



00002020020003706548
报告文号：会审字[2020]210Z0056号

审计报告

南京市测绘勘察研究院股份有限公司
会审字[2020]210Z0056号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 146

审计报告

会审字[2020] 210Z0056 号

南京市测绘勘察研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京市测绘勘察研究院股份有限公司（以下简称测绘股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了测绘股份 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母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，我们独立于测绘股份，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2019年度、2018年度、2017年度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）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三之 23 收入确认原则和计量方法、附注五之 27 营业收入及营业成本。

测绘股份主要提供包括地理信息数据采集、加工处理、集成服务等在内的专业技术服务，2019 年度、2018 年度及 2017 年度确认的主营业务收入分别为 49,359.51 万元、45,698.73 万元、37,615.20 万元。对于提供专业技术服务产生的收入是在向客户提交成果并取得客户验收确认信息时确认的。由于主营业务收入是测绘股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入的确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同及与管理层访谈，对与提供专业技术服务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析，进而评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同或委托书、发票、收款单、资料成果验收文件等；

（4）选取样本对重要客户实施函证、走访、工商基本信息查验；

（5）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至客户验收文件等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收款项的减值准备

相关会计期间：2019 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三之 10 金融工具、附注五之 2 应收票据、附注五之 3 应收账款及附注五之 5 其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，测绘股份合并财务报表中应收账款、应收票据、其他应收款的原值合计为 37,936.96 万元，坏账准备合计为 10,032.40 万元。

测绘股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款、应收票据坏账准备，根据初始确认后信用风险是否显著增加及是否发生信用减值判断其他应收款所处阶段分别计提坏账准备。管理层运用判断评估预期信用损失，对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款、应收票据、其他应收款（以下简称“应收款项”）基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收回的现金流量单独确定预期信用损失。除单独确定预期信用损失之外的应收款项，管理层对应收款项划分组合，基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定预期信用损失。预期信用损失率基于历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项坏账准备时运用了重大会计估计和判断，我们将应收款项的坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价应收款项减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）复核管理层对应收款项预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- （3）对应收款项的账龄进行分析，复核其准确性；
- （4）对于单独确定预期信用损失的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；
- （5）对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定预期信用损失的应收款项，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

（三）应收款项的减值准备

相关会计期间：2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三之 12 应收款项、附注五之 2 应收票据、附注五之 3 应收账款及附注五之 5 其他应收款。

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，测绘股份合并财务报表中应收账款、应收票据、其他应收款的原值合计分别为 35,414.38 万元、30,407.48 万元，坏账准备合计分别为 11,615.84 万元、10,504.85 万元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项坏账准备时运用了重大会计估计和判断，我们将应收款项的坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价应收款项减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）评价应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- （3）对应收款项的账龄进行分析，复核其准确性；
- （4）分析资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，评价应收款项坏账准备计提的合理性；
- （5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

测绘股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估测绘股份的持续经营能力，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测绘股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督测绘股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对测绘股份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测绘股份不能持续经营。

（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）就测绘股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

此页无正文，为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于《南京市测绘勘察研究院股份有限公司审计报告（会审字[2020] 210Z0056号）》之签字盖章页。



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：


中国注册会计师
潘彬彬
110001640052

中国注册会计师：


中国注册会计师
潘坤
110001581208

2020年2月20日

合并资产负债表

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	187,804,379.16	180,569,496.36	201,036,057.02
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、2	3,405,747.20	1,331,504.34	785,782.00
应收账款	五、3	256,267,741.46	217,760,026.25	183,299,547.92
应收款项融资			不适用	不适用
预付款项	五、4	2,439,695.67	1,339,944.38	852,570.52
其他应收款	五、5	19,372,065.17	18,893,844.97	14,940,980.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	430,719,442.06	355,318,850.84	279,736,862.73
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	8,800,947.12	6,339,781.00	4,928,812.09
流动资产合计		908,810,017.84	781,553,448.14	685,580,612.86
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	五、8			2,959,927.88
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产	五、9	85,647,425.65	89,202,723.49	92,758,021.33
固定资产	五、10	132,969,619.71	134,373,353.14	129,448,913.41
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	10,331,425.33	11,169,363.86	9,358,383.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	6,084,804.05	3,494,718.65	2,343,008.64
递延所得税资产	五、13	17,314,984.85	18,961,096.89	16,363,808.71
其他非流动资产	五、14	1,390,810.73	110,586.20	3,209,154.98
非流动资产合计		253,739,070.32	257,311,842.23	256,441,218.71
资产总计		1,162,549,088.16	1,038,865,290.37	942,021,831.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

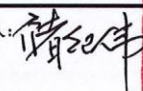
会计机构负责人：[Signature]


合并资产负债表（续）


编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、15	181,217,391.86	152,037,245.99	108,103,344.34
预收款项	五、16	333,370,045.19	298,634,141.70	259,280,162.09
应付职工薪酬	五、17	66,142,176.68	68,337,294.59	63,885,414.32
应交税费	五、18	11,173,275.63	11,358,820.81	19,124,881.46
其他应付款	五、19	4,395,523.56	6,611,351.05	5,413,228.45
其中：应付利息		24,704.17	33,687.50	106,677.08
应付股利			1,499,770.22	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	6,000,000.00	6,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		602,298,412.92	542,978,854.14	470,807,030.66
非流动负债：				
长期借款	五、21	10,500,000.00	16,500,000.00	56,250,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、22	500,000.00	500,000.00	29,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,000,000.00	17,000,000.00	56,279,000.00
负债合计		613,298,412.92	559,978,854.14	527,086,030.66
所有者权益：				
股本	五、23	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、24	273,769,716.41	274,006,294.15	274,006,294.15
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、25	25,304,599.87	16,601,075.36	8,603,274.72
未分配利润	五、26	184,591,011.94	123,898,528.23	67,434,561.09
归属于母公司所有者权益合计		543,665,328.22	474,505,897.74	410,044,129.96
少数股东权益		5,585,347.02	4,380,538.49	4,891,670.95
所有者权益合计		549,250,675.24	478,886,436.23	414,935,800.91
负债和所有者权益总计		1,162,549,088.16	1,038,865,290.37	942,021,831.57

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

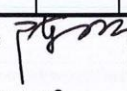
合并利润表

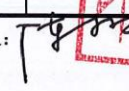
编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		512,645,084.98	475,085,563.44	393,585,622.99
其中：营业收入	五、27	512,645,084.98	475,085,563.44	393,585,622.99
二、营业总成本		399,732,298.59	366,041,016.60	306,097,617.35
其中：营业成本	五、27	301,631,102.33	270,092,225.90	214,727,498.07
税金及附加	五、28	5,740,961.50	5,049,905.98	5,009,823.83
销售费用	五、29	20,972,868.13	21,087,857.10	16,596,082.69
管理费用	五、30	40,527,218.85	39,872,534.55	39,961,390.63
研发费用	五、31	30,746,714.19	28,912,909.28	25,810,907.44
财务费用	五、32	113,433.59	1,025,583.79	3,991,914.69
其中：利息费用		996,333.34	1,941,931.26	4,484,604.53
利息收入		1,066,561.12	993,321.93	905,513.38
加：其他收益	五、33	5,049,101.64	2,182,930.99	3,551,706.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		560,072.12	189,194.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-62,539.83	-121,179.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-11,265,389.23	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,311,270.96	-16,885,838.26	-10,363,015.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-4,703.37	12,692.75	-9,954.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,380,524.47	94,914,404.44	80,855,936.03
加：营业外收入	五、38	261.58	24,087.68	720,440.91
减：营业外支出	五、39	301,941.78	1,624,639.69	271,269.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,078,844.27	93,313,852.43	81,305,107.31
减：所得税费用	五、40	14,145,572.43	12,181,158.70	14,877,566.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,933,271.84	81,132,693.73	66,427,540.33
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,933,271.84	81,132,693.73	66,427,540.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,362,495.60	80,461,767.78	64,333,082.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,570,776.24	670,925.95	2,094,457.91
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		87,933,271.84	81,132,693.73	66,427,540.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		86,362,495.60	80,461,767.78	64,333,082.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,570,776.24	670,925.95	2,094,457.91
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.44	1.34	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		528,575,887.83	497,422,921.22	481,898,431.82
收到的税费返还				27,845.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	55,549,731.78	56,646,368.05	40,605,533.53
经营活动现金流入小计		584,125,619.61	554,069,289.27	522,531,810.60
购买商品、接受劳务支付的现金		235,387,900.92	202,779,282.01	188,809,789.73
支付给职工以及为职工支付的现金		180,883,578.60	165,326,685.04	142,796,043.94
支付的各项税费		37,365,334.86	41,217,260.29	37,420,646.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	78,574,579.09	82,685,438.28	66,726,113.30
经营活动现金流出小计		532,211,393.47	492,008,665.62	435,752,593.39
经营活动产生的现金流量净额		51,914,226.14	62,060,623.65	86,779,217.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				159,039.90
取得投资收益收到的现金				176,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,937.00	75,550.00	4,100.00
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	五、41			50,000,000.00
投资活动现金流入小计		19,937.00	75,550.00	50,339,473.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,904,854.31	18,579,208.41	20,502,721.66
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、41			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,904,854.31	18,579,208.41	70,502,721.66
投资活动产生的现金流量净额		-18,884,917.31	-18,503,658.41	-20,163,248.42
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			600,000.00	
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				20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	600,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	48,750,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,693,997.08	18,297,209.03	9,550,008.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,688,680.42	282,288.19	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	200,000.00		
筹资活动现金流出小计		27,893,997.08	67,047,209.03	64,550,008.70
筹资活动产生的现金流量净额		-27,893,997.08	-66,447,209.03	-44,550,008.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		5,037.05	14,743.05	-18,054.86
五、现金及现金等价物净增加额				
		5,140,348.80	-22,875,500.74	22,047,905.23
加：期初现金及现金等价物余额		158,063,043.13	180,938,543.87	158,890,638.64
六、期末现金及现金等价物余额				
		163,203,391.93	158,063,043.13	180,938,543.87

法定代表人：靖红伟

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	60,000,000.00				274,006,294.15				16,601,075.36	123,898,528.23	474,505,897.74	4,380,538.49	478,886,436.23
加：会计政策变更								232,485.14		1,801,027.48	2,033,512.62	-166,407.71	1,867,104.91
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				274,006,294.15				16,833,560.50	125,699,555.71	476,539,410.36	4,214,130.78	480,753,541.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-236,577.74				8,471,039.37	58,891,456.23	67,125,917.86	1,371,216.24	68,497,134.10
(一) 综合收益总额										86,362,495.60	86,362,495.60	1,570,776.24	87,933,271.84
(二) 所有者投入和减少资本					-236,577.74						-236,577.74	36,577.74	-200,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-236,577.74						-236,577.74	36,577.74	-200,000.00
(三) 利润分配									8,471,039.37	-27,471,039.37	-19,000,000.00	-236,137.74	-19,236,137.74
1. 提取盈余公积									8,471,039.37	-8,471,039.37			
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,000,000.00	-19,000,000.00	-236,137.74	-19,236,137.74
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				273,769,716.41				25,304,599.87	184,591,011.94	543,665,328.22	5,585,347.02	549,250,675.24

法定代表人：隋征

主管会计工作负责人：隋征

会计机构负责人：隋征



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00							8,603,274.72	67,434,561.09	410,044,129.96	4,891,670.95	414,935,800.91
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、本年初余额	60,000,000.00							8,603,274.72	67,434,561.09	410,044,129.96	4,891,670.95	414,935,800.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,997,800.64	56,463,967.14	64,461,767.78	-511,132.46	63,950,635.32
(一) 综合收益总额									80,461,767.78	80,461,767.78	670,925.95	81,132,693.73
(二) 所有者投入和减少资本											600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股											600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								7,997,800.64	-23,997,800.64	-16,000,000.00	-1,782,058.41	-17,782,058.41
2. 对所有者(或股东)的分配								7,997,800.64	-7,997,800.64			
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00							16,601,075.36	123,898,528.23	474,505,897.74	4,380,538.49	478,886,436.23

法定代表人： 肖征

主管会计工作负责人： 肖征

会计机构负责人： 肖征



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	53,900,000.00								28,851,805.35	267,959,242.19	350,711,047.54	2,797,213.04	353,508,260.58
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、本年初余额	53,900,000.00								28,851,805.35	267,959,242.19	350,711,047.54	2,797,213.04	353,508,260.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,100,000.00				274,006,294.15				-20,248,530.63	-200,524,681.10	59,333,082.42	2,094,457.91	61,427,540.33
(一) 综合收益总额										64,333,082.42	64,333,082.42	2,094,457.91	66,427,540.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									6,701,469.37	-11,701,469.37	-5,000,000.00		-5,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									6,701,469.37	-6,701,469.37			
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,100,000.00				274,006,294.15				-26,950,000.00	-253,156,294.15			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	6,100,000.00				274,006,294.15				-26,950,000.00	-253,156,294.15			
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				274,006,294.15				8,603,274.72	67,434,561.09	410,044,129.96	4,891,670.95	414,935,800.91

法定代表人： 印陈

主管会计工作负责人： 印陈

会计机构负责人： 印陈

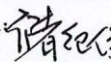
印征


母公司资产负债表

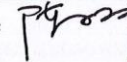
编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		171,387,521.51	162,803,768.38	175,642,322.09
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据		3,405,747.20	1,331,504.34	785,782.00
应收账款	十四、1	250,489,808.49	215,383,808.92	176,254,995.36
应收款项融资			不适用	不适用
预付款项		2,182,215.30	1,203,694.00	622,738.19
其他应收款	十四、2	20,306,193.83	21,043,000.31	22,234,138.35
其中：应收利息				
应收股利			2,249,655.34	
存货		428,596,263.74	354,179,653.83	280,604,232.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,131,975.48	5,706,923.15	4,329,309.76
流动资产合计		884,499,725.55	761,652,352.93	660,473,517.80
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	10,060,000.00	9,600,000.00	13,189,927.88
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产		85,647,425.65	89,202,723.49	92,758,021.33
固定资产		130,760,620.72	132,649,210.11	127,489,527.64
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,302,805.13	11,169,363.86	9,343,383.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,527,438.58	558,831.54	
递延所得税资产		15,835,807.31	18,075,727.64	17,038,792.45
其他非流动资产		1,390,810.73	110,586.20	3,186,154.98
非流动资产合计		257,524,908.12	261,366,442.84	263,005,808.04
资产总计		1,142,024,633.67	1,023,018,795.77	923,479,325.84

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

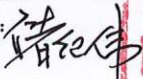
会计机构负责人： 


母公司资产负债表（续）

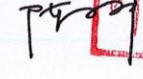
编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		174,292,722.79	150,003,659.30	103,857,536.43
预收款项		332,935,048.05	298,298,142.02	255,383,921.09
应付职工薪酬		64,314,227.06	64,762,859.28	58,422,113.65
应交税费		8,628,740.44	9,403,159.27	14,046,834.89
其他应付款		4,158,670.98	4,890,996.63	5,241,186.89
其中：应付利息		24,704.17	33,687.50	106,677.08
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	6,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		590,329,409.32	533,358,816.50	451,951,592.95
非流动负债：				
长期借款		10,500,000.00	16,500,000.00	56,250,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		500,000.00	500,000.00	29,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,000,000.00	17,000,000.00	56,279,000.00
负债合计		601,329,409.32	550,358,816.50	508,230,592.95
所有者权益：				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		267,439,534.14	267,439,534.14	274,006,294.15
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,349,622.51	16,646,098.00	8,648,297.36
未分配利润		187,906,067.70	128,574,347.13	72,594,141.38
所有者权益合计		540,695,224.35	472,659,979.27	415,248,732.89
负债和所有者权益总计		1,142,024,633.67	1,023,018,795.77	923,479,325.84

