100.00	414,489.88	-4,347,535.76	7,576,585.97
<b>合 计</b>	<b>741,909,575.20</b>	<b>554,830,000.00</b>	<b>615,231,400.00</b>	<b>350,120.16</b>	<b>-4,347,535.76</b>	<b>677,510,759.60</b>

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-181,801,738.98	-174,028,414.29
加：资产减值损失	11,914,446.95	41,838,835.54
信用减值损失	65,951,742.21	35,117,066.99
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	26,179,942.16	33,871,290.77

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,145,345.85	1,889,102.78
长期待摊费用摊销	3,995,106.19	3,047,459.11
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,471.38	-172,458.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	512,767.55	260,789.27
财务费用（收益以“-”号填列）	24,096,788.47	26,324,259.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,682,136.88	-2,839,977.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,359,052.43	-15,616,020.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,701,265.21	1,629,431.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,875,264.84	3,765,974.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,787,343.68	-101,646,339.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,507,231.77	-38,021,512.65
经营活动产生的现金流量净额	623,321.57	-184,580,512.77
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	178,713,068.04	264,776,690.78
减：现金的期初余额	264,776,690.78	454,408,237.50
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	-86,063,622.74	-189,631,546.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	178,713,068.04	264,776,690.78
其中：可随时用于支付的银行存款	178,713,068.04	264,776,690.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	178,713,068.04	264,776,690.78

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结资金	11,130,379.68	7,823,217.80	诉讼冻结资金
票据保证金	2,379,597.54	430,325.00	票据保证金
保函保证金	1,049,797.89	3,288,406.49	保函保证金
履约保证金	550,113.25	1,040,084.58	履约保证金
休眠账户冻结	2,045.03		休眠账户冻结
ETC 保证金	500.00	500.00	ETC 保证金
<b>合计</b>	<b>15,112,433.39</b>	<b>12,582,533.87</b>	

## 52、租赁

### （1）作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	457,212.41
与租赁相关的现金流出总额	457,212.41

### （2）作为出租人

#### 经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	5,545,798.69
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,650,505.81	43,491,807.83
合作研发费	2,044,721.80	4,192,436.86
差旅费	1,643,847.35	1,592,776.72
折旧与摊销费用	1,728,548.26	3,120,276.67
材料费	822,075.15	2,334,171.05
房租水电暖物管费	645,705.71	2,016,555.80
办公费	365,913.31	929,300.72
知识产权费	89,533.42	178,736.80
其他费用	189,603.38	135,240.37
<b>合计</b>	<b>51,180,454.19</b>	<b>57,991,302.82</b>
其中：费用化研发支出	51,180,454.19	57,991,302.82
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
长汀正元智慧城市建设运营有限公司	55,983,000.00	福建省龙岩市	福建省龙岩市	智慧城市建设运营	64.00		投资设立
宿州正元智慧城市建设运营有限公司	78,669,500.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	智慧城市建设运营	80.00		非同一控制下企业合并

## 正元地理信息集团股份有限公司

## 财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%		取得方式
					直接	间接	
鱼台正元智慧城市信息技术有限公司	24,000,000.00	山东省济宁市	山东省济宁市	智慧城市建设和运营	95.00		投资设立
海南正元信息科技有限公司	15,600,000.00	海南省临高县	海南省临高县	互联网信息服务	70.00		投资设立
山东正元地球物理信息技术有限公司	30,600,000.00	山东省济南市	山东省济南市	测绘地理信息服务	100.00		投资设立
山东正元工程检测有限公司	5,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	测绘地理信息服务	100.00		投资设立
山东中基地理信息科技有限公司	10,500,000.00	山东省济南市	山东省济南市	测绘地理信息服务	100.00		投资设立
山东正元航空遥感技术有限公司	51,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	测绘地理信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
河北天元地理信息科技工程有限公司	28,000,000.00	河北省三河市	河北省三河市	测绘地理信息服务	100.00		同一控制下企业合并
山东正元数字科技有限公司	5,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	测绘地理信息服务	100.00		投资设立
武汉科岛地理信息工程有限公司	30,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	测绘地理信息服务	100.00		同一控制下企业合并
浙江正元地理信息有限责任公司	15,000,000.00	浙江省德清县	浙江省德清县	测绘地理信息服务	100.00		投资设立
山东正元数字城市建设有限公司	40,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	测绘地理信息服务	51.00		投资设立
北京正元数科信息技术有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	智慧城市建设和运营	100.00		投资设立
河北数字建设科技有限公司	1,000,000.00	河北省保定市	河北省保定市	智慧城市建设和运营	51.00		投资设立
河北正元数智科技有限公司	5,000,000.00	河北省廊坊市	河北省廊坊市	智慧城市建设和运营	100.00		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东正元数字城市建设有限公司	49.00	-11,062,332.68		29,941,215.14

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
山东正元数字城市建设有限公司	455,575,552.44	115,445,841.59	571,021,394.03	509,916,873.33		509,916,873.33

续(1):