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

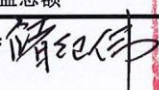
会计机构负责人： 

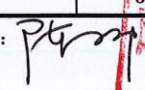
母公司利润表

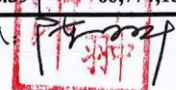
编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	489,076,465.89	459,297,740.47	368,328,214.44
减：营业成本	十四、4	289,275,894.28	265,286,496.17	201,054,875.14
税金及附加		5,569,689.79	4,933,388.88	4,822,961.41
销售费用		22,927,476.60	23,846,495.18	16,097,853.94
管理费用		34,042,339.75	32,116,936.63	31,326,175.59
研发费用		30,062,476.79	28,912,909.28	25,810,907.44
财务费用		147,335.01	1,072,387.76	4,040,898.45
其中：利息费用		996,333.34	1,941,931.26	4,484,604.53
利息收入		1,026,760.00	941,393.08	851,944.62
加：其他收益		4,515,387.61	2,127,142.23	3,481,706.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	708,413.24	3,656,592.03	189,194.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-121,179.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
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）		-10,017,876.23	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,311,270.96	-16,424,314.08	-8,987,326.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,703.37	12,692.75	-9,954.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,941,203.96	92,501,239.50	79,848,161.62
加：营业外收入		229.08	24,087.68	120,440.91
减：营业外支出		301,941.78	1,604,639.69	220,874.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,639,491.26	90,920,687.49	79,747,727.84
减：所得税费用		12,929,097.61	10,942,681.10	12,973,568.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,710,393.65	79,978,006.39	66,774,158.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,710,393.65	79,978,006.39	66,774,158.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		84,710,393.65	79,978,006.39	66,774,158.86

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

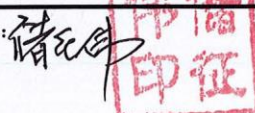
会计机构负责人： 


母公司现金流量表


编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		508,795,202.35	482,938,130.92	456,641,278.62
收到的税费返还				27,845.25
收到其他与经营活动有关的现金		54,497,318.94	55,991,981.96	39,229,557.82
经营活动现金流入小计		563,292,521.29	538,930,112.88	495,898,681.69
购买商品、接受劳务支付的现金		230,462,439.44	198,794,885.92	193,342,894.67
支付给职工以及为职工支付的现金		169,996,851.57	152,414,524.93	133,558,463.43
支付的各项税费		34,922,492.17	35,848,629.03	36,129,827.78
支付其他与经营活动有关的现金		80,488,652.89	82,860,650.82	63,414,546.39
经营活动现金流出小计		515,870,436.07	469,918,690.70	426,445,732.27
经营活动产生的现金流量净额		47,422,085.22	69,011,422.18	69,452,949.42
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			209,734.35	134,039.90
取得投资收益收到的现金		2,958,068.58	846,864.57	176,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,937.00	75,550.00	4,100.00
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				50,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,978,005.58	1,132,148.92	50,314,473.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,450,592.05	17,140,887.10	15,778,581.05
投资支付的现金		460,000.00	1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				50,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,910,592.05	18,640,887.10	65,778,581.05
投资活动产生的现金流量净额		-14,932,586.47	-17,508,738.18	-15,464,107.81
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	48,750,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,005,316.67	18,014,920.84	9,550,008.70
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		26,005,316.67	66,764,920.84	64,550,008.70
筹资活动产生的现金流量净额		-26,005,316.67	-66,764,920.84	-44,550,008.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,037.05	14,743.05	-18,054.86
五、现金及现金等价物净增加额		6,489,219.13	-15,247,493.79	9,420,778.05
加：期初现金及现金等价物余额		140,297,315.15	155,544,808.94	146,124,030.89
六、期末现金及现金等价物余额		146,786,534.28	140,297,315.15	155,544,808.94

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

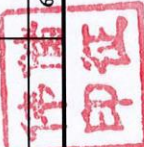
单位：元 币种：人民币

项目	2019年度				所有者权益合计								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				267,439,534.14						16,646,098.00	128,574,347.13	472,659,979.27
加：会计政策变更											232,485.14	2,092,366.29	2,324,851.43
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				267,439,534.14						16,878,583.14	130,666,713.42	474,984,830.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											8,471,039.37	57,239,354.28	65,710,393.65
(一) 综合收益总额												84,710,393.65	84,710,393.65
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											8,471,039.37	-27,471,039.37	-19,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配											8,471,039.37	-8,471,039.37	-
3. 其他												-19,000,000.00	-19,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				267,439,534.14						25,349,622.51	187,906,067.70	540,695,224.35

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：隋晓峰

会计机构负责人：隋晓峰



母公司所有者权益变动表

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				274,006,294.15				8,648,297.36	72,594,141.38	415,248,732.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00				274,006,294.15				8,648,297.36	72,594,141.38	415,248,732.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,566,760.01				7,997,800.64	55,980,205.75	57,411,246.38
(一) 综合收益总额										79,978,006.39	79,978,006.39
(二) 所有者投入和减少资本					-6,566,760.01						-6,566,760.01
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-6,566,760.01						-6,566,760.01
(三) 利润分配									7,997,800.64	-23,997,800.64	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,997,800.64	-7,997,800.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00				267,439,534.14				16,646,098.00	128,574,347.13	472,659,979.27

主管会计工作负责人：陈

会计机构负责人：陈

法定代表人：陈

陈 印

陈 印

陈 印

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	53,900,000.00								28,896,827.99	270,677,746.04	353,474,574.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	53,900,000.00								28,896,827.99	270,677,746.04	353,474,574.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,100,000.00				274,006,294.15				-20,248,530.63	-198,083,604.66	61,774,158.86
(一) 综合收益总额										66,774,158.86	66,774,158.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									6,701,469.37	-11,701,469.37	-5,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									6,701,469.37	-6,701,469.37	-5,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	6,100,000.00				274,006,294.15				-26,950,000.00	-253,156,294.15	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	6,100,000.00				274,006,294.15				-26,950,000.00	-253,156,294.15	
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00				274,006,294.15				8,648,297.36	72,594,141.38	415,248,732.89

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]



南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

南京市测绘勘察研究院股份有限公司(以下简称:“本公司”)注册资本为人民币 6,000 万元,法定代表人为储征伟,统一信用代码为:91320100425800521U,住所为南京市建邺区创意路 88 号。

本公司前身为南京市测绘勘察研究院有限公司(以下简称:“南京测绘有限公司”)成立于 2004 年 1 月 17 日,系由南京市测绘勘察研究院改制设立,设立时注册资本 1,748 万元。

经历次股权变更及增资,南京测绘有限公司的注册资本为 5,390 万元,南京高投科技有限公司出资 35,573,243.20 元,占注册资本 66.00%,储征伟出资 3,209,480.64 元,占注册资本 5.96%,李勇等 181 名自然人出资 15,117,276.16 元,占注册资本 28.04%。

2017 年 3 月 28 日南京测绘有限公司依法整体变更为南京市测绘勘察研究院股份有限公司,以 2016 年 9 月 30 日为基准日,南京测绘有限公司经审计账面净资产为人民币 334,006,294.15 元。南京测绘有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 6,000 万元(其中净资产中的 6,000 万元计入股份有限公司股本,其余部分 274,006,294.15 元计入资本公积),每股面值为 1.00 元。南京市工商行政管理局于 2017 年 3 月 28 日换发了统一社会信用代码为 91320100425800521U 的《企业法人营业执照》。截至 2019 年 12 月 31 日,各股东具体持股情况如下:

序号	股东名称	股份数	持股比例
1	南京高投科技有限公司	39,599,096.00	65.9985%
2	储征伟	3,572,706.00	5.9545%
3	李勇	774,583.00	1.2910%

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

序号	股东名称	股份数	持股比例
4	尚明	774,583.00	1.2910%
5	胡凯蕾	726,079.00	1.2101%
6	侯兆泰	593,351.00	0.9889%
7	杨松明	522,836.00	0.8714%
8	仲锁庆	278,294.00	0.4638%
9	刘戈	250,952.00	0.4183%
10	王勇	249,520.00	0.4159%
11	丁善祥	247,230.00	0.4121%
12	王天予	242,026.00	0.4034%
13	俞明	222,635.00	0.3711%
14	陈昕	152,128.00	0.2535%
15	孙劲松	132,844.00	0.2214%
16	景屏	131,543.00	0.2192%
17	王庆	131,543.00	0.2192%
18	马保红	131,543.00	0.2192%
19	施健	131,543.00	0.2192%
20	张健	131,543.00	0.2192%
21	张晓强	131,543.00	0.2192%
22	钟远根	131,543.00	0.2192%
23	肖玉华	131,543.00	0.2192%
24	吴海	131,543.00	0.2192%
25	缪建文	131,543.00	0.2192%
26	姚成武	131,543.00	0.2192%
27	侯宜军	131,543.00	0.2192%
28	李伟	131,543.00	0.2192%
29	鞠建荣	131,543.00	0.2192%
30	王鸣霄	131,543.00	0.2192%
31	陆涛	131,543.00	0.2192%
32	王星明	131,543.00	0.2192%
33	叶菲	131,543.00	0.2192%
34	华安中	131,543.00	0.2192%
35	朱永斌	131,543.00	0.2192%
36	蒋瑞	131,543.00	0.2192%

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

序号	股东名称	股份数	持股比例
37	施一军	131,543.00	0.2192%
38	李平	131,543.00	0.2192%
39	俞沈强	131,543.00	0.2192%
40	朱炳贵	131,543.00	0.2192%
41	徐薇	131,543.00	0.2192%
42	刘键	131,543.00	0.2192%
43	刘文伍	131,543.00	0.2192%
44	郭江宁	131,543.00	0.2192%
45	鲍其胜	131,543.00	0.2192%
46	汤兴亮	131,543.00	0.2192%
47	覃伟	131,543.00	0.2192%
48	张天纯	131,543.00	0.2192%
49	孙庆荣	131,543.00	0.2192%
50	董润华	131,543.00	0.2192%
51	朱卫平	131,543.00	0.2192%
52	朱同	131,543.00	0.2192%
53	陆峰	131,543.00	0.2192%
54	薛恒安	118,994.00	0.1983%
55	董庆金	113,612.00	0.1894%
56	徐滨	113,357.00	0.1889%
57	黄金浪	112,527.00	0.1875%
58	马广玲	110,631.00	0.1844%
59	陈密福	106,489.00	0.1775%
60	陈雷	106,489.00	0.1775%
61	郭晓峰	106,489.00	0.1775%
62	王义良	106,489.00	0.1775%
63	张云芳	106,489.00	0.1775%
64	韩旭玲	106,489.00	0.1775%
65	张永林	106,489.00	0.1775%
66	朱永玉	106,489.00	0.1775%
67	许真	106,489.00	0.1775%
68	化根仓	106,489.00	0.1775%
69	何唯领	106,489.00	0.1775%

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

序号	股东名称	股份数	持股比例
70	候秋红	106,489.00	0.1775%
71	张颖杰	101,396.00	0.1690%
72	吴宇翔	101,165.00	0.1686%
73	李羲蒙	101,165.00	0.1686%
74	李永泉	96,469.00	0.1608%
75	李岳	96,469.00	0.1608%
76	钟金宁	96,469.00	0.1608%
77	樊有维	96,469.00	0.1608%
78	卢金芳	96,469.00	0.1608%
79	左都美	96,469.00	0.1608%
80	余建华	96,469.00	0.1608%
81	张苏军	96,469.00	0.1608%
82	杨井宁	90,033.00	0.1501%
83	姚默	79,132.00	0.1319%
84	崔守艺	78,902.00	0.1315%
85	顾文莉	78,902.00	0.1315%
86	毛琳	77,186.00	0.1286%
87	崇浩	77,186.00	0.1286%
88	常洲	77,186.00	0.1286%
89	梁汉达	77,186.00	0.1286%
90	尹朝阳	77,186.00	0.1286%
91	窦承泽	77,186.00	0.1286%
92	叶劲松	77,186.00	0.1286%
93	李春	77,186.00	0.1286%
94	夏飞虹	77,186.00	0.1286%
95	丁志明	77,186.00	0.1286%
96	戴培进	68,000.00	0.1133%
97	陶骏	68,000.00	0.1133%
98	徐峰	68,000.00	0.1133%
99	戴阿福	68,000.00	0.1133%
100	熊穗	68,000.00	0.1133%
101	郑意星	68,000.00	0.1133%
102	武贵宏	67,770.00	0.1130%

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

序号	股东名称	股份数	持股比例
103	周玲玲	66,763.00	0.1113%
104	钱静	66,763.00	0.1113%
105	孙杰	66,377.00	0.1106%
106	周晔	62,545.00	0.1042%
107	刘嫣虹	56,869.00	0.0948%
108	周正	56,869.00	0.0948%
109	浮寸萍	56,869.00	0.0948%
110	杨娅丽	56,869.00	0.0948%
111	王锋	56,869.00	0.0948%
112	任鲁宁	56,869.00	0.0948%
113	黄银华	56,638.00	0.0944%
114	童菊宁	56,638.00	0.0944%
115	陈如玉	56,638.00	0.0944%
116	李邦强	50,831.00	0.0847%
117	张代涛	45,737.00	0.0762%
118	刘奕	45,507.00	0.0758%
119	毛明敏	45,507.00	0.0758%
120	林海	43,339.00	0.0722%
121	储皎燕	43,339.00	0.0722%
122	王林	42,490.00	0.0708%
123	王正惠	34,790.00	0.0580%
124	孙勇	34,685.00	0.0578%
125	焦东生	34,605.00	0.0577%
126	刘春梅	34,605.00	0.0577%
127	秦玲丽	34,375.00	0.0573%
128	黄玉宁	30,790.00	0.0513%
129	陈国平	29,039.00	0.0484%
130	常萍	28,567.00	0.0476%
131	房春会	28,567.00	0.0476%
132	施益民	26,156.00	0.0436%
133	王际高	23,243.00	0.0387%
134	吴振军	23,195.00	0.0387%
135	陶思龙	20,433.00	0.0341%

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

序号	股东名称	股份数	持股比例
136	徐宁庚	20,226.00	0.0337%
137	刘杰	20,226.00	0.0337%
138	朱俊逸	20,226.00	0.0337%
139	刘宁	17,908.00	0.0298%
140	陶家兵	17,436.00	0.0291%
141	陈建宇	17,436.00	0.0291%
142	朱勇	17,436.00	0.0291%
143	裘小萍	17,436.00	0.0291%
144	王维平	17,436.00	0.0291%
145	姜笃真	17,229.00	0.0287%
146	朱佳提	14,729.00	0.0245%
147	张西平	14,474.00	0.0241%
148	许荣梅	13,954.00	0.0233%
149	嵇亚炜	13,644.00	0.0227%
150	肖功衍	13,644.00	0.0227%
151	田彬	13,644.00	0.0227%
152	赵万庆	13,644.00	0.0227%
153	陈斌	13,644.00	0.0227%
154	陆霖	13,644.00	0.0227%
155	王金	13,644.00	0.0227%
156	韩文泉	13,644.00	0.0227%
157	陈荣山	13,644.00	0.0227%
158	王敏	13,644.00	0.0227%
159	汤荣军	13,644.00	0.0227%
160	翟毅	13,644.00	0.0227%
161	邵剑	13,644.00	0.0227%
162	冷健	13,644.00	0.0227%
163	张精忠	13,644.00	0.0227%
164	张春芳	13,644.00	0.0227%
165	谢莉萍	13,644.00	0.0227%
166	叶筱菊	13,644.00	0.0227%
167	李修春	13,644.00	0.0227%
168	江庭金	13,644.00	0.0227%

序号	股东名称	股份数	持股比例
169	李国民	13,644.00	0.0227%
170	刘成	13,644.00	0.0227%
171	沙宾	13,644.00	0.0227%
172	吴凤军	13,644.00	0.0227%
173	马园园	12,833.00	0.0214%
174	潘海利	12,833.00	0.0214%
175	蒋峰	12,499.00	0.0208%
176	王东敏	12,238.00	0.0204%
177	何伟峰	11,456.00	0.0191%
178	沈跃	10,942.00	0.0182%
179	邢娟	10,942.00	0.0182%
180	陈晖	10,942.00	0.0182%
181	钟彤	10,942.00	0.0182%
182	戴先宁	10,942.00	0.0182%
183	徐家兰	10,942.00	0.0182%
184	徐家梅	10,942.00	0.0182%
	合 计	60,000,000.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设审计部、项目信息管理部、技术质量中心、财务中心、行政与人力资源中心、市场经营中心、生产运营中心、管网信息工程事业部、工程勘察事业部、岩土设计检测事业部、交通工程测绘事业部、监理事业部、地理信息工程集成事业部、江北新区分院及建筑规划设计分院等部门，并在广州、苏州、深圳设立分公司，拥有南京溧城测绘有限公司（以下简称：“溧城测绘”）、上海舆图科技股份有限公司（以下简称：“上海舆图”）、深圳舆图科技有限公司（以下简称：“深圳舆图”）三家子公司。

本公司及子公司属于专业技术服务业，所提供的主要服务为工程测勘技术服务、测绘服务、地理信息系统集成与服务。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次会议于 2020 年 2 月 20 日批准。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本报告期纳入合并范围的子公司合计 5 家，其中本报告期新增 1 家，本报告期减少 2 家，具体请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结

构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权

益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

本公司确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此

类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未

来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国家机关或事业单位客户

应收账款组合 2 应收国有企业客户

应收账款组合 3 应收民营企业客户

应收账款组合 4 应收外资控股企业客户

应收账款组合 5 应收合并范围内关联方企业客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收单位借款

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收员工备用金

其他应收款组合 4 应收其他往来款

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收利息

其他应收款组合 7 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收国家机关或事业单位客户

应收款项融资组合 2 应收国有企业客户

应收款项融资组合 3 应收民营企业客户

应收款项融资组合 4 应收外资控股企业客户

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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权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证据包括下列可观察信息：

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；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；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计

未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，信用风险特征组合划分如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：合并报表范围内单位应收账款、其他应收款	资产类型	不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 3：应收利息、应收股利	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
组合 4：应收票据（银行承兑汇票）	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	以历史损失率为基础估计未来现金流量

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	应收票据（商业承兑 汇票）计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为未验收项目成本及周转材料。

（2）存货的计价方法

①按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

②周转材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本，领用时采用一次转销法结转。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，存货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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初

始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（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、20。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	4.00	3.20
土地使用权	50.00	0.00	2.00

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	4.00	3.20
测绘勘察专用设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状

态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无

形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	预计受益期限

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，

根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率

（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

根据测绘勘察等专业技术服务的业务特点，公司采取终验法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。

- ②本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

本公司用于经营租赁房产应收取的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 经营租赁

经营租赁的会计处理方法如下：

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按

照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017年度（合并）	
	变更前	变更后

项 目	2017 年度（合并）	
	变更前	变更后
其他收益		1,587,706.22
营业外收入	1,587,706.22	

相关母公司财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后
其他收益		1,517,706.22
营业外收入	1,517,706.22	

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（合并）		2016 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产处置收益		-9,954.81		9,763,312.68
营业外收入			9,763,312.68	
营业外支出	9,954.81			

对母公司比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（母公司）		2016 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产处置收益		-9,954.81		9,763,312.68
营业外收入			9,763,312.68	
营业外支出	9,954.81			

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）。2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对（财会【2018】15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）		2016 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息			106,677.08		172,081.25	
其他应付款				106,677.08		172,081.25
管理费用			25,810,907.44		22,890,358.90	
研发费用				25,810,907.44		22,890,358.90

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）		2016 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息			106,677.08		172,081.25	
其他应付款				106,677.08		172,081.25
管理费用			25,810,907.44		22,890,358.90	
研发费用				25,810,907.44		22,890,358.90

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】

9号), 根据要求, 本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对2019年1月1日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数如下:

因执行新金融工具准则, 本公司合并财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产-257,685.73元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为2,033,512.62元, 其中盈余公积为232,485.14元、未分配利润为1,801,027.48元; 对少数股东权益的影响金额为-166,407.71元。本公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产为-410,267.90元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为2,324,851.43元, 其中盈余公积为232,485.14元、未分配利润为2,092,366.29元。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年8月10日召开的第一届董事会第十二次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	180,569,496.36	180,569,496.36	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	1,331,504.34	1,214,025.18	-117,479.16
应收账款	217,760,026.25	219,418,995.17	1,658,968.92
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,339,944.38	1,339,944.38	

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应收款	18,893,844.97	19,477,145.85	583,300.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	355,318,850.84	355,318,850.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,339,781.00	6,339,781.00	
流动资产合计	781,553,448.14	783,678,238.78	2,124,790.64
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	89,202,723.49	89,202,723.49	
固定资产	134,373,353.14	134,373,353.14	
在建工程			
无形资产	11,169,363.86	11,169,363.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,494,718.65	3,494,718.65	
递延所得税资产	18,961,096.89	18,703,411.16	-257,685.73
其他非流动资产	110,586.20	110,586.20	
非流动资产合计	257,311,842.23	257,054,156.50	-257,685.73
资产总计	1,038,865,290.37	1,040,732,395.28	1,867,104.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	152,037,245.99	152,037,245.99	
预收款项	298,634,141.70	298,634,141.70	
应付职工薪酬	68,337,294.59	68,337,294.59	
应交税费	11,358,820.81	11,358,820.81	
其他应付款	6,611,351.05	6,611,351.05	
其中：应付利息	33,687.50	33,687.50	
应付股利	1,499,770.22	1,499,770.22	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	542,978,854.14	542,978,854.14	
非流动负债：			
长期借款	16,500,000.00	16,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,000,000.00	17,000,000.00	
负债合计	559,978,854.14	559,978,854.14	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	274,006,294.15	274,006,294.15	
减：库存股			

南京市测绘勘察研究院股份有限公司
财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,601,075.36	16,833,560.50	232,485.14
一般风险准备			
未分配利润	123,898,528.23	125,699,555.71	1,801,027.48
归属于母公司所有者权益合计	474,505,897.74	476,539,410.36	2,033,512.62
少数股东权益	4,380,538.49	4,214,130.78	-166,407.71
所有者权益（或股东权益）合计	478,886,436.23	480,753,541.14	1,867,104.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,038,865,290.37	1,040,732,395.28	1,867,104.91

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	162,803,768.38	162,803,768.38	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	1,331,504.34	1,214,025.18	-117,479.16
应收账款	215,383,808.92	217,656,631.53	2,272,822.61
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,203,694.00	1,203,694.00	
其他应收款	21,043,000.31	21,622,776.19	579,775.88
其中：应收利息			
应收股利	2,249,655.34	2,249,655.34	
存货	354,179,653.83	354,179,653.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,706,923.15	5,706,923.15	
流动资产合计	761,652,352.93	764,387,472.26	2,735,119.33
非流动资产：			

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	89,202,723.49	89,202,723.49	
固定资产	132,649,210.11	132,649,210.11	
在建工程			
无形资产	11,169,363.86	11,169,363.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	558,831.54	558,831.54	
递延所得税资产	18,075,727.64	17,665,459.74	-410,267.90
其他非流动资产	110,586.20	110,586.20	
非流动资产合计	261,366,442.84	260,956,174.94	-410,267.90
资产总计	1,023,018,795.77	1,025,343,647.20	2,324,851.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	150,003,659.30	150,003,659.30	
预收款项	298,298,142.02	298,298,142.02	
应付职工薪酬	64,762,859.28	64,762,859.28	
应交税费	9,403,159.27	9,403,159.27	
其他应付款	4,890,996.63	4,890,996.63	
其中：应付利息	33,687.50	33,687.50	
应付股利			

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	533,358,816.50	533,358,816.50	
非流动负债：			
长期借款	16,500,000.00	16,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,000,000.00	17,000,000.00	
负债合计	550,358,816.50	550,358,816.50	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	267,439,534.14	267,439,534.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,646,098.00	16,878,583.14	232,485.14
未分配利润	128,574,347.13	130,666,713.42	2,092,366.29
所有者权益（或股东权益）合计	472,659,979.27	474,984,830.70	2,324,851.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,023,018,795.77	1,025,343,647.20	2,324,851.43

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,331,504.34	应收票据	摊余成本	1,214,025.18
应收账款	摊余成本	217,760,026.25	应收账款	摊余成本	219,418,995.17
其他应收款	摊余成本	18,893,844.97	其他应收款	摊余成本	19,477,145.85

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,331,504.34	应收票据	摊余成本	1,214,025.18
应收账款	摊余成本	215,383,808.92	应收账款	摊余成本	217,656,631.53
其他应收款	摊余成本	21,043,000.31	其他应收款	摊余成本	21,622,776.19

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	1,331,504.34		-117,479.16	1,214,025.18
应收账款	217,760,026.25		1,658,968.92	219,418,995.17
其他应收款	18,893,844.97		583,300.88	19,477,145.85

B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	1,331,504.34		-117,479.16	1,214,025.18
应收账款	215,383,808.92		2,272,822.61	217,656,631.53
其他应收款	21,043,000.31		579,775.88	21,622,776.19

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	55,488.12		117,479.16	172,967.28
应收账款减值准备	54,536,147.78		-1,658,968.92	52,877,178.86
其他应收款减值准备	61,566,777.27		-583,300.88	60,983,476.39

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	55,488.12		117,479.16	172,967.28
应收账款减值准备	53,018,600.90		-2,272,822.61	50,745,778.29
其他应收款减值准备	61,557,777.27		-579,775.88	60,978,001.39

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、5、6
房产税	房产的计税价值（从价计征）	1.2
	房产的租金收入（从租计征）	12
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

说明 1：本公司房租业务增值税税率为 5%，测绘勘察等业务增值税税率为 6%；

说明 2：子公司南京溧城测绘有限公司于 2017 年 2 月由原增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人，增值税税率由 3% 变更为 6%；

说明 3：子公司上海舆图科技股份有限公司城市维护建设税税率为 5%；南京溧城

测绘有限公司 2017 年度及以前年度的城市维护建设税税率为 5%，自 2018 年 1 月 1 日起城市维护建设税税率为 7%；母公司及其他子公司均为 7%。

说明 4：各纳税主体所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
江苏金脉数字空间技术有限公司（以下简称“金脉数字”）	25
南京金脉信息工程监理有限公司（以下简称“金脉监理”）	25
南京溧城测绘有限公司	25
上海舆图科技股份有限公司	20、25
深圳舆图科技有限公司	25

2. 税收优惠

2009 年 9 月，本公司被认定为高新技术企业；2015 年 7 月，本公司通过高新技术企业复审，有效期三年，2015 年度、2016 年度、2017 年度享受 15% 税收优惠政策。2018 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审，有效期三年，2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15% 税收优惠政策。

本公司子公司上海舆图科技股份有限公司 2019 年度享受小微企业普惠性税收减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元、100 万元到 300 万元的部分，分别减按 25%、50% 计入应纳税所得额，暂按 20% 的税率计提、缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	29,126.09	39,337.91	122,516.93
银行存款	160,857,948.84	156,893,563.05	174,281,729.12
其他货币资金	26,917,304.23	23,636,595.40	26,631,810.97
合计	187,804,379.16	180,569,496.36	201,036,057.02
其中：外币银行存款	311,036.25	305,843.07	292,959.29

(1)其他货币资金为开立履约保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2)期末货币资金中使用受限的款项如下：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
履约保函保证金	24,600,987.23	22,506,453.23	20,097,513.15

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	3,118,100.00		3,118,100.00	263,600.00		263,600.00
商业承兑汇票	312,660.00	25,012.80	287,647.20	1,123,392.46	55,488.12	1,067,904.34
合计	3,430,760.00	25,012.80	3,405,747.20	1,386,992.46	55,488.12	1,331,504.34

(续上表)

种 类	2017年12月31日					
	账面余额	坏账准备	账面价值			
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00			
商业承兑汇票	285,782.00		285,782.00			
合计	785,782.00		785,782.00			

(2) 各报告期末本公司不存在已质押的应收票据

(3) 各报告期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 各报告期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1 商业承兑汇票	312,660.00	9.11	25,012.80	8.00	287,647.20
组合 2 银行承兑汇票	3,118,100.00	90.89			3,118,100.00
合计	3,430,760.00	100.00	25,012.80	0.73	3,405,747.20

续

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1 商业承兑汇票	1,123,392.46	80.99	55,488.12	4.94	1,067,904.34
组合 2 银行承兑汇票	263,600.00	19.01			263,600.00
合计	1,386,992.46	100.00	55,488.12	4.00	1,331,504.34

续

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1 商业承兑汇票	285,782.00	36.37			285,782.00
组合 2 银行承兑汇票	500,000.00	63.63			500,000.00
合计	785,782.00	100.00			785,782.00

①按组合 1 计提坏账准备情况

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,660.00	25,012.80	8.00

续

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	568,511.26		
1-2 年	554,881.20	55,488.12	10.00
合计	1,123,392.46	55,488.12	4.94

注：2018 年 12 月 31 日，账龄 1 年以内的应收商业承兑汇票余额核算内容系项目预收款项。

②按组合 2 计提坏账准备情况

各期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 及附注三、12。

(6) 各报告期坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	55,488.12	117,479.16	172,967.28		147,954.48		25,012.80