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
山东正元数字城市建设有限公司	491,932,285.86	120,870,706.79	612,802,992.65	528,921,698.82		528,921,698.82

续(2):

子公司名称	本期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
山东正元数字城市建设有限公司	61,676,832.04	-22,576,189.14	-22,576,189.14		-12,108,889.95

续(3):

子公司名称	上期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
山东正元数字城市建设有限公司	145,412,227.93	-2,829,517.88	-2,829,517.88		-12,840,030.65

## (4) 在子公司的所有者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发生变化的情况

本公司原持有宿州正元智慧城市建设运营有限公司（简称“宿州正元”）40%股权，2025年本公司与关联方续宝资本控股有限公司（简称“续宝资本”）签订股权转让协议，购买续宝资本持有的宿州正元全部40.00%的股权，交易总金额为人民币4,036.86万元。该项交易导致少数股东权益减少38,993,583.77元，资本公积减少1,375,016.23元。

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	宿州正元智慧城市建设运营有限公司
购买成本	40,368,600.00
其中：现金支付	40,368,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	38,993,583.77
差额	1,375,016.23
其中：调整资本公积	1,375,016.23

2、其他原因导致的合并范围的变动

本公司新设子公司河北正元数智科技有限公司，注册资本 500.00 万元，本公司持股比例 100%，尚未实缴出资。

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉中地数码科技有限公司	武汉市	武汉市	测绘地理信息服务	6.40		权益法

公司持有武汉中地数码科技有限公司（以下简称“武汉中地公司”）6.40%的股权，且派有董事会成员，直接参与其董事会的运作，对武汉中地公司的经营决策具有重大影响。

(2) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,564,591.38	8,192,392.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	372,198.48	952,370.90
综合收益总额	372,198.48	952,370.90

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
地质勘查能力建设专项项目		2,740,449.96	
小计		2,740,449.96	
与收益相关的政府补助：			
山东省科学技术厅 2025 年度省级科技合作项目经费	900,000.00		900,000.00

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
济南市工信局科技、研发奖励	375,000.00	1,000,000.00	375,000.00
其他	1,552,801.24	1,662,873.77	1,552,801.24
小计	2,827,801.24	2,662,873.77	2,827,801.24
<b>合 计</b>	<b>2,827,801.24</b>	<b>5,403,323.73</b>	<b>2,827,801.24</b>

## 九、金融工具风险管理

### 1、风险管理目标和政策

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1) 信用风险管理实务

##### ①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### ②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

## 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项及合同资产。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### ①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### ②应收款项及合同资产

本公司主要客户为地方政府及其组成部门，公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据公司经济合同管理办法的规定，在合同订立前，合同承办部门负责对合同相对方的主体资格、资质、资信状况以及履约能力等进行调查、了解和分析。涉及重大合同的，合同承办部门还应根据需要牵头组织财务、技术、法律等人员开展尽职调查，评估合同风险。本公司按照有所为、有所不为的市场营销理念选择财政支付风险较低的客户进行交易，加强项目过程款催收及应收款项的动态监控，并采用多种手段加强应收账款催收，保证本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款及合同资产风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款及合同资产的 14.47%（2024 年 12 月 31 日：13.29%）源于前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## （3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使

本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 60.74%（上年年末：58.23%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目（期末余额）	账面价值	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
金融资产：					
长期应收款	30,975,490.09			30,975,490.09	30,975,490.09
金融资产小计	30,975,490.09			30,975,490.09	30,975,490.09
金融负债：					
长期借款	160,236,500.00			160,236,500.00	160,236,500.00
金融负债小计	160,236,500.00			160,236,500.00	160,236,500.00

（续）

项目（上年年末余额）	账面价值	第一层次公允 价值计 量	第二层次公 允价值计 量	第三层次公 允价值计 量	合计
金融资产：					
长期应收款	45,850,815.83			45,850,815.83	45,850,815.83
金融资产小计	45,850,815.83			45,850,815.83	45,850,815.83
金融负债：					
长期借款	160,236,500.00			160,236,500.00	160,236,500.00
金融负债小计	160,236,500.00			160,236,500.00	160,236,500.00

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国冶金地质总局	北京	固体矿 产地质 勘查	5,800.00	50.03	50.03