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		55,488.12			55,488.12

(7) 各报告期不存在实际核销的应收票据情况

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	165,151,050.85	141,645,731.19	131,463,739.22
1至2年	62,927,954.50	65,051,251.42	34,939,133.41
2至3年	40,061,812.75	19,516,197.15	23,807,125.99
3至4年	14,491,124.42	16,383,774.00	17,232,155.20
4至5年	12,035,071.82	13,986,151.71	8,413,548.98
5年以上	24,581,301.24	15,713,068.56	11,994,721.26
小计	319,248,315.58	272,296,174.03	227,850,424.06
减：坏账准备	62,980,574.12	54,536,147.78	44,550,876.14
合计	256,267,741.46	217,760,026.25	183,299,547.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.17	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	315,498,761.49	98.83	59,231,020.03	18.77	256,267,741.46
其中：组合1：应收国家机关或事业单位客户	122,425,502.75	38.35	21,483,636.43	17.55	100,941,866.32
组合2：应收国有企业客户	154,134,868.30	48.28	27,620,612.24	17.92	126,514,256.06
组合3：应收民营企业客户	29,577,095.23	9.27	9,127,394.80	30.86	20,449,700.43
组合4：应收外资控股企业客户	9,361,295.21	2.93	999,376.56	10.68	8,361,918.65
合计	319,248,315.58	100.00	62,980,574.12	19.73	256,267,741.46

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合2	272,296,174.03	100.00	54,536,147.78	20.03	217,760,026.25
组合小计	272,296,174.03	100.00	54,536,147.78	20.03	217,760,026.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	272,296,174.03	100.00	54,536,147.78	20.03	217,760,026.25

③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合2	227,850,424.06	100.00	44,550,876.14	19.55	183,299,547.92
组合小计	227,850,424.06	100.00	44,550,876.14	19.55	183,299,547.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	227,850,424.06	100.00	44,550,876.14	19.55	183,299,547.92

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回
同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁十局集团有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	379,804.09	379,804.09	100.00	预计无法收回
合计	3,749,554.09	3,749,554.09	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国家机关或事业单位客户

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,028,128.86	4,381,687.73	6.00
1-2 年	19,528,181.82	2,929,227.28	15.00
2-3 年	12,534,538.83	4,763,124.76	38.00
3-4 年	3,332,961.15	1,499,832.52	45.00
4-5 年	7,011,681.39	3,575,957.51	51.00
5 年以上	6,990,010.70	4,333,806.63	62.00
合计	122,425,502.75	21,483,636.43	17.55

③2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国有企业客户

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,747,027.82	5,819,762.23	8.00
1-2 年	35,639,659.29	5,702,345.48	16.00
2-3 年	24,258,661.32	6,064,665.34	25.00
3-4 年	10,083,995.54	4,033,598.22	40.00
4-5 年	3,897,105.93	1,870,610.85	48.00
5 年以上	7,508,418.40	4,129,630.12	55.00
合计	154,134,868.30	27,620,612.24	17.92

④2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收民营企业客户

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,452,854.57	1,081,699.82	7.00
1-2年	4,792,780.44	1,150,267.31	24.00
2-3年	2,270,312.24	908,124.90	40.00
3-4年	794,709.73	445,037.45	56.00
4-5年	348,647.20	275,431.29	79.00
5年以上	5,917,791.05	5,266,834.03	89.00
合计	29,577,095.23	9,127,394.80	30.86

⑤2019年12月31日，按组合4计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外资控股企业客户

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,923,039.60	196,151.98	5.00
1-2年	2,967,332.95	267,059.97	9.00
2-3年	998,300.36	109,813.04	11.00
3-4年	279,458.00	47,507.86	17.00
4-5年	777,637.30	171,080.21	22.00
5年以上	415,527.00	207,763.50	50.00
合计	9,361,295.21	999,376.56	10.68

本期坏账准备计提金额的依据：

按单项计提及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

⑥2017-2018年各报告期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑦2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	141,645,731.19	7,082,286.56	5.00
1至2年	65,051,251.42	6,505,125.14	10.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	19,516,197.15	5,854,859.15	30.00
3 至 4 年	16,383,774.00	8,191,887.00	50.00
4 至 5 年	13,986,151.71	11,188,921.37	80.00
5 年以上	15,713,068.56	15,713,068.56	100.00
合计	272,296,174.03	54,536,147.78	20.03

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	131,463,739.22	6,573,186.96	5.00
1 至 2 年	34,939,133.41	3,493,913.34	10.00
2 至 3 年	23,807,125.99	7,142,137.80	30.00
3 至 4 年	17,232,155.20	8,616,077.60	50.00
4 至 5 年	8,413,548.98	6,730,839.18	80.00
5 年以上	11,994,721.26	11,994,721.26	100.00
合计	227,850,424.06	44,550,876.14	19.55

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		3,749,554.09	3,749,554.09				3,749,554.09
按组合计提坏账准备	54,536,147.78	-5,408,523.01	49,127,624.77	10,103,395.26			59,231,020.03
合计	54,536,147.78	-1,658,968.92	52,877,178.86	10,103,395.26			62,980,574.12

②2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	44,550,876.14	10,388,169.92		402,898.28	54,536,147.78

③2017 年的变动情况

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	34,154,918.04	10,442,958.10		47,000.00	44,550,876.14

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2018 年度	实际核销的应收账款	402,898.28
2017 年度	实际核销的应收账款	47,000.00

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
南京市规划和自然资源局江宁分局	28,334,870.42	8.88	7,375,194.46
南京供水工程有限公司	17,403,930.58	5.45	4,974,699.50
南京市规划和自然资源局栖霞分局	10,225,767.00	3.20	613,546.02
南京地铁建设有限责任公司	8,140,193.23	2.55	1,283,414.85
南京市规划和自然资源局溧水分局	6,935,200.13	2.17	2,624,568.48
合计	71,039,961.36	22.25	16,871,423.31

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
南京供水工程有限公司	17,377,338.58	6.38	2,732,957.09
南京市规划局江宁分局	16,886,068.82	6.20	5,858,457.84
南京市城市地下管线数字化管理中心	13,707,057.22	5.03	685,352.92
南京溧水城市建设集团有限公司	5,686,175.83	2.09	657,796.67
南京溧水经济技术开发区总公司	5,342,581.84	1.96	308,808.30
合计	58,999,222.29	21.66	10,243,372.82

(续上表)

单位名称	2017年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
南京供水工程有限公司	15,126,292.18	6.64	1,033,258.50
南京市规划局江宁分局	14,822,163.22	6.51	5,026,806.56
张家港市规划局	7,487,017.00	3.29	374,350.85
南京溧水城市建设集团有限公司	6,421,006.50	2.82	423,545.08
上海市测绘院	6,311,630.00	2.77	315,581.50
合计	50,168,108.90	22.03	7,173,542.49

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,423,745.95	99.35	1,309,982.06	97.76	847,512.12	99.41
1至2年	15,949.72	0.65	29,962.32	2.24	3,338.40	0.39
3年以上					1,720.00	0.20
合计	2,439,695.67	100.00	1,339,944.38	100.00	852,570.52	100.00

说明：本公司各期期末不存在账龄超过1年的金额重要预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,285,315.48元，占预付款项期末余额合计数的比例为52.68%。

2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额486,122.86元，占预付款项期末余额合计数的比例为36.28%。

2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额553,669.78元，占预付款项期末余额合计数的比例为64.94%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	19,372,065.17	18,893,844.97	14,940,980.58
合计	19,372,065.17	18,893,844.97	14,940,980.58

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	7,563,891.73	13,410,832.24	8,714,041.89
1至2年	8,357,309.28	3,171,749.60	5,024,415.00
2至3年	2,568,248.60	3,741,950.00	2,515,690.40
3至4年	3,182,750.00	1,178,587.40	566,830.00
4至5年	1,295,787.40	451,605.00	481,345.00
5年以上	33,722,503.00	58,505,898.00	58,136,240.00
小计	56,690,490.01	80,460,622.24	75,438,562.29
减：坏账准备	37,318,424.84	61,566,777.27	60,497,581.71
合计	19,372,065.17	18,893,844.97	14,940,980.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
单位借款	32,670,000.00	57,945,000.00	57,975,000.00
保证金	19,623,174.20	17,908,337.40	13,549,108.60
员工备用金	966,531.40	728,920.00	3,870,199.40
其他往来款	3,430,784.41	3,878,364.84	44,254.29
小计	56,690,490.01	80,460,622.24	75,438,562.29
减：坏账准备	37,318,424.84	61,566,777.27	60,497,581.71
合计	19,372,065.17	18,893,844.97	14,940,980.58

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,549,616.31	677,480.82	12,872,135.49
第二阶段	1,940,568.10	873,255.65	1,067,312.45
第三阶段	41,200,305.60	35,767,688.37	5,432,617.23
合计	56,690,490.01	37,318,424.84	19,372,065.17

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1: 应收单位借款					
组合 2: 应收保证金	12,938,831.90	5.00	646,941.60	12,291,890.30	
组合 3: 应收员工备用金	600,000.00	5.00	30,000.00	570,000.00	
组合 4: 应收其他往来款	10,784.41	5.00	539.22	10,245.19	
合计	13,549,616.31	5.00	677,480.82	12,872,135.49	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1: 应收单位借款					
组合 2: 应收保证金	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45	
组合 3: 应收员工备用金					
组合 4: 应收其他往来款					
合计	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00		
按组合计提坏账准备	8,530,305.60	36.31	3,097,688.37	5,432,617.23	
组合 1: 应收单位借款					
组合 2: 应收保证金	4,743,774.20	55.00	2,609,075.81	2,134,698.39	
组合 3: 应收员工备用金	366,531.40	40.00	146,612.56	219,918.84	
组合 4: 应收其他往来款	3,420,000.00	10.00	342,000.00	3,078,000.00	
合计	41,200,305.60	86.81	35,767,688.37	5,432,617.23	

A1. 截止 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京钟山岩土工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
徐州卓鑫煤炭销售运输公司	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
西藏鼎源矿业开发有限公司	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,945,000.00	69.53	55,945,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2	24,515,622.24	30.47	5,621,777.27	22.93	18,893,844.97
组合小计	24,515,622.24	30.47	5,621,777.27	22.93	18,893,844.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,460,622.24	100.00	61,566,777.27	76.52	18,893,844.97

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,975,000.00	74.20	55,975,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2	19,463,562.29	25.80	4,522,581.71	23.24	14,940,980.58
组合小计	19,463,562.29	25.80	4,522,581.71	23.24	14,940,980.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,438,562.29	100.00	60,497,581.71	80.19	14,940,980.58

B1. 2018年12月31日、2017年12月31日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
西藏鼎源矿业开发有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏汇康贸易集团有限公司	24,975,000.00	24,975,000.00	100.00	预计无法收回
合计	55,945,000.00	55,945,000.00	100.00	

（续上表）

其他应收款（按单位）	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
西藏鼎源矿业开发有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏汇康贸易集团有限公司	24,975,000.00	24,975,000.00	100.00	预计无法收回
合计	55,975,000.00	55,975,000.00	100.00	

B2. 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,410,832.24	670,541.61	5.00
1至2年	3,171,749.60	317,174.96	10.00
2至3年	3,741,950.00	1,122,585.00	30.00
3至4年	1,178,587.40	589,293.70	50.00
4至5年	451,605.00	361,284.00	80.00
5年以上	2,560,898.00	2,560,898.00	100.00
合计	24,515,622.24	5,621,777.27	22.93

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,714,041.89	435,702.09	5.00
1 至 2 年	5,024,415.00	502,441.50	10.00
2 至 3 年	2,515,690.40	754,707.12	30.00
3 至 4 年	566,830.00	283,415.00	50.00
4 至 5 年	481,345.00	385,076.00	80.00
5 年以上	2,161,240.00	2,161,240.00	100.00
合计	19,463,562.29	4,522,581.71	23.24

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	55,945,000.00		55,945,000.00		300,000.00	24,975,000.00	30,670,000.00
按组合计提坏账准备	5,621,777.27	-583,300.88	5,038,476.39	1,609,948.45			6,648,424.84
合计	61,566,777.27	-583,300.88	60,983,476.39	1,609,948.45	300,000.00	24,975,000.00	37,318,424.84

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	55,975,000.00		30,000.00		55,945,000.00
按组合计提坏账准备	4,522,581.71	1,099,195.56			5,621,777.27
合计	60,497,581.71	1,099,195.56	30,000.00		61,566,777.27

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	55,975,000.00				55,975,000.00
按组合计提坏账准备	4,602,524.77		79,943.06		4,522,581.71
合计	60,577,524.77		79,943.06		60,497,581.71

说明：2018 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款在 2018 年度收回或转回坏账准备金额 30,000.00 元；2019 年度按单项计提坏账准备的其他应收款在 2019 年度收回或转回坏账准备金额 300,000.00 元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年	实际核销的其他应收款	24,975,000.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

核销年度	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年	江苏汇康贸易集团有限公司	单位借款	24,975,000.00	对方破产，无法收回	董事会批准	否

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
西藏鼎源矿业开发有限公司	单位借款	18,700,000.00	5年以上	32.99	18,700,000.00
徐州卓鑫煤炭销售运输公司	单位借款	11,970,000.00	5年以上	21.11	11,970,000.00
北京合众思壮科技股份有限公司	其他往来款	3,420,000.00	1-2年	6.03	342,000.00
南京钟山岩土工程有限公司	单位借款	2,000,000.00	5年以上	3.53	2,000,000.00
南京地铁资源开发有限责任公司	保证金	1,804,802.20	注	3.18	480,939.15
合计		37,894,802.20		66.84	33,492,939.15

注：南京地铁资源开发有限责任公司 2019 年 12 月 31 日余额账龄如下：

账龄	2019年12月31日余额
1年以内	950,602.00
1至2年	478,104.00
2至3年	289,096.20
3至4年	37,000.00
5年以上	50,000.00
合计	1,804,802.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏汇康贸易集团有限公司	单位借款	24,975,000.00	5年以上	31.04	24,975,000.00
西藏鼎源矿业开发有限公司	单位借款	19,000,000.00	5年以上	23.61	19,000,000.00
徐州卓鑫煤炭销售运	单位借款	11,970,000.00	5年以上	14.88	11,970,000.00

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
输有限责任公司					
北京合众思壮科技股份有限公司	单位往来款	3,520,000.00	1年以内	4.37	176,000.00
南京钟山岩土工程有限公司	单位借款	2,000,000.00	5年以上	2.49	2,000,000.00
合计		61,465,000.00		76.39	58,121,000.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏汇康贸易集团有限公司	单位借款	24,975,000.00	5年以上	33.11	24,975,000.00
西藏鼎源矿业开发有限公司	单位借款	19,000,000.00	5年以上	25.19	19,000,000.00
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	单位借款	12,000,000.00	5年以上	15.91	12,000,000.00
南京钟山岩土工程有限公司	单位借款	2,000,000.00	5年以上	2.65	2,000,000.00
古田县农村土地承包经营权确权登记颁证工作领导小组	保证金	1,260,000.00	1-2年	1.67	126,000.00
合计		59,235,000.00		78.53	58,101,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收项目成本	438,851,867.62	8,132,425.56	430,719,442.06	360,691,835.50	5,372,984.66	355,318,850.84

(续上表)

项目	2017年12月31日					
	账面余额	跌价准备	账面价值			
未验收项目成本	279,736,862.73		279,736,862.73			

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目成本	5,372,984.66	5,261,065.11		2,501,624.21		8,132,425.56

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目成本		5,372,984.66				5,372,984.66

7. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税借方余额重分类	3,575,151.87	2,448,549.01	4,015,517.36
预缴其他税费	357,870.71	202,552.74	347,256.99
中介服务费	4,867,924.54	3,688,679.25	566,037.74
合 计	8,800,947.12	6,339,781.00	4,928,812.09