注：本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京冶地信息咨询有限公司	受同一最终控制方控制
国冶地球物理（河北）环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
国冶地球物理有限责任公司	受同一最终控制方控制
国冶一局（河北）地质科技有限公司	受同一最终控制方控制
国冶一局（河北）物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨工大正元信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
三川德青科技有限公司	受同一最终控制方控制
山东冶金技师学院	受同一最终控制方控制
山东正元地质工程有限公司	受同一最终控制方控制
山东正元地质资源勘查有限责任公司	受同一最终控制方控制
山东正元环境科技有限公司	受同一最终控制方控制
山东正元建设工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
山东正元物业有限责任公司	受同一最终控制方控制
山东正元冶达环境科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
山东正元冶达环境科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉科岛工程检测技术有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
烟台金岭物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局第二地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局第一地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局广西地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局湖南地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局矿产资源信息中心	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局六〇五队	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局青岛地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局三局	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局山东局	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局山东局二队	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局山东局三队	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局山东局水文队	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局山东正元地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局西北地质勘查院	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局西北局六队	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局一局	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局一局超硬材料研究所	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局一局五二〇队	受同一最终控制方控制
中国冶金地质总局中南局	受同一最终控制方控制
中基发展建设工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中南勘察基础工程有限公司	受同一最终控制方控制
中南冶勘资源环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中冶华亚建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
中冶一局（河北）电力有限责任公司	受同一最终控制方控制
中冶一局城市安全与地下空间研究院有限公司	受同一最终控制方控制
福建海丝正元信息科技有限公司	联营企业
青岛中创空间信息技术有限公司	联营企业
武汉中地数码科技有限公司	联营企业
长汀县国有投资集团有限公司	子公司的少数股东

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国冶一局（河北）地质科技有限公司	接受劳务	1,456,310.68	
山东正元物业有限责任公司	接受劳务	1,077,163.14	1,177,510.34
山东冶金技师学院	接受劳务	223,300.97	615,468.48
中国冶金地质总局一局五二〇队	接受劳务	188,679.24	411,720.44
山东正元环境科技有限公司	接受劳务	165,031.12	167,556.18
国冶一局（河北）物业服务有限公司	接受劳务	121,445.28	164,970.56

正元地理信息集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶一局（河北）电力有限责任公司	接受劳务	58,065.51	
北京冶地信息咨询有限公司	接受劳务	20,778.41	
中国冶金地质总局山东正元地质勘查院	接受劳务	20,000.00	
中南勘察基础工程有限公司	接受劳务		80,188.68
中国冶金地质总局湖南地质勘查院	接受劳务		377,973.59
山东正元冶达环境科技发展有限公司	接受劳务		103,963.10
三川德青科技有限公司	接受劳务		275,923.89
中冶一局（河北）电力有限责任公司	采购商品		53,851.88
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>3,330,774.35</b>	<b>3,429,127.14</b>

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶华亚建设集团有限公司	提供劳务	8,906,369.30	40,563,708.56
中国冶金地质总局	提供劳务	1,243,396.23	
山东正元物业有限责任公司	提供劳务	227,042.38	50,228.91
福建海丝正元信息科技有限公司	提供劳务	224,433.96	221,994.34
中国冶金地质总局山东正元地质勘查院	提供劳务	142,904.83	275,437.34
山东正元建设工程有限责任公司	提供劳务	116,288.30	766,343.63
中国冶金地质总局山东局三队	提供劳务	51,628.51	307,372.28
中国冶金地质总局山东局	出售商品		447,038.09
山东正元地质工程有限公司	提供劳务	20,195.87	381,850.59
烟台金岭物业管理有限公司	提供劳务	7,701.87	
国治地球物理（河北）环保科技有限公司	提供劳务		452,830.19
中国冶金地质总局第二地质勘查院	提供劳务		27,801.49
中南勘察基础工程有限公司	提供劳务		114,873.65
中国冶金地质总局西北地质勘查院	提供劳务		976,415.09
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>10,939,961.25</b>	<b>44,585,894.16</b>

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中国冶金地质总局一局超硬材料研究所	车辆租赁	35,539.84	35,539.84

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
中国冶金地质总局	房屋建筑物	5,962,266.37	6,193,250.54
中国冶金地质总局山东局	房屋建筑物	2,600,867.76	2,303,112.02

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
中国冶金地质总局中南局	房屋建筑物	974,122.79	
中国冶金地质总局广西地质勘查院	房屋建筑物	69,840.00	95,760.00
中国冶金地质总局六〇五队	房屋建筑物	52,800.00	52,800.00
中基发展建设工程有限责任公司	运输工具	35,398.23	
山东正元物业有限责任公司	房屋建筑物	14,912.86	17,037.59

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中国冶金地质总局中南局	房屋建筑物	2,894,025.10	
中国冶金地质总局	房屋建筑物		16,886,512.59

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
中国冶金地质总局	房屋建筑物	333,428.89	564,413.06
中国冶金地质总局中南局	房屋建筑物	82,148.17	

### （3）关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长汀县国有投资集团有限公司	17,504,820.00	2019年5月15日	主债权发生期间届满之日起两年	否
长汀县国有投资集团有限公司	7,754,940.00	2019年8月30日	主债权发生期间届满之日起两年	否
长汀县国有投资集团有限公司	10,924,380.00	2020年1月3日	主债权发生期间届满之日起两年	否
长汀县国有投资集团有限公司	4,626,000.00	2022年9月22日	主债权发生期间届满之日起两年	否

#### （4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
长汀县国有投资集团有限公司	910,000.00	2022年11月4日	2025年6月30日	贷款年利率为6%，2025年计提利息55,358.36元
长汀县国有投资集团有限公司	620,000.00	2024年11月1日	2025年10月31日	贷款年利率为6%，2025年计提利息37,716.64元
长汀县国有投资集团有限公司	1,000,000.00	2024年11月22日	2025年10月31日	贷款年利率为6%，2025年计提利息60,833.36元

正元地理信息集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
长汀县国有投资集团有限公司	2,000,000.00	2025 年 5 月 6 日	2026 年 5 月 5 日	贷款年利率为 6%， 2025 年计提利息 666.66 元

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,460,034.52	4,379,295.53

(6) 其他关联交易

报告期内正元地信及其子公司部分员工的社会保险费用委托中国冶金地质总局或其下属事业单位代为缴纳，社会保险费用由正元地信或其子公司承担。2025 年度代为缴纳的社会保险费 1,668.31 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中冶华亚建设集团有限公司	16,890,798.93	168,907.99	32,214,442.33	322,144.42
合同资产	山东正元建设工程有限责任公司	2,232,840.60	209,741.25	2,337,840.60	164,706.45
合同资产	哈尔滨工大正元信息技术有限公司	560,000.00	5,600.00		
合同资产	山东正元地质工程有限公司	480,587.10	4,805.87	480,587.10	4,805.87
合同资产	中南勘察基础工程有限公司	253,613.92	55,256.41	253,613.92	37,186.14
合同资产	福建海丝正元信息科技有限公司	159,999.99	19,200.00	472,111.99	41,681.12
合同资产	中基发展建设工程有限责任公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00
合同资产	中南冶勘资源环境工程有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
合同资产	中国冶金地质总局 山东正元地质勘察院			9,800.00	98.00
其他应收款	中国冶金地质总局 山东局	355,356.79	3,553.57	306,146.02	3,061.46
其他应收款	中国冶金地质总局 中南局	88,482.82	884.83	353,931.28	3,539.31
其他应收款	中国冶金地质总局 广西地质勘察院	20,200.00	20,200.00	20,200.00	20,200.00
其他应收款	中国冶金地质总局 山东局水文队	17,594.50	175.95	20,550.18	205.50

正元地理信息集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国冶金地质总局 山东局二队	6,108.96	61.09		
其他应收款	中国冶金地质总局 三局	191.94	1.92	191.89	1.92
应收账款	中基发展建设工程 有限责任公司	740,227.54	740,227.54	740,227.54	740,227.54
应收账款	山东正元建设工程 有限责任公司	533,921.64	397,957.19	1,854,031.64	1,270,940.96
应收账款	中国冶金地质总局 西北地质勘查院	207,000.00	33,120.00	1,035,000.00	67,275.00
应收账款	山东正元环境科技 有限公司	149,000.00	1,490.00	149,000.00	1,490.00
应收账款	中国冶金地质总局 山东正元地质勘查 院	40,000.00	40,000.00	53,757.50	53,757.50
应收账款	国冶地球物理有限 责任公司	39,519.00	39,519.00	39,519.00	39,519.00
预付账款	中国冶金地质总局 中南局			750,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	国冶一局（河北）地质科技有限公司	2,473,832.50	2,053,832.50
应付账款	中国冶金地质总局一局五二〇队	960,000.00	960,000.00
应付账款	中国冶金地质总局第一地质勘查院	409,911.08	409,911.08
应付账款	中国冶金地质总局湖南地质勘查院	305,000.00	510,277.00
应付账款	中国冶金地质总局山东局	168,000.00	369,600.00
应付账款	山东正元冶达环境科技有限公司	60,000.00	60,000.00
应付账款	中国冶金地质总局青岛地质勘查院	25,658.00	43,658.00
应付账款	北京冶地信息咨询有限公司	23,479.60	
应付账款	山东正元建设工程有限责任公司	17,266.17	
应付账款	中国冶金地质总局广西地质勘查院	11,093.65	11,093.65
应付账款	山东正元物业有限责任公司	972.00	972.00
应付账款	中冶一局城市安全与地下空间研究院有限公司		624,200.00
应付账款	中南勘察基础工程有限公司		85,000.00
应付账款	中国冶金地质总局西北局六队		57,197.00
应付账款	山东冶金技师学院		52,305.00
应付账款	三川德青科技有限公司		15,589.70
应付票据	国冶一局（河北）地质科技有限公司	104,200.00	
应付票据	中冶一局城市安全与地下空间研究院有限公司		30,000.00
其他应付款	中国冶金地质总局	164,825,279.10	88,134,710.87
其他应付款	中国冶金地质总局一局	17,301,191.56	16,167,684.43