8. 长期股权投资

(1) 2018年

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京国测信息科技有限责任公司	2,959,927.88		2,897,388.05	-62,539.83		
江苏开元国际集团能源有限公司	1,111,200.00		1,111,200.00			
合 计	4,071,127.88		4,008,588.05	-62,539.83		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京国测信息科技有限责任公司					
江苏开元国际集团能源有限公司					
合 计					

(2) 2017 年

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小角综计株式会 社	925,410.01		925,410.01			
小计	925,410.01		925,410.01			
二、联营企业						
北京国测信息科 技有限责任公司	3,081,107.10			-121,179.22		
南京先启空间数 字技术有限公司	200,000.00		200,000.00			
江苏开元国际集 团能源有限公司	1,111,200.00					
小计	4,392,307.10		200,000.00	-121,179.22		
合 计	5,317,717.11		1,125,410.01	-121,179.22		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小角综计株式会 社					
小计					
二、联营企业					
北京国测信息科 技有限责任公司				2,959,927.88	
南京先启空间数 字技术有限公司					
江苏开元国际集 团能源有限公司				1,111,200.00	1,111,200.00
小计				4,071,127.88	1,111,200.00
合 计				4,071,127.88	1,111,200.00

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2019 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	25,575,522.81	9,838,700.25	35,414,223.06
2.本期增加金额	2,636,500.44	918,797.40	3,555,297.84
(1) 计提或摊销	2,636,500.44	918,797.40	3,555,297.84
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	28,212,023.25	10,757,497.65	38,969,520.90
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	54,178,612.66	31,468,812.99	85,647,425.65
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	56,815,113.10	32,387,610.39	89,202,723.49

②2018 年

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	22,939,022.37	8,919,902.85	31,858,925.22

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	2,636,500.44	918,797.40	3,555,297.84
（1）计提或摊销	2,636,500.44	918,797.40	3,555,297.84
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	25,575,522.81	9,838,700.25	35,414,223.06
三、减值准备			
1.2017年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	56,815,113.10	32,387,610.39	89,202,723.49
2.2017年12月31日账面价值	59,451,613.54	33,306,407.79	92,758,021.33

③2017年

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.2016年12月31日	20,464,764.85	8,001,105.72	28,465,870.57
2.本期增加金额	2,474,257.52	918,797.13	3,393,054.65
（1）计提或摊销	2,474,257.52	918,797.13	3,393,054.65
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	22,939,022.37	8,919,902.85	31,858,925.22
三、减值准备			
1.2016年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日			
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	59,451,613.54	33,306,407.79	92,758,021.33

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 2016年12月31日账面价值	61,925,871.06	34,225,204.92	96,151,075.98

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	132,863,379.12	134,321,487.44	129,448,913.41
固定资产清理	106,240.59	51,865.70	
合计	132,969,619.71	134,373,353.14	129,448,913.41

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2019年

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 2018年12月31日	133,536,550.33	46,450,461.04	11,517,654.62	10,957,132.61	8,409,484.05	2,530,844.89	213,402,127.54
2. 本期增加金额		7,899,615.81	1,554,265.96	183,767.72	1,522,161.40	33,416.45	11,193,227.34
(1) 购置		7,899,615.81	1,554,265.96	183,767.72	1,522,161.40	33,416.45	11,193,227.34
3. 本期减少金额		1,288,239.78	204,764.00	744,736.73	305,578.21	16,911.62	2,560,230.34
(1) 处置或报废		1,288,239.78	204,764.00	744,736.73	305,578.21	16,911.62	2,560,230.34
4. 2019年12月31日	133,536,550.33	53,061,837.07	12,867,156.58	10,396,163.60	9,626,067.24	2,547,349.72	222,035,124.54
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日	27,530,101.67	26,005,153.36	7,905,614.56	8,971,661.70	6,205,363.47	2,462,745.34	79,080,640.10
2. 本期增加金额	4,273,169.52	5,865,003.52	930,274.98	573,427.66	614,370.59	34,519.49	12,290,765.76
(1) 计提	4,273,169.52	5,865,003.52	930,274.98	573,427.66	614,370.59	34,519.49	12,290,765.76
3. 本期减少金额		981,366.72	196,573.20	711,973.10	293,355.00	16,392.42	2,199,660.44
(1) 处置或报废		981,366.72	196,573.20	711,973.10	293,355.00	16,392.42	2,199,660.44
4. 2019年12月31日	31,803,271.19	30,888,790.16	8,639,316.34	8,833,116.26	6,526,379.06	2,480,872.41	89,171,745.42
三、减值准备							
1. 2018年12月31日							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2019年12月31日							

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
四、固定资产账面价值							
1.2019年12月31日账面价值	101,733,279.14	22,173,046.91	4,227,840.24	1,563,047.34	3,099,688.18	66,477.31	132,863,379.12
2.2018年12月31日账面价值	106,006,448.66	20,445,307.68	3,612,040.06	1,985,470.91	2,204,120.58	68,099.55	134,321,487.44

B. 2018年

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2017年12月31日	133,536,550.33	34,624,988.08	10,791,455.03	11,435,061.78	8,485,919.27	2,496,538.81	201,370,513.30
2.本期增加金额		12,639,957.42	2,264,575.04	251,943.79	1,692,282.47	34,306.08	16,883,064.80
（1）购置		12,639,957.42	2,264,575.04	251,943.79	1,692,282.47	34,306.08	16,883,064.80
3.本期减少金额		814,484.46	1,538,375.45	729,872.96	1,768,717.69		4,851,450.56
（1）处置或报废		814,484.46	1,538,375.45	729,872.96	1,768,717.69		4,851,450.56
4.2018年12月31日	133,536,550.33	46,450,461.04	11,517,654.62	10,957,132.61	8,409,484.05	2,530,844.89	213,402,127.54
二、累计折旧							
1.2017年12月31日	23,256,932.15	22,208,646.40	8,382,097.93	9,009,459.20	6,808,954.83	2,255,509.38	71,921,599.89
2.本期增加金额	4,273,169.52	4,576,199.80	1,000,356.63	658,980.02	1,039,538.15	207,235.96	11,755,480.08
（1）计提	4,273,169.52	4,576,199.80	1,000,356.63	658,980.02	1,039,538.15	207,235.96	11,755,480.08
3.本期减少金额		779,692.84	1,476,840.00	696,777.52	1,643,129.51		4,596,439.87
（1）处置或报废		779,692.84	1,476,840.00	696,777.52	1,643,129.51		4,596,439.87
4.2018年12月31日	27,530,101.67	26,005,153.36	7,905,614.56	8,971,661.70	6,205,363.47	2,462,745.34	79,080,640.10
三、减值准备							
1.2017年12月31日							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2018年12月31日							
四、固定资产账面价值							
1.2018年12月31日账面价值	106,006,448.66	20,445,307.68	3,612,040.06	1,985,470.91	2,204,120.58	68,099.55	134,321,487.44
2.2017年12月31日账面价值	110,279,618.18	12,416,341.68	2,409,357.10	2,425,602.58	1,676,964.44	241,029.43	129,448,913.41

C. 2017年

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							

南京市测绘勘察研究院股份有限公司
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1.2016年12月31日	133,536,550.33	30,293,383.48	10,299,378.79	12,020,142.54	8,359,657.03	2,009,469.07	196,518,581.24
2.本期增加金额		5,795,438.73	1,268,067.52	1,122,650.29	342,802.24	520,290.84	9,049,249.62
(1) 购置		5,795,438.73	1,268,067.52	1,122,650.29	342,802.24	520,290.84	9,049,249.62
3.本期减少金额		1,463,834.13	775,991.28	1,707,731.05	216,540.00	33,221.10	4,197,317.56
(1) 处置或报废		1,463,834.13	775,991.28	1,707,731.05	216,540.00	33,221.10	4,197,317.56
4.2017年12月31日	133,536,550.33	34,624,988.08	10,791,455.03	11,435,061.78	8,485,919.27	2,496,538.81	201,370,513.30
二、累计折旧							
1.2016年12月31日	19,055,762.99	20,383,045.08	8,312,438.36	9,823,748.22	5,812,922.16	1,567,713.89	64,955,630.70
2.本期增加金额	4,201,169.16	3,185,313.40	814,610.57	806,736.88	1,200,210.27	728,392.70	10,936,432.98
(1) 计提	4,201,169.16	3,185,313.40	814,610.57	806,736.88	1,200,210.27	728,392.70	10,936,432.98
3.本期减少金额		1,359,712.08	744,951.00	1,621,025.90	204,177.60	40,597.21	3,970,463.79
(1) 处置或报废		1,359,712.08	744,951.00	1,621,025.90	204,177.60	40,597.21	3,970,463.79
4.2017年12月31日	23,256,932.15	22,208,646.40	8,382,097.93	9,009,459.20	6,808,954.83	2,255,509.38	71,921,599.89
三、减值准备							
1.2016年12月31日							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2017年12月31日							
四、固定资产账面价值							
1.2017年12月31日账面价值	110,279,618.18	12,416,341.68	2,409,357.10	2,425,602.58	1,676,964.44	241,029.43	129,448,913.41
2.2016年12月31日账面价值	114,480,787.34	9,910,338.40	1,986,940.43	2,196,394.32	2,546,734.87	441,755.18	131,562,950.54

②截止2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	3,870,569.38	未及时办理建设工程施工许可证等手续，目前正在办理中。

(3) 固定资产清理

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产清理	106,240.59	51,865.70	

11. 无形资产

①2019 年

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	9,256,000.00	12,725,282.97	21,981,282.97
2.本期增加金额		451,520.69	451,520.69
(1) 购置		451,520.69	451,520.69
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	9,256,000.00	13,176,803.66	22,432,803.66
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	2,020,893.47	8,791,025.64	10,811,919.11
2.本期增加金额	185,120.04	1,104,339.18	1,289,459.22
(1) 计提	185,120.04	1,104,339.18	1,289,459.22
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	2,206,013.51	9,895,364.82	12,101,378.33
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	7,049,986.49	3,281,438.84	10,331,425.33
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	7,235,106.53	3,934,257.33	11,169,363.86

②2018 年

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	9,256,000.00	10,045,739.83	19,301,739.83
2.本期增加金额		2,679,543.14	2,679,543.14
(1) 购置		2,679,543.14	2,679,543.14
3.本期减少金额			
4.2018 年 12 月 31 日	9,256,000.00	12,725,282.97	21,981,282.97
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2017年12月31日	1,835,773.43	8,107,582.64	9,943,356.07
2.本期增加金额	185,120.04	683,443.00	868,563.04
(1) 计提	185,120.04	683,443.00	868,563.04
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	2,020,893.47	8,791,025.64	10,811,919.11
三、减值准备			
1.2017年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	7,235,106.53	3,934,257.33	11,169,363.86
2.2017年12月31日账面价值	7,420,226.57	1,938,157.19	9,358,383.76

③2017年

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	9,256,000.00	8,608,067.71	17,864,067.71
2.本期增加金额		1,437,672.12	1,437,672.12
(1) 购置		1,437,672.12	1,437,672.12
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	9,256,000.00	10,045,739.83	19,301,739.83
二、累计摊销			
1.2016年12月31日	1,650,653.39	7,699,612.68	9,350,266.07
2.本期增加金额	185,120.04	407,969.96	593,090.00
(1) 计提	185,120.04	407,969.96	593,090.00
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	1,835,773.43	8,107,582.64	9,943,356.07
三、减值准备			
1.2016年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日			

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	7,420,226.57	1,938,157.19	9,358,383.76
2.2016年12月31日账面价值	7,605,346.61	908,455.03	8,513,801.64

12. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,494,718.65	87,943.00	667,708.88		2,914,952.77
软件使用权		3,504,759.06	334,907.78		3,169,851.28
合 计	3,494,718.65	3,592,702.06	1,002,616.66		6,084,804.05

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,343,008.64	1,715,012.03	563,302.02		3,494,718.65

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费		2,521,523.60	178,514.96		2,343,008.64

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,132,425.56	1,219,863.83	121,531,397.83	18,382,364.36	104,627,972.35	15,800,698.12
信用减值准备	100,324,011.76	15,387,040.63				
内部交易未实现利润			372,931.60	55,939.74	3,725,070.57	558,760.59
递延收益	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00	29,000.00	4,350.00
可抵扣亏损	2,532,321.56	633,080.39	1,791,171.17	447,792.79		
合 计	111,488,758.88	17,314,984.85	124,195,500.60	18,961,096.89	108,382,042.92	16,363,808.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异			1,531,685.50
可抵扣亏损			10,142,464.98
合 计			11,674,150.48

(3) 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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2020			1,145,052.39
2021			6,163,302.71
2022			2,834,109.88
合 计			10,142,464.98

14. 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付装修工程款			270,270.27
预付装修设备款	423,197.93	110,586.20	1,821,064.97
预付采购软件款	967,612.80		1,117,819.74
合 计	1,390,810.73	110,586.20	3,209,154.98

15. 应付账款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付服务采购款	173,936,697.89	143,673,733.86	105,373,800.92
应付工程、设备款	4,072,989.95	4,806,801.77	2,729,543.42
应付其他款	3,207,704.02	3,556,710.36	
合 计	181,217,391.86	152,037,245.99	108,103,344.34

说明：本公司各期期末不存在账龄超过1年的金额重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
按合同约定预收款	330,217,819.39	296,042,068.17	257,090,012.83
预收房租租金	2,657,850.96	2,230,382.23	1,628,457.96
其他	494,374.84	361,691.30	561,691.30
合 计	333,370,045.19	298,634,141.70	259,280,162.09

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南京地铁建设有限责任公司	21,487,454.40	未达到收入确认时点
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	9,581,320.00	未达到收入确认时点
北京城建设计发展集团股份有限公司	6,940,000.00	未达到收入确认时点
中铁第四勘察设计院集团有限公司	6,000,000.00	未达到收入确认时点
古田县农业农村局	5,520,440.00	未达到收入确认时点
合肥市轨道交通集团有限公司	5,232,300.00	未达到收入确认时点
南京市江北新区管理委员会规划与国土局	4,364,733.75	未达到收入确认时点
南京市玄武区水务局	4,193,300.00	未达到收入确认时点
苏州市轨道交通集团有限公司	2,831,293.98	未达到收入确认时点
南京市玄武区住房和城乡建设局	2,829,115.00	未达到收入确认时点
合 计	68,979,957.13	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南京地铁建设有限责任公司	28,653,457.40	未达到收入确认时点
南京江北新区产业投资集团有限公司	6,862,497.04	未达到收入确认时点
北京城建设计发展集团股份有限公司	4,500,000.00	未达到收入确认时点
南京市城市管理局	4,392,415.00	未达到收入确认时点
云霄县农业局	2,840,000.00	未达到收入确认时点
南京市玄武区建设房产和交通局	2,829,115.00	未达到收入确认时点
古田县农业局	2,520,440.00	未达到收入确认时点
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	2,505,440.00	未达到收入确认时点
合肥城市轨道交通有限公司	2,469,000.00	未达到收入确认时点
南京地铁资源开发有限责任公司	2,170,643.50	未达到收入确认时点
合 计	59,743,007.94	