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	长汀县国有投资集团有限公司	3,556,345.27	2,814,373.60
其他应付款	哈尔滨工大正元信息技术有限公司	3,452,232.14	2,902,508.14
其他应付款	中国冶金地质总局中南局	855,517.41	2,683.34
其他应付款	武汉科岛工程检测技术有限公司	714,095.93	714,095.93
其他应付款	中国冶金地质总局广西地质勘查院	581,993.92	581,993.92
其他应付款	中国冶金地质总局山东正元地质勘查院	560,540.01	543,439.33
其他应付款	中南勘察基础工程有限公司	130,000.00	130,000.00
其他应付款	中国冶金地质总局山东局	37,197.61	37,197.61
其他应付款	中国冶金地质总局山东局二队	32,502.72	52,020.78
其他应付款	中冶一局（河北）电力有限责任公司	15,210.45	20,000.00
其他应付款	中国冶金地质总局湖南地质勘查院	10,000.00	10,000.00
其他应付款	中国冶金地质总局山东局水文队	2,084.26	
其他应付款	中国冶金地质总局矿产资源信息中心	1,020.19	1,020.19
其他应付款	山东正元地质资源勘查有限责任公司	400.00	400.00
其他应付款	中国冶金地质总局山东局三队		733,497.38
合同负债	中国冶金地质总局一局	90,360.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2025 年 12 月，公司与速度科技股份有限公司签署股权转让协议，以人民币 5,500 万元收购其持有的西安宇速防务科技有限公司 55% 股权，并于 2026 年 1 月支付股权收购款 3,000 万元并办理相关工商变更登记手续，取得控制权，西安宇速防务科技有限公司成为本公司控股子公司。

## 十四、其他重要事项

本公司主营业务为测绘地理信息、管线运维服务、智慧城市，均属于专业技术服务，未实行分部管理，故无报告分部。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	57,174,232.40	74,594,889.34
逾期1年以内	16,989,667.70	57,453,004.64
逾期1-2年	58,594,303.06	23,255,981.29
逾期2-3年	21,173,971.41	24,853,427.12
逾期3-4年	31,092,898.41	30,590,323.82
逾期4-5年	27,031,437.66	10,339,726.59
逾期5年以上	34,572,981.01	29,193,325.68
小计	<b>246,629,491.65</b>	<b>250,280,678.48</b>
减：坏账准备	95,328,174.84	76,090,634.48
合计	<b>151,301,316.81</b>	<b>174,190,044.00</b>

#### （2）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	246,629,491.65	100.00	95,328,174.84	38.65	151,301,316.81
其中：					
政府及组成部门	210,048,111.56	85.16	84,672,689.82	40.31	125,375,421.74
国有企业及事业单位	27,466,536.06	11.14	7,811,021.85	28.44	19,655,514.21
其他企业	9,114,844.03	3.70	2,844,463.17	31.21	6,270,380.86
合计	<b>246,629,491.65</b>	<b>100.00</b>	<b>95,328,174.84</b>	<b>38.65</b>	<b>151,301,316.81</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提预期信用损失 的应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	250,280,678.48	100.00	76,090,634.48	30.40	174,190,044.00
其中：					
政府及组成部门	211,774,793.83	84.61	68,905,039.55	32.54	142,869,754.28
国有企业及事业单位	28,247,660.62	11.29	4,538,115.67	16.07	23,709,544.95
其他企业	10,258,224.03	4.10	2,647,479.26	25.81	7,610,744.77
<b>合 计</b>	<b>250,280,678.48</b>	<b>100.00</b>	<b>76,090,634.48</b>	<b>30.40</b>	<b>174,190,044.00</b>

(3) 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按逾期账龄计提坏账准备的应收账款

① 政府及其组成部门

账龄	期末余额		计提比例(%)
	账面余额	坏账准备	
未逾期	40,795,311.90	407,953.12	1
逾期 1 年以内	16,090,060.75	2,735,310.32	17
逾期 1-2 年	51,043,680.48	13,781,793.73	27
逾期 2-3 年	18,830,956.74	7,155,763.57	38
逾期 3-4 年	27,501,119.52	13,200,537.37	48
逾期 4-5 年	23,321,251.27	14,925,600.81	64
逾期 5 年以上	32,465,730.90	32,465,730.90	100
<b>合 计</b>	<b>210,048,111.56</b>	<b>84,672,689.82</b>	<b>40.31</b>

(续)

账龄	上年年末余额		计提比例(%)
	账面余额	坏账准备	
未逾期	61,371,810.63	613,718.10	1
逾期 1 年以内	44,249,848.86	7,079,975.82	16
逾期 1-2 年	17,941,055.02	4,844,084.86	27
逾期 2-3 年	22,680,407.78	8,391,750.88	37
逾期 3-4 年	26,727,137.63	12,829,026.06	48

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
逾期 4-5 年	10,161,250.23	6,503,200.15	64
逾期 5 年以上	28,643,283.68	28,643,283.68	100
<b>合 计</b>	<b>211,774,793.83</b>	<b>68,905,039.55</b>	<b>32.54</b>

② 国有企业及事业单位

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	11,802,491.30	118,024.91	1
逾期 1 年以内	119,606.95	17,941.04	15
逾期 1-2 年	6,143,002.58	1,658,610.70	27
逾期 2-3 年	2,264,500.00	905,800.00	40
逾期 3-4 年	3,113,660.72	1,681,376.79	54
逾期 4-5 年	2,376,024.40	1,782,018.30	75
逾期 5 年以上	1,647,250.11	1,647,250.11	100
<b>合 计</b>	<b>27,466,536.06</b>	<b>7,811,021.85</b>	<b>28.44</b>

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	8,166,649.51	81,666.49	1
逾期 1 年以内	11,253,155.78	1,350,378.70	12
逾期 1-2 年	4,715,411.60	1,084,544.67	23
逾期 2-3 年	1,334,901.17	480,564.43	36
逾期 3-4 年	2,529,024.20	1,315,092.58	52
逾期 4-5 年	98,476.36	75,826.80	77
逾期 5 年以上	150,042.00	150,042.00	100
<b>合 计</b>	<b>28,247,660.62</b>	<b>4,538,115.67</b>	<b>16.07</b>

③ 其他企业

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	4,576,429.20	45,764.29	1
逾期 1 年以内	780,000.00	241,800.00	31
逾期 1-2 年	1,407,620.00	591,200.40	42
逾期 2-3 年	78,514.67	45,538.51	58
逾期 3-4 年	478,118.17	339,463.90	71
逾期 4-5 年	1,334,161.99	1,120,696.07	84

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
逾期 5 年以上	460,000.00	460,000.00	100
<b>合 计</b>	<b>9,114,844.03</b>	<b>2,844,463.17</b>	<b>31.21</b>

（续）

账龄	上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
未逾期	5,056,429.20	50,564.29	1
逾期 1 年以内	1,950,000.00	526,500.00	27
逾期 1-2 年	599,514.67	245,801.01	41
逾期 2-3 年	838,118.17	452,583.81	54
逾期 3-4 年	1,334,161.99	907,230.15	68
逾期 4-5 年	80,000.00	64,800.00	81
逾期 5 年以上	400,000.00	400,000.00	100
<b>合 计</b>	<b>10,258,224.03</b>	<b>2,647,479.26</b>	<b>25.81</b>

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	76,090,634.48
本期计提	19,237,540.36
<b>期末余额</b>	<b>95,328,174.84</b>

（6）本期无实际核销的应收账款

（7）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 191,006,238.60 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 21.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,172,055.86 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	7,628,985.71	7,033,661.29
其他应收款	896,621,392.47	830,431,181.60
<b>合 计</b>	<b>904,250,378.18</b>	<b>837,464,842.89</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
山东正元数字城市建设有限公司	2,936,275.96	2,936,275.96
山东中基地理信息工程有限公司	1,685,015.40	1,685,015.40
山东正元航空遥感技术有限公司	1,589,184.76	1,589,184.76
长汀正元智慧城市建设运营有限公司	1,045,445.90	450,121.48
河北天元地理信息科技工程有限公司	316,760.79	316,760.79
山东正元数字科技有限公司	56,302.90	56,302.90
小计	<b>7,628,985.71</b>	<b>7,033,661.29</b>
减：坏账准备		
合 计	<b>7,628,985.71</b>	<b>7,033,661.29</b>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	886,103,700.62	815,083,452.98
逾期 1 年以内	2,810,353.22	1,812,267.69
逾期 1-2 年	1,406,519.19	8,963,904.58
逾期 2-3 年	7,723,259.68	10,002,484.41
逾期 3-4 年	8,489,552.16	6,844,320.08
逾期 4-5 年	5,284,066.86	3,842,124.90
逾期 5 年以上	10,687,184.66	8,998,531.66
小计	<b>922,504,636.39</b>	<b>855,547,086.30</b>
减：坏账准备	25,883,243.92	25,115,904.70
合 计	<b>896,621,392.47</b>	<b>830,431,181.60</b>

② 按款项性质披露

账龄	期末余额	上年年末余额
往来款	854,654,382.66	771,999,849.68
保证金、押金	61,694,241.05	75,979,015.78
垫付个人保险、公积金	484,466.56	1,840,096.05
其他	5,671,546.12	5,728,124.79
合 计	<b>922,504,636.39</b>	<b>855,547,086.30</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款					
按组合计提预期信用损失 的其他应收款	922,504,636.39	100.00	25,883,243.92	2.81	896,621,392.47
其中：					
保证金组合	61,600,641.05	6.68	24,697,220.73	40.09	36,903,420.32
其他组合	7,259,937.44	0.79	1,186,023.19	16.34	6,073,914.25
合并范围内关联方 组合	853,644,057.90	92.53			853,644,057.90
<b>合 计</b>	<b>922,504,636.39</b>	<b>100.00</b>	<b>25,883,243.92</b>	<b>2.81</b>	<b>896,621,392.47</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款					
按组合计提预期信用损失 的其他应收款	855,547,086.30	100.00	25,115,904.70	2.94	830,431,181.60
其中：					
保证金组合	75,885,195.39	8.87	24,212,729.98	31.91	51,672,465.41
其他组合	7,704,043.23	0.90	903,174.72	11.72	6,800,868.51
合并范围内关联方 组合	771,957,847.68	90.23			771,957,847.68
<b>合 计</b>	<b>855,547,086.30</b>	<b>100.00</b>	<b>25,115,904.70</b>	<b>2.94</b>	<b>830,431,181.60</b>