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南京地铁建设有限责任公司	16,999,031.50	未达到收入确认时点
石化盈科信息技术有限责任公司	7,500,000.00	未达到收入确认时点
南京高新技术经济开发总公司	4,811,249.04	未达到收入确认时点
南京地铁资源开发有限责任公司	3,328,823.00	未达到收入确认时点
南京市玄武区住房和城乡建设局	2,829,115.00	未达到收入确认时点

项 目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
佛山市南海区不动产登记局	2,771,520.00	未达到收入确认时点
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	2,519,520.98	未达到收入确认时点
南京市秦淮区住房和城乡建设局	1,615,000.00	未达到收入确认时点
南京市白下区住房和城乡建设局	1,300,000.00	未达到收入确认时点
上海市奉贤区规划和土地管理局	1,220,000.00	未达到收入确认时点
合 计	44,894,259.52	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	68,333,480.39	168,592,090.51	170,789,231.92	66,136,338.98
二、离职后福利-设定提存计划	3,814.20	10,582,982.47	10,580,958.97	5,837.70
三、辞退福利		81,108.00	81,108.00	
合 计	68,337,294.59	179,256,180.98	181,451,298.89	66,142,176.68

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	63,884,361.27	158,245,863.03	153,796,743.91	68,333,480.39
二、离职后福利-设定提存计划	1,053.05	11,161,273.67	11,158,512.52	3,814.20
合 计	63,885,414.32	169,407,136.70	164,955,256.43	68,337,294.59

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	56,608,880.51	140,207,203.53	132,931,722.77	63,884,361.27
二、离职后福利-设定提存计划	4,363.88	10,160,371.60	10,163,682.43	1,053.05
合 计	56,613,244.39	150,367,575.13	143,095,405.20	63,885,414.32

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,925,378.31	149,461,411.62	151,253,945.01	66,132,844.92
二、职工福利费	6,320.00	3,064,384.43	3,070,704.43	
三、社会保险费	1,988.18	6,213,639.80	6,212,133.92	3,494.06
其中：医疗保险费	1,800.40	5,640,967.66	5,639,603.86	3,164.20

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工伤保险费	12.07	84,921.11	84,905.59	27.59
生育保险费	175.71	487,751.03	487,624.47	302.27
四、住房公积金	2,231.00	7,351,371.60	7,353,602.60	
五、工会经费和职工教育经费	397,562.90	2,501,283.06	2,898,845.96	
合 计	68,333,480.39	168,592,090.51	170,789,231.92	66,136,338.98

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,141,566.67	139,090,952.81	133,307,141.17	67,925,378.31
二、职工福利费		5,362,838.42	5,356,518.42	6,320.00
三、社会保险费	7,694.57	6,038,758.74	6,044,465.13	1,988.18
其中：医疗保险费	6,562.20	5,428,802.45	5,433,564.25	1,800.40
工伤保险费	373.37	148,354.02	148,715.32	12.07
生育保险费	759.00	461,602.27	462,185.56	175.71
四、住房公积金	1,637.00	6,785,169.28	6,784,575.28	2,231.00
五、工会经费和职工教育经费	1,733,463.03	968,143.78	2,304,043.91	397,562.90
合 计	63,884,361.27	158,245,863.03	153,796,743.91	68,333,480.39

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,125,293.04	123,303,879.66	114,287,606.03	62,141,566.67
二、职工福利费		5,046,161.28	5,046,161.28	
三、社会保险费		5,521,229.57	5,513,535.00	7,694.57
其中：医疗保险费		4,899,183.68	4,892,621.48	6,562.20
工伤保险费		204,474.17	204,100.80	373.37
生育保险费		417,571.72	416,812.72	759.00
四、住房公积金		6,076,181.00	6,074,544.00	1,637.00
五、工会经费和职工教育经费	3,483,587.47	259,752.02	2,009,876.46	1,733,463.03
合 计	56,608,880.51	140,207,203.53	132,931,722.77	63,884,361.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利:	3,814.20	10,582,982.47	10,580,958.97	5,837.70
1.基本养老保险	1,804.57	10,280,864.73	10,277,008.50	5,660.80
2.失业保险费	2,009.63	302,117.74	303,950.47	176.90
合 计	3,814.20	10,582,982.47	10,580,958.97	5,837.70

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利:	1,053.05	11,161,273.67	11,158,512.52	3,814.20
1.基本养老保险	1,053.05	10,931,715.16	10,930,963.64	1,804.57
2.失业保险费		229,558.51	227,548.88	2,009.63
合 计	1,053.05	11,161,273.67	11,158,512.52	3,814.20

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
离职后福利:	4,363.88	10,160,371.60	10,163,682.43	1,053.05
1.基本养老保险	4,363.88	9,895,826.00	9,899,136.83	1,053.05
2.失业保险费		264,545.60	264,545.60	
合 计	4,363.88	10,160,371.60	10,163,682.43	1,053.05

(4) 辞退福利

2019年,子公司深圳舆图根据战略调整进行人员优化,与部分员工解除劳动关系,确认辞退福利81,108.00元,计入当期损益。

18. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	999,336.16	797,850.43	884,882.33
企业所得税	8,447,696.20	9,561,613.76	16,664,273.45
个人所得税	767,056.12	152,108.28	523,536.89
城市维护建设税	42,790.49	47,828.03	45,514.25
教育费附加及地方教育附加	39,927.55	44,205.38	42,874.86
房产税	766,688.36	664,867.22	864,047.23
城镇土地使用税	25,347.75	25,347.71	24,636.90

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
印花税	84,433.00	65,000.00	75,115.55
合 计	11,173,275.63	11,358,820.81	19,124,881.46

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	24,704.17	33,687.50	106,677.08
应付股利		1,499,770.22	
其他应付款	4,370,819.39	5,077,893.33	5,306,551.37
合 计	4,395,523.56	6,611,351.05	5,413,228.45

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款利息	24,704.17	33,687.50	106,677.08

(3) 应付股利

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司少数股东股利		1,499,770.22	

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
履约保证金	539,936.00	486,651.50	764,427.00
代收代付退休人员费用	2,997,600.09	3,289,624.69	3,700,029.68
往来款	509,633.06	416,506.08	742,720.83
其他	323,650.24	885,111.06	99,373.86
合计	4,370,819.39	5,077,893.33	5,306,551.37

②各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代收代付退休人员费用	2,997,600.09	3,289,624.69	3,700,029.68

说明：代收代付退休人员费用系 2003 年南京市测绘勘察研究院改制转企所提留的退休人员职工备付金、养老保险费等共 37,675,304.67 元，截止 2019 年 12 月 31 日，尚有 2,997,600.09 元未支付。

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	15,000,000.00

21. 长期借款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押及质押借款	16,500,000.00	22,500,000.00	71,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	15,000,000.00
合 计	10,500,000.00	16,500,000.00	56,250,000.00

说明：抵押及质押情况详见附注五之 43 所有权受到限制的资产。

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	500,000.00			500,000.00

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
政府补助	29,000.00	500,000.00	29,000.00	500,000.00

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
政府补助	887,000.00		858,000.00	29,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
2018年南京市工业和信息化专项资金	500,000.00					500,000.00	与收益相关

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
2018年南京市工业和信息化专项资金		500,000.00				500,000.00	与收益相关
织锦文化及遗产景区数字化地理信息地图课题补助款(设备补助)	29,000.00			29,000.00			与资产相关
合 计	29,000.00	500,000.00		29,000.00		500,000.00	

(续上表)

补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
织锦文化及遗产景区数字化地理信息地图课题补助款(设备补助)	87,000.00			58,000.00		29,000.00	与资产相关
基于测量机器人的地铁工程安全监控系统研制及应用补助款	800,000.00			800,000.00			与收益相关
合计	887,000.00			858,000.00		29,000.00	

23. 股本

(1) 2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
南京高投科技有限公司	39,599,096.00			39,599,096.00	66.00
储征伟	3,572,706.00			3,572,706.00	5.96
李勇等 182 名自然人	16,828,198.00			16,828,198.00	28.04
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

(2) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
南京高投科技有限公司	39,599,096.00			39,599,096.00	66.00
储征伟	3,572,706.00			3,572,706.00	5.96
李勇等 182 名自然人	16,828,198.00			16,828,198.00	28.04
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

(3) 2017 年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
南京高投科技有限公司	35,573,243.20	4,025,852.80		39,599,096.00	66.00
储征伟	3,209,480.64	363,225.36		3,572,706.00	5.96
李勇等 181 名自然人	15,117,276.16	10,937,283.19	9,226,361.35	16,828,198.00	28.04
合计	53,900,000.00	15,326,361.35	9,226,361.35	60,000,000.00	100.00

股本变化原因:

①2017年3月,南京测绘有限公司持股会解散,持股会代各位会员持有的全部股权,由会员直接持有。

②2017年3月,南京测绘有限公司依法整体变更为南京市测绘勘察研究院股份有限公司,以2016年9月30日为基准日,南京测绘有限公司经审计账面净资产为人民币334,006,294.15元,净资产折股后确定本公司的股本总额为6,000万元,其中净资产中的6,000万元计入股份有限公司股本,其余部分274,006,294.15元计入资本公积。本次出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年3月19日出具致同验字(2017)第320ZA0004号《验资报告》予以审验。

24. 资本公积

(1) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	274,006,294.15		236,577.74	273,769,716.41

说明:本期减少金额系购买子公司少数股东拥有的子公司股权,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额而调整资本公积(资本溢价或股本溢价)。

(2) 2018年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	274,006,294.15			274,006,294.15

(3) 2017年度

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)		274,006,294.15		274,006,294.15

说明:本期增减变动的原因详见附注五、23股本。

25. 盈余公积

(1) 2019年度

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	16,601,075.36	232,485.14	16,833,560.50	8,471,039.37		25,304,599.87

说明:本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定,按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,603,274.72	7,997,800.64		16,601,075.36

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

(3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,851,805.35	6,701,469.37	26,950,000.00	8,603,274.72

说明 1：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

说明 2：本期盈余公积减少系本公司整体变更为股份有限公司时净资产折股转出所致。

26. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	123,898,528.23	67,434,561.09	267,959,242.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,801,027.48		
调整后期初未分配利润	125,699,555.71	67,434,561.09	267,959,242.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,362,495.60	80,461,767.78	64,333,082.42
减：提取法定盈余公积	8,471,039.37	7,997,800.64	6,701,469.37
减：应付普通股股利	19,000,000.00	16,000,000.00	5,000,000.00
减：其他变动			253,156,294.15
期末未分配利润	184,591,011.94	123,898,528.23	67,434,561.09

说明 1：2017 年度其他变动 253,156,294.15 元系本公司整体变更为股份有限公司时净资产折股转出所致。

说明 2：2019 年度调整期初未分配利润合计数 1,801,027.48 元系根据《企业会计准则》及其相关新规定进行会计政策变更追溯调整所致。

27. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,595,084.68	294,990,237.95	456,987,305.89	263,312,196.51	376,151,990.94	208,992,376.20
其他业务	19,050,000.30	6,640,864.38	18,098,257.55	6,780,029.39	17,433,632.05	5,735,121.87
合 计	512,645,084.98	301,631,102.33	475,085,563.44	270,092,225.90	393,585,622.99	214,727,498.07

(1) 主营业务（分业务类别）

业务类别	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程测勘技术服务	294,168,691.77	146,646,427.47	236,515,097.43	114,403,287.57	220,758,796.72	106,630,882.15
地理信息集成与服务	143,425,300.12	106,457,358.46	157,176,387.21	104,119,371.57	102,503,059.31	66,645,770.14
测绘服务	51,454,838.56	39,866,692.44	60,544,469.84	42,522,945.06	49,243,682.08	33,391,746.98
其他	4,546,254.23	2,019,759.58	2,751,351.41	2,266,592.31	3,646,452.83	2,323,976.93
合 计	493,595,084.68	294,990,237.95	456,987,305.89	263,312,196.51	376,151,990.94	208,992,376.20

(2) 主营业务（分地区）

地 区	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
江苏省内	411,450,646.18	230,017,048.06	349,235,999.88	178,064,697.54	313,896,670.41	165,993,550.78
江苏省外	82,144,438.50	64,973,189.89	107,751,306.01	85,247,498.97	62,255,320.53	42,998,825.42
合 计	493,595,084.68	294,990,237.95	456,987,305.89	263,312,196.51	376,151,990.94	208,992,376.20

28. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	2,958,707.66	2,733,111.29	2,918,788.85
城市维护建设税	1,136,264.60	1,116,142.14	889,336.19
教育费附加及地方教育附加	818,211.05	800,402.63	659,021.32
印花税	289,634.30	251,245.15	399,114.81
城镇土地使用税	101,390.88	115,356.77	111,147.66
车船使用税	32,554.00	33,648.00	32,415.00
残疾人就业保障金	404,199.01		
合 计	5,740,961.50	5,049,905.98	5,009,823.83

29. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,175,196.51	11,331,052.91	8,465,516.11
投标代理及标书费	2,496,875.42	3,276,144.97	2,420,759.56
业务招待费	3,382,368.05	3,065,637.46	2,172,320.10
办公费用	2,283,943.08	1,468,211.61	1,391,292.82
交通差旅费	1,153,384.14	1,567,873.12	1,258,442.84
业务宣传费			364,986.08
折旧及摊销	424,680.53	345,971.73	354,591.60
其他	56,420.40	32,965.30	168,173.58
合 计	20,972,868.13	21,087,857.10	16,596,082.69

30. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	26,031,747.17	25,778,878.84	23,318,948.56
办公费用	5,322,244.79	4,556,246.93	4,608,304.42
折旧及摊销	2,774,512.85	2,992,517.62	3,175,531.02
业务招待费	2,846,487.46	2,420,931.09	2,965,893.11
中介服务费	364,172.92	1,178,071.46	2,859,859.28
交通差旅费	2,273,938.35	2,090,151.37	1,316,410.44
其他	914,115.31	855,737.24	1,716,443.80
合 计	40,527,218.85	39,872,534.55	39,961,390.63

31. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	27,676,986.09	25,431,251.05	22,446,473.13
材料费	929,998.94	353,945.52	72,385.32
折旧及摊销	1,223,447.69	1,121,793.35	939,718.56
办公费	57,249.46	54,726.50	161,380.39
交通差旅费	272,502.41	210,943.83	419,828.33
技术服务费	18,979.33	18,120.00	92,889.93
科研试制委外费用	198,384.19	1,370,174.94	1,113,207.54
其他	369,166.08	351,954.09	565,024.24
合 计	30,746,714.19	28,912,909.28	25,810,907.44

32. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	996,333.34	1,941,931.26	4,484,604.53
减：利息收入	1,066,561.12	993,321.93	905,513.38
利息净支出	-70,227.78	948,609.33	3,579,091.15
汇兑损失			18,054.86
减：汇兑收益	5,037.05	14,743.05	
汇兑净损失	-5,037.05	-14,743.05	18,054.86
银行手续费及其他	188,698.42	91,717.51	394,768.68
合 计	113,433.59	1,025,583.79	3,991,914.69

33. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,821,386.33	1,987,688.01	3,551,706.22	
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）		29,000.00	58,000.00	与资产相关
与递延收益相关的政府补助 （与收益相关）			800,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补 助（与收益相关）	4,821,386.33	1,958,688.01	2,693,706.22	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	227,715.31	195,242.98		
其中：个税扣缴税款手续费	227,715.31	195,242.98		与收益相关
合 计	5,049,101.64	2,182,930.99	3,551,706.22	

说明：上述其他收益均计入非经常性损益。

34. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-62,539.83	-121,179.22
处置长期股权投资产生的投资收益		622,611.95	134,039.90
理财产品收益			176,333.34
合 计		560,072.12	189,194.02

35. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	147,954.48		
应收账款坏账损失	-10,103,395.26		

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他应收款坏账损失	-1,309,948.45		
合 计	-11,265,389.23		

36. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失		-11,512,853.60	-10,363,015.04
二、存货跌价损失	-4,311,270.96	-5,372,984.66	
合 计	-4,311,270.96	-16,885,838.26	-10,363,015.04

37. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-4,703.37	12,692.75	-9,954.81
其中：固定资产	-4,703.37	12,692.75	-9,954.81

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助			600,000.00
其他	261.58	24,087.68	120,440.91
合 计	261.58	24,087.68	720,440.91

说明：上述营业外收入均计入非经常性损益。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
青浦区扶持金			600,000.00	与收益相关

39. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	20,000.00	60,000.00	58,000.00
非流动资产毁损报废损失	281,941.78	141,559.54	212,874.69
税收滞纳金		1,423,080.15	
其他			394.94
合 计	301,941.78	1,624,639.69	271,269.63

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

40. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,757,146.12	14,778,446.88	16,693,880.74
递延所得税费用	1,388,426.31	-2,597,288.18	-1,816,313.76
合 计	14,145,572.43	12,181,158.70	14,877,566.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	102,078,844.27	93,313,852.43	81,305,107.31
按法定/适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	15,311,826.64	13,997,077.88	12,195,766.09
子公司适用不同税率的影响	385,582.00	213,754.58	528,245.00
调整以前期间所得税的影响	6,391.87		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		-36,010.82	18,176.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,751,034.26	1,450,955.02	3,060,527.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-255,626.96	-11,046.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			844,779.99
研发费用加计扣除	-3,309,262.34	-3,188,991.00	-1,758,882.10
所得税费用	14,145,572.43	12,181,158.70	14,877,566.98

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到往来款	44,798,198.48	47,349,684.33	32,852,822.03
保函保证金	5,564,279.05	6,149,430.80	3,553,491.90
利息收入	1,066,561.12	993,321.93	905,513.38
政府补助款	4,120,693.13	2,153,930.99	3,293,706.22
合 计	55,549,731.78	56,646,368.05	40,605,533.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保函保证金	8,773,242.29	3,017,866.39	11,290,899.25

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	28,231,260.29	25,425,546.68	25,360,172.84
支付往来款	41,570,076.51	54,242,025.21	30,075,041.21
合 计	78,574,579.09	82,685,438.28	66,726,113.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回理财产品款			50,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付理财产品款			50,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买少数股东股权	200,000.00		

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	87,933,271.84	81,132,693.73	66,427,540.33
加: 资产减值准备	4,311,270.96	16,885,838.26	10,363,015.04
信用减值损失	11,265,389.23		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	15,846,063.60	15,310,777.92	14,329,487.63
无形资产摊销	1,289,459.22	868,563.04	593,090.00
长期待摊费用摊销	1,002,616.66	563,302.02	178,514.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,703.37	-12,692.75	9,954.81
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	281,941.78	141,559.54	212,874.69
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			
财务费用 (收益以“-”号填列)	991,296.29	1,927,188.21	4,502,659.39
投资损失 (收益以“-”号填列)		-560,072.12	-189,194.02
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,388,426.31	-2,597,288.18	-1,816,313.76
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-79,711,862.18	-80,954,972.77	-108,424,360.19

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,838,029.36	-60,354,094.34	-41,100,474.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,149,678.42	89,709,821.09	141,692,423.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额	51,914,226.14	62,060,623.65	86,779,217.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	163,203,391.93	158,063,043.13	180,938,543.87
减：现金的期初余额	158,063,043.13	180,938,543.87	158,890,638.64
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,140,348.80	-22,875,500.74	22,047,905.23

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	163,203,391.93	158,063,043.13	180,938,543.87
其中：库存现金	29,126.09	39,337.91	122,516.93
可随时用于支付的银行存款	160,857,948.84	156,893,563.05	174,281,729.12
可随时用于支付的其他货币资金	2,316,317.00	1,130,142.17	6,534,297.82
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	163,203,391.93	158,063,043.13	180,938,543.87

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	24,600,987.23	向银行申请开具银行保函所存入的保证金存款
投资性房地产	82,394,144.97	本公司取得银行借款用于抵押担保的房产及土地使用权
合 计	106,995,132.20	

44. 外币货币性项目

项 目	2019年12月31日外币 余额	折算汇率	2019年12月31日折算 人民币余额
货币资金	44,585.34	6.9762	311,036.25
其中：美元	44,585.34	6.9762	311,036.25

45. 政府补助**(1) 与资产相关的政府补助**

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			计入当期损益 的列报项目
			2019年度	2018年度	2017年度	
织锦文化及遗产景区数字化 地理信息地图课题（设备补 助）补助款	290,000.00	递延收益		29,000.00	58,000.00	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 科目	2019年度计入 当期损益或冲减 相关成本费用损 失的金额	计入当期损益 的列报项目
2018年度第二批企业利用资本 市场融资补贴和奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
增值税进项税加计扣除	928,408.51		928,408.51	其他收益
2019年南京市工业和信息化发 展专项资金项目及资金	800,000.00		800,000.00	其他收益
南京市2018年度高企认定公示 兑现奖励款	500,000.00		500,000.00	其他收益
青浦区扶持资金	476,600.00		476,600.00	其他收益
建邺区优秀民营企业及2018年 度建邺区经济贡献突出企业奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
第十届建邺区政府质量奖	300,000.00		300,000.00	其他收益
稳岗补贴	260,196.82		260,196.82	其他收益
2019年度建邺区第二批科技创 新产业扶持项目奖励	218,681.00		218,681.00	其他收益
2018年度市场监督局知识产权 资助经费	37,500.00		37,500.00	其他收益
合 计	4,821,386.33		4,821,386.33	

(续)

项 目	金额	资产负债表科目	2018年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益的列报项目
2018年度企业研发机构绩效考评奖励	600,000.00		600,000.00	其他收益
2017年度省重点研发机构补助款	500,000.00		500,000.00	其他收益
稳岗补贴	234,488.01		234,488.01	其他收益
2018年建邺区支持开放型经济发展专项资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
2018年上半年企业博士后生活补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
2018年优秀博士后科研工作站、省博士后创新实践基地奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
2018年度建邺区推进科技创新能力提升计划奖励扶持	90,000.00		90,000.00	其他收益
青浦区扶持资金	49,200.00		49,200.00	其他收益、营业外收入
2018年度知识产权贯标合格企业奖励	40,000.00		40,000.00	其他收益
2017年度知识产权贯标合格企业奖励	30,000.00		30,000.00	其他收益
基础GIS服务科研项目补助	15,000.00		15,000.00	其他收益
合 计	1,958,688.01		1,958,688.01	

(续)

项 目	金额	资产负债表科目	2017年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益的列报项目
重点软件和信息服务业建设项目补助款	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
基于测量机器人的地铁工程安全监控系统研制及应用补助款	800,000.00	递延收益	800,000.00	其他收益
青浦区扶持资金	600,000.00		600,000.00	营业外收入
省级商务发展专项资金服务外包项目	300,000.00		300,000.00	其他收益
新获国家、省认定企业技术中心补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
稳岗补贴	288,706.22		288,706.22	其他收益
省重点企业研发机构能力建设后补助”企业（第三批）	120,000.00		120,000.00	其他收益
南京市2016年度第一批科技创新	100,000.00		100,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负债表科目	2017年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益的列报项目
科学技术补助	70,000.00		70,000.00	其他收益
江苏省测绘地理信息科研项目补助	15,000.00		15,000.00	其他收益
合 计	4,093,706.22		4,093,706.22	

六、合并范围的变更

1. 合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴额	持股比例
深圳舆图科技有限公司	新设	2018年3月	10,000,000.00	100.00%

2. 合并范围的减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏金脉数字空间技术有限公司	被吸收合并	2018年3月	-6,322,112.65	176.97
南京金脉信息工程监理有限公司	被吸收合并	2018年2月	3,385,352.64	-56,119.46

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
溧城测绘	南京市	南京市	测绘服务	60.00		设立
上海舆图	上海市	上海市	测绘服务	75.00		设立
深圳舆图	深圳市	深圳市	测绘服务	100.00		设立
金脉数字(说明)	南京市	南京市	技术服务	100.00		设立
金脉监理(说明)	南京市	南京市	测绘服务	100.00		设立

说明：金脉数字、金脉监理已分别在2018年3月、2018年2月注销，期末法人主体资格已不存在。

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
北京国测信息科技有限公司	北京	北京	测绘服务	40.00		权益法

说明：2018年6月，本公司与北京合众思壮科技股份有限公司（以下简称“北京合众思壮”）签订了《北京国测信息科技有限公司股权转让协议》，将本公司持有的对北京国测40%股权（出资价320万元）以352万元的价格转让给北京合众思壮，于2018年9月4日办理完成工商变更登记。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017年12月31日/2017年度
	北京国测信息科技有限公司
流动资产	8,507,346.39
非流动资产	1,399,466.99
资产合计	9,906,813.38
流动负债	9,711,820.09
非流动负债	
负债合计	9,711,820.09
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	194,993.29
按持股比例计算的净资产份额	77,997.32
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	2,959,927.88
营业收入	17,361,783.41
净利润	-302,948.05
终止经营的净利润	
其他综合收益	

项 目	2017年12月31日/2017年度
	北京国测信息科技有限责任公司
综合收益总额	-302,948.05

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；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；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率

为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.25%（2018 年 12 月 31 日：21.66%、2017 年 12 月 31 日：22.03%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.84%（2018 年 12 月 31 日：76.39%、2017 年 12 月 31 日：78.52%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：（单位：万元）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	18,121.74				
其他应付款	439.55				
一年内到期的非流动负债	600.00				
长期借款		600.00	450.00		
合计	19,161.29	600.00	450.00		

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日
------	------------------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	15,203.72				
其他应付款	661.14				
一年内到期的非流动负债	600.00				
长期借款		600.00	600.00	450.00	
合计	16,464.86	600.00	600.00	450.00	

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	10,810.33				
其他应付款	541.32				
一年内到期的非流动负债	1,500.00				
长期借款		1,500.00	1,450.00	1,500.00	1,175.00
合计	12,851.65	1,500.00	1,450.00	1,500.00	1,175.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以记账本位币计价的外币资产。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的银行存款有关，除本公司使用美元计价结算外，其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	美元		美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	44,585.34	311,036.25	44,562.75	305,843.07	44,834.76	292,959.29

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 26,438.08 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 172,904.16 元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

报告期内，本公司不存在以公允价值计量的金融资产和金融负债。

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、债权投资、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、长期借款和应付债券等，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。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
南京高投科技有 限公司	南京市建邺区奥体 大街 69 号新城科技 大厦 01 幢 (3-5 层)	实业投资	13,000.00	66.00	66.00

注：南京高投科技有限公司股东为卢祖飞（持股 40%）和南京拓元投资发展有限公司（持股 60%），南京拓元投资发展有限公司的股东为卢祖飞（持股 49%）及其配偶江红涛（持股 51%），故本公司实际控制人为卢祖飞及其配偶江红涛。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京金基房地产开发（集团）有限公司	实际控制人控制的企业
南京金基通产置业有限公司	实际控制人控制的企业
南京金基通产资产经营管理有限公司	实际控制人控制的企业
南京紫气通华置业有限公司	实际控制人控制的企业
南京马会置业有限公司	实际控制人之卢祖飞曾担任董事的企业
南京易城房地产开发有限公司	本公司董事李宏楠曾担任董事的企业
南京弘全房地产开发有限公司	本公司董事李宏楠曾担任董事的企业
南京三友置业有限公司	实际控制人控制的企业
南京第二机床厂有限公司	实际控制人控制的企业
南京东方颐年健康产业发展有限公司	实际控制人之卢祖飞曾担任董事的企业
江苏锋晖科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
南京德润置业有限公司	实际控制人控制的企业
南京国创园投资管理有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州中誉文体产业有限公司	实际控制人控制的企业
南京金基华海置业有限公司	实际控制人之卢祖飞担任董事的企业
南京金基合悦地产有限公司	实际控制人控制的企业
董事、经理、财务总监、董事会秘书及总工程师	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发 生额	2018 年度发 生额	2017 年度发 生额
南京紫气通华置业有限公司	测绘、工程测量等		276,215.92	1,575,088.92
南京东方颐年健康产业发展有限公司	测绘、工程测量等	5,609.46	240,420.64	287,280.02
南京马会置业有限公司	测绘、工程测量等		105,505.28	14,924.53
南京易城房地产开发有限公司	测绘、工程测量等	41,773.61	25,780.19	56,656.04
南京德润置业有限公司	测绘、工程测量等	1,404,138.68	43,344.34	23,991.51
南京国创园投资管理有限公司	测绘、工程测量等		226.42	
南京三友置业有限公司	测绘、工程测量等	407,543.85	203,367.92	834,646.23
南京第二机床厂有限公司	测绘、工程测量等	33,169.81		617,627.90
江苏锋晖科技发展有限公司	测绘、工程测量等	153,855.63	53,245.28	209,207.55
北京国测信息科技有限责任公司	测绘、工程测量等		2,318,266.23	
苏州中誉文体产业有限公司	测绘、工程测量等	283,998.11		
南京金基房地产开发（集团）有限公司	测绘、工程测量等	23,311.32		
南京金基华海置业有限公司	测绘、工程测量等	461,191.35		
南京金基合悦地产有限公司	测绘、工程测量等	69,415.09		

说明：以上交易均系按市场价格定价。

(2) 关键管理人员报酬

本公司 2019 年度关键管理人员 19 人，2018 年度关键管理人员 19 人，2017 年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	1,009.90	1,060.41	945.06

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国测信息科技有限公司	1,747,362.20	419,366.93	1,747,362.20	87,368.11		
应收账款	南京三友置业有限公司			518,650.50	47,057.80	462,219.50	23,110.98
应收账款	南京马会置业有限公司	198.80	111.33	200,595.80	60,178.74	915,248.88	91,524.89
应收账款	南京紫气通华置业有限公司	100,412.00	31,032.00	123,909.00	9,511.90	514,199.00	29,928.70
应收账款	南京德润置业有限公司	534,377.00	40,464.69	17,990.00	899.50	25,431.00	1,271.55
应收账款	南京东方颐年健康产业发展有限公司	2,510.67	602.56	2,510.67	125.53		
应收账款	南京金基通产置业有限公司	1,250.00	1,112.50	1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,000.00
应收账款	南京易城房地产开发有限公司					139,644.40	13,841.74
应收账款	南京第二机床厂有限公司					4,000.00	200.00
应收账款	江苏锋晖科技发展有限公司					221,440.00	11,072.00
应收账款	南京金基华海置业有限公司	474,882.84	37,990.63				
应收账款	苏州中誉文体产业有限公司	301,038.00	21,072.66				
应收账款	南京金基合悦地产有限公司	73,580.00	5,150.60				
应收账款	南京金基房地产开发(集团)有限公司	24,710.00	1,729.70				
其他应收款	北京国测信息科技有限公司					78,800.00	14,840.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收款项	南京紫气通华置业有限公司	19,289.56	19,289.61	76,869.61
预收款项	南京三友置业有限公司			96,625.00
预收款项	南京东方颐年健康产业发展有限公司	49,970.69	46,330.22	51,049.08
预收款项	南京易城房地产开发有限公司	8,549.50	8,549.51	8,549.51
预收款项	南京马会置业有限公司			23,031.36
预收款项	北京国测信息科技有限公司			710,000.00