④ 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按逾期账龄计提坏账准备的其他应收款

1) 保证金组合

账龄	账面余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
未逾期	28,046,313.26		280,463.12	1
逾期 1 年以内	1,210,072.51		338,820.30	28
逾期 1-2 年	1,349,915.42		526,467.01	39
逾期 2-3 年	7,581,838.29		3,563,464.00	47
逾期 3-4 年	8,283,386.05		5,467,034.79	66
逾期 4-5 年	5,067,866.86		4,459,722.84	88

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 5 年以上	10,061,248.66	10,061,248.66	100
<b>合 计</b>	<b>61,600,641.05</b>	<b>24,697,220.73</b>	<b>40.09</b>

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	36,900,205.24	369,002.05	1
逾期 1 年以内	1,755,663.92	421,359.34	24
逾期 1-2 年	8,692,238.29	3,129,205.79	36
逾期 2-3 年	9,716,247.30	4,177,986.34	43
逾期 3-4 年	6,618,120.08	4,235,596.85	64
逾期 4-5 年	3,231,409.54	2,908,268.59	90
逾期 5 年以上	8,971,311.02	8,971,311.02	100
<b>合 计</b>	<b>75,885,195.39</b>	<b>24,212,729.98</b>	<b>31.91</b>

2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	4,413,329.46	44,133.30	1
逾期 1 年以内	1,600,280.71	128,022.46	8
逾期 1-2 年	56,603.77	13,584.90	24
逾期 2-3 年	141,421.39	56,568.56	40
逾期 3-4 年	206,166.11	134,007.97	65
逾期 4-5 年	216,200.00	183,770.00	85
逾期 5 年以上	625,936.00	625,936.00	100
<b>合 计</b>	<b>7,259,937.44</b>	<b>1,186,023.19</b>	<b>16.34</b>

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,225,400.06	62,254.01	1
逾期 1 年以内	56,603.77	5,094.34	9
逾期 1-2 年	271,666.29	57,049.93	21
逾期 2-3 年	286,237.11	85,871.13	30
逾期 3-4 年	226,200.00	122,148.00	54
逾期 4-5 年	610,715.36	543,536.67	89
逾期 5 年以上	27,220.64	27,220.64	100
<b>合 计</b>	<b>7,704,043.23</b>	<b>903,174.72</b>	<b>11.72</b>

正元地理信息集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	8,307,822.93	7,809,550.11	8,998,531.66	25,115,904.70
期初余额在本期	4,684,117.10	7,981,450.69	12,450,336.92	25,115,904.70
--转入第二阶段	-3,623,705.83	3,623,705.83		
--转入第三阶段		-3,451,805.26	3,451,805.26	
本期计提	267,406.56	2,263,084.91	-1,763,152.26	767,339.22
<b>期末余额</b>	<b>4,951,523.66</b>	<b>10,244,535.60</b>	<b>10,687,184.66</b>	<b>25,883,243.92</b>

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东正元数字城市建设 有限公司	集团内部往来	243,051,714.44	未逾期	26.35	
山东正元航空遥感技术 有限公司	集团内部往来	161,245,380.65	未逾期	17.48	
河北天元地理信息科技 工程有限公司	集团内部往来	159,181,774.89	未逾期	17.26	
武汉科岛地理信息工程 有限公司	集团内部往来	95,499,557.83	未逾期	10.35	
山东正元地球物理信息 技术有限公司	集团内部往来	81,698,656.88	未逾期	8.86	
<b>合 计</b>		<b>740,677,084.69</b>		<b>80.30</b>	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	356,183,674.52		356,183,674.52	314,795,074.52		314,795,074.52
对联营企业投资	25,725,766.06		25,725,766.06	4,192,819.11		4,192,819.11
<b>合 计</b>	<b>381,909,440.58</b>		<b>381,909,440.58</b>	<b>318,987,893.63</b>		<b>318,987,893.63</b>

## （1）对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	其他		
长汀正元智慧城市建设运营有限公司	35,829,100.00				35,829,100.00	
宿州正元智慧城市建设运营有限公司	31,467,800.00		40,368,600.00		71,836,400.00	
鱼台正元智慧城市信息技术有限公司	22,800,000.00				22,800,000.00	
海南正元信息科技有限公司	10,920,000.00				10,920,000.00	
山东正元地球物理信息技术有限公司	30,600,000.00				30,600,000.00	
山东正元工程检测有限公司	5,048,969.57				5,048,969.57	
山东中基地理信息科技有限公司	13,965,960.69				13,965,960.69	
山东正元航空遥感技术有限公司	56,521,481.10				56,521,481.10	
河北天元地理信息科技工程有限公司	28,000,000.00				28,000,000.00	
山东正元数字科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	
武汉科岛地理信息工程有限公司	28,731,763.16				28,731,763.16	
浙江正元地理信息有限责任公司	15,000,000.00				15,000,000.00	
山东正元数字城市建设有限公司	20,400,000.00				20,400,000.00	
北京正元数科信息技术有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
河北数字建设科技有限公司	510,000.00		1,020,000.00		1,530,000.00	
<b>合计</b>	<b>314,795,074.52</b>		<b>41,388,600.00</b>		<b>356,183,674.52</b>	

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	权益法下确 认的 投资损益		
福建海丝正 元信息科技 有限公司	4,192,819.11			330,910.72	4,523,729.83	
武汉中地数 码科技有限 公司			21,202,036.23		21,202,036.23	
<b>合计</b>	<b>4,192,819.11</b>		<b>21,202,036.23</b>	<b>330,910.72</b>	<b>25,725,766.06</b>	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,078,006.15	142,492,275.11	181,197,813.81	164,058,042.63
其他业务	7,661,455.75	552,131.58	2,316,930.70	330,892.64
<b>合计</b>	<b>155,739,461.90</b>	<b>143,044,406.69</b>	<b>183,514,744.51</b>	<b>164,388,935.27</b>

(1) 按业务类型分类

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
管线运维服务	77,367,237.00	68,245,275.44	72,641,264.24	70,499,449.21
智慧城市	47,825,522.45	34,711,366.83	47,286,005.15	31,798,280.23
测绘地理信息	22,885,246.70	39,535,632.84	61,270,544.42	61,760,313.19
主营业务小计	148,078,006.15	142,492,275.11	181,197,813.81	164,058,042.63
其他业务小计	7,661,455.75	552,131.58	2,316,930.70	330,892.64
<b>合计</b>	<b>155,739,461.90</b>	<b>143,044,406.69</b>	<b>183,514,744.51</b>	<b>164,388,935.27</b>

(2) 按地区分类

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	68,882,146.13	59,155,797.28	173,831,800.87	142,994,047.01
华东地区	67,033,150.54	54,207,419.60	4,470,759.73	4,335,387.11
华中地区	10,517,653.32	11,155,367.77	4,246,094.06	4,451,326.30
东北地区	4,741,986.98	1,677,413.73		
西北地区	3,602,750.24	5,581,109.93		
华南地区	715,319.27	9,169,109.37	966,089.85	12,608,174.85
西南地区	246,455.42	2,098,189.01		
<b>合计</b>	<b>155,739,461.90</b>	<b>143,044,406.69</b>	<b>183,514,744.51</b>	<b>164,388,935.27</b>

(3) 按商品转让的时间分类

商品转让时间	测绘地理信息	管线运维服务	智慧城市	其他业务	合计
在某一时段确认	22,885,246.70	77,367,237.00	47,825,522.45		148,078,006.15
在某一时点确认				7,661,455.75	7,661,455.75
<b>合计</b>	<b>22,885,246.70</b>	<b>77,367,237.00</b>	<b>47,825,522.45</b>	<b>7,661,455.75</b>	<b>155,739,461.90</b>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,783,612.05	4,388,533.71
权益法核算的长期股权投资收益	330,910.72	435,416.17
<b>合计</b>	<b>2,114,522.77</b>	<b>4,823,949.88</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-479,296.17	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,827,801.24	
债务重组损益	1,309,938.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,704,074.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-94,323.48	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>5,268,194.58</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	871,812.09	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,396,382.49</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	356,651.62	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>4,039,730.87</b>	

正元地理信息集团股份有限公司  
财务报表附注  
2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

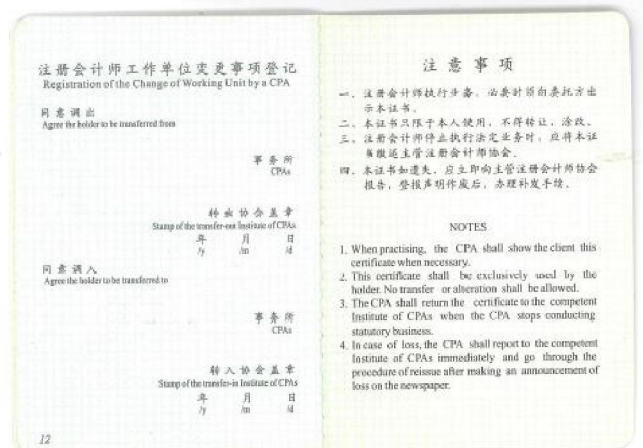
2、净资产收益率和每股收益

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	-13.89	-0.2204	-0.2204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.23	-0.2256	-0.2256

正元地理信息集团股份有限公司  
二〇三六年四月二十八日









姓名 Full name 张亚许  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-03-21  
 工作单位 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 42822197303210032

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，张亚许  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 411500010019  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇三年 四月 三十日  
 Date of Issuance



年 月 日  
y m d



姓名: 张亚许  
 证书编号: 411500010019

This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年 月 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

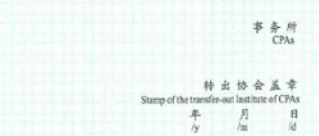
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 1日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d



年 月 日  
y m d