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收款项	南京德润置业有限公司		680,400.00	
应付账款	北京国测信息科技有限责任公司	1,209,290.52	1,209,290.52	3,574,515.26

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期内，本公司为下列单位贷款提供保证：（单位：万元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
江苏红石科技实业有限公司	保证担保	2,000.00	2015.1.28-2017.1.28

(2) 其他或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2019年2月20日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

本公司收入主要来自于中国境内，主要资产亦位于中国境内，报告期内主营业务收入主要源于专业技术服务业，不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

十四、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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	157,742,834.14	138,822,010.67	125,797,325.09
1至2年	62,907,068.24	63,858,145.52	33,651,446.40
2至3年	38,883,053.17	19,590,850.86	22,094,019.04
3至4年	13,897,066.93	16,352,979.00	17,026,758.70
4至5年	12,004,276.82	14,065,355.21	8,059,682.98
5年以上	24,660,504.74	15,713,068.56	11,754,520.26
小计	310,094,804.04	268,402,409.82	218,383,752.47
减：坏账准备	59,604,995.55	53,018,600.90	42,128,757.11
合计	250,489,808.49	215,383,808.92	176,254,995.36

(2)按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.21	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	306,345,249.95	98.79	55,855,441.46	18.23	250,489,808.49
其中：组合1：应收国家机关或事业单位客户	115,146,104.61	37.14	20,772,494.49	18.04	94,373,610.12
组合2：应收国有企业客户	143,167,415.41	46.17	25,494,457.17	17.81	117,672,958.24
组合3：应收民营企业客户	24,634,574.10	7.94	8,615,278.12	34.97	16,019,295.98
组合4：应收外资控股企业客户	9,005,543.21	2.90	973,211.68	10.81	8,032,331.53
组合5：应收合并范围内关联方企业客户	14,391,612.62	4.64			14,391,612.62
合计	310,094,804.04	100.00	59,604,995.55	19.22	250,489,808.49

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1	13,275,279.95	4.95			13,275,279.95
组合2	255,127,129.87	95.05	53,018,600.90	20.78	202,108,528.97
组合小计	268,402,409.82	100.00	53,018,600.90	19.75	215,383,808.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	268,402,409.82	100.00	53,018,600.90	19.75	215,383,808.92

③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1	12,431,971.70	5.69			12,431,971.70
组合2	205,951,780.77	94.31	42,128,757.11	20.46	163,823,023.66
组合小计	218,383,752.47	100.00	42,128,757.11	19.29	176,254,995.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	218,383,752.47	100.00	42,128,757.11	19.29	176,254,995.36

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十局集团有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	379,804.09	379,804.09	100.00	预计无法收回
合计	3,749,554.09	3,749,554.09	100.00	

②2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国家机关或事业单位客户

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,291,012.86	4,037,460.77	6.00
1-2年	18,549,789.64	2,782,468.45	15.00
2-3年	12,054,619.83	4,580,755.54	38.00
3-4年	3,248,990.19	1,462,045.59	45.00
4-5年	7,011,681.39	3,575,957.51	51.00
5年以上	6,990,010.70	4,333,806.63	62.00
合计	115,146,104.61	20,772,494.49	18.04

③2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国有企业客户

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,987,480.44	5,598,998.44	8.00
1-2年	32,393,440.96	5,182,950.55	16.00
2-3年	20,251,047.14	5,062,761.79	25.00
3-4年	9,160,717.54	3,664,287.02	40.00
4-5年	3,866,310.93	1,855,829.25	48.00
5年以上	7,508,418.40	4,129,630.12	55.00
合计	143,167,415.41	25,494,457.17	17.81

④2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收民营企业客户

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,951,845.37	766,629.18	7.00
1-2 年	4,656,204.44	1,117,489.07	24.00
2-3 年	2,229,710.24	891,884.10	40.00
3-4 年	530,375.80	297,010.45	56.00
4-5 年	348,647.20	275,431.29	79.00
5 年以上	5,917,791.05	5,266,834.03	89.00
合计	24,634,574.10	8,615,278.12	34.97

⑤2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外资控股企业客户

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,739,855.60	186,992.78	5.00
1-2 年	2,813,196.95	253,187.73	9.00
2-3 年	998,300.36	109,813.04	11.00
3-4 年	261,026.00	44,374.42	17.00
4-5 年	777,637.30	171,080.21	22.00
5 年以上	415,527.00	207,763.50	50.00
合计	9,005,543.21	973,211.68	10.81

⑥2019 年 12 月 31 日，按组合 5 计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收合并范围内关联方企业客户

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,772,639.87		
1-2 年	4,494,436.25		
2-3 年	3,349,375.60		
3-4 年	695,957.40		
4-5 年			
5 年以上	79,203.50		
合计	14,391,612.62		

本期坏账准备计提金额的依据：

按单项计提及按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三、10。

⑦2017-2018 年各报告期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑧2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,131,080.92	6,606,554.05	5.00
1 至 2 年	58,747,937.42	5,874,793.74	10.00
2 至 3 年	18,195,912.26	5,458,773.68	30.00
3 至 4 年	16,352,979.00	8,176,489.50	50.00
4 至 5 年	13,986,151.71	11,188,921.37	80.00
5 年以上	15,713,068.56	15,713,068.56	100.00
合计	255,127,129.87	53,018,600.90	20.78

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,014,183.39	5,800,709.17	5.00
1 至 2 年	31,175,579.90	3,117,557.99	10.00
2 至 3 年	22,094,019.04	6,628,205.71	30.00
3 至 4 年	16,947,555.20	8,473,777.60	50.00
4 至 5 年	8,059,682.98	6,447,746.38	80.00
5 年以上	11,660,760.26	11,660,760.26	100.00
合计	205,951,780.77	42,128,757.11	20.46

坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(3)坏账准备的变动情况

①2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		3,749,554.09	3,749,554.09				3,749,554.09
按组合计提坏账准备	53,018,600.90	-6,022,376.70	46,996,224.20	8,859,217.26			55,855,441.46
合计	53,018,600.90	-2,272,822.61	50,745,778.29	8,859,217.26			59,604,995.55

②2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	吸收合并子公司增加	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	42,128,757.11	9,929,754.09	1,362,987.98		402,898.28	53,018,600.90

③2017年的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	32,994,689.64	9,134,067.47			42,128,757.11

(4)各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2018年度	实际核销的应收账款	402,898.28

(5)各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
南京市规划和自然资源局江宁分局	28,334,870.42	9.14	7,375,194.46
南京供水工程有限公司	17,403,930.58	5.61	4,974,699.50
南京溧城测绘有限公司	14,391,612.62	4.64	
南京市规划和自然资源局栖霞分局	10,225,767.00	3.30	613,546.02
南京地铁建设有限责任公司	8,140,193.23	2.63	1,283,414.85
合计	78,496,373.85	25.32	14,246,854.83

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
南京供水工程有限公司	17,377,338.58	6.47	2,732,957.09
南京市规划局江宁分局	16,886,068.82	6.29	5,858,457.84
南京市城市地下管线数字化管理中心	13,707,057.22	5.11	685,352.92
南京溧城测绘有限公司	13,275,279.95	4.95	
南京溧水经济技术开发区总公司	5,342,581.84	1.99	308,808.30
合计	66,588,326.41	24.81	9,585,576.15

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
南京供水工程有限公司	15,126,292.18	6.93	1,033,258.50
南京市规划局江宁分局	14,822,163.22	6.79	5,026,806.56
南京溧城测绘有限公司	12,259,008.20	5.61	
张家港市规划局	7,487,017.00	3.43	374,350.85
上海市测绘院	5,172,430.00	2.37	258,621.50
合计	54,866,910.60	25.13	6,693,037.41

2. 其他应收款

(1)分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利		2,249,655.34	
其他应收款	20,306,193.83	18,793,344.97	22,234,138.35
合计	20,306,193.83	21,043,000.31	22,234,138.35

(2)应收股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利		2,249,655.34	

(3)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	8,580,710.39	13,371,832.24	9,140,872.89

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1至2年	8,329,309.28	3,101,249.60	4,984,415.00
2至3年	2,504,748.60	3,741,950.00	9,467,712.00
3至4年	3,182,750.00	1,178,587.40	473,086.00
4至5年	1,295,787.40	451,605.00	365,805.00
5年以上	33,722,503.00	58,505,898.00	58,125,240.00
小计	57,615,808.67	80,351,122.24	82,557,130.89
减：坏账准备	37,309,614.84	61,557,777.27	60,322,992.54
合计	20,306,193.83	18,793,344.97	22,234,138.35

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
单位借款	32,670,000.00	57,945,000.00	65,519,664.00
保证金	19,446,974.20	17,798,837.40	13,244,045.60
员工备用金	966,531.40	728,920.00	3,776,167.00
其他往来款	4,532,303.07	3,878,364.84	17,254.29
小计	57,615,808.67	80,351,122.24	82,557,130.89
减：坏账准备	37,309,614.84	61,557,777.27	60,322,992.54
合计	20,306,193.83	18,793,344.97	22,234,138.35

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,474,934.97	668,670.82	13,806,264.15
第二阶段	1,940,568.10	873,255.65	1,067,312.45
第三阶段	41,200,305.60	35,767,688.37	5,432,617.23
合计	57,615,808.67	37,309,614.84	20,306,193.83

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,474,934.97	4.62	668,670.82	13,806,264.15	
组合1：应收单位借款					
组合2：应收保证金	12,762,631.90	5.00	638,131.60	12,124,500.30	

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 3: 应收员工备用金	600,000.00	5.00	30,000.00	570,000.00	
组合 4: 应收其他往来款	10,784.41	5.00	539.22	10,245.19	
组合 5: 应收合并范围内关联方企业客户	1,101,518.66			1,101,518.66	
合计	14,474,934.97	4.62	668,670.82	13,806,264.15	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45	
组合 1: 应收单位借款					
组合 2: 应收保证金	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45	
组合 3: 应收员工备用金					
组合 4: 应收其他往来款					
合计	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00		
按组合计提坏账准备	8,530,305.60	36.31	3,097,688.37	5,432,617.23	
组合 1: 应收单位借款					
组合 2: 应收保证金	4,743,774.20	55.00	2,609,075.81	2,134,698.39	
组合 3: 应收员工备用金	366,531.40	40.00	146,612.56	219,918.84	
组合 4: 应收其他往来款	3,420,000.00	10.00	342,000.00	3,078,000.00	
合计	41,200,305.60	86.81	35,767,688.37	5,432,617.23	

A1.2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京钟山岩土工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
徐州卓鑫煤炭销售运输公司	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
西藏鼎源矿业开发有限公司	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,945,000.00	69.63	55,945,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2	24,406,122.24	30.37	5,612,777.27	23.00	18,793,344.97
组合小计	24,406,122.24	30.37	5,612,777.27	23.00	18,793,344.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,351,122.24	100.00	61,557,777.27	76.61	18,793,344.97

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,975,000.00	67.80	55,975,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	7,544,664.00	9.14			7,544,664.00
组合 2	19,037,466.89	23.06	4,347,992.54	22.84	14,689,474.35
组合小计	26,582,130.89	32.2	4,347,992.54	16.36	22,234,138.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	82,557,130.89	100.00	60,322,992.54	73.07	22,234,138.35

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
西藏鼎源矿业开发有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏汇康贸易集团有限公司	24,975,000.00	24,975,000.00	100.00	预计无法收回
合计	55,945,000.00	55,945,000.00	100.00	

(续上表)

其他应收款（按单位）	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
西藏鼎源矿业开发有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏汇康贸易集团有限公司	24,975,000.00	24,975,000.00	100.00	预计无法收回
合计	55,975,000.00	55,975,000.00	100.00	

B2. 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,371,832.24	668,591.61	5.00
1至2年	3,101,249.60	310,124.96	10.00
2至3年	3,741,950.00	1,122,585.00	30.00
3至4年	1,178,587.40	589,293.70	50.00
4至5年	451,605.00	361,284.00	80.00
5年以上	2,560,898.00	2,560,898.00	100.00
合计	24,406,122.24	5,612,777.27	23.00

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,596,208.89	429,810.44	5.00
1至2年	4,984,415.00	498,441.50	10.00
2至3年	2,467,712.00	740,313.60	30.00
3至4年	473,086.00	236,543.00	50.00
4至5年	365,805.00	292,644.00	80.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5年以上	2,150,240.00	2,150,240.00	100.00
合计	19,037,466.89	4,347,992.54	22.84

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	55,945,000.00		55,945,000.00		300,000.00	24,975,000.00	30,670,000.00
按组合计提坏账准备	5,612,777.27	-579,775.88	5,033,001.39	1,606,613.45			6,639,614.84
合计	61,557,777.27	-579,775.88	60,978,001.39	1,606,613.45	300,000.00	24,975,000.00	37,309,614.84

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	吸收合并子公司增加	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	55,975,000.00			30,000.00		55,945,000.00
按组合计提坏账准备	4,347,992.54	1,096,087.21	168,697.52			5,612,777.27
合计	60,322,992.54	1,096,087.21	168,697.52	30,000.00		61,557,777.27

(续上表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	55,975,000.00				55,975,000.00
按组合计提坏账准备	4,494,733.73		146,741.19		4,347,992.54
合计	60,469,733.73		146,741.19		60,322,992.54

说明：2018年度单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款在2018年度收回或转回坏账准备金额30,000.00元；2019年度按单项计提坏账准备的其他应收款在2019年度收回或转回坏账准备金额300,000.00元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年	实际核销的其他应收款	24,975,000.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

核销年度	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年	江苏汇康贸易集团有限公司	单位借款	24,975,000.00	对方破产，无法收回	董事会批准	否

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
西藏鼎源矿业开发有限公司	单位借款	18,700,000.00	5年以上	32.46	18,700,000.00
徐州卓鑫煤炭销售运输公司	单位借款	11,970,000.00	5年以上	20.78	11,970,000.00
北京合众思壮科技股份有限公司	其他往来款	3,420,000.00	1-2年	5.94	342,000.00
南京钟山岩土工程有限公司	单位借款	2,000,000.00	5年以上	3.47	2,000,000.00
南京地铁资源开发有限责任公司	保证金	1,804,802.20	注	3.13	480,939.15
合计		37,894,802.20		65.78	33,492,939.15

注：南京地铁资源开发有限责任公司 2019 年 12 月 31 日余额账龄如下：

账龄	2019年12月31日余额
1年以内	950,602.00
1至2年	478,104.00
2至3年	289,096.20
3至4年	37,000.00
5年以上	50,000.00
合计	1,804,802.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏汇康贸易集团有限公司	单位借款	24,975,000.00	5年以上	31.08	24,975,000.00
西藏鼎源矿业开发有限公司	单位借款	19,000,000.00	5年以上	23.65	19,000,000.00
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	单位借款	11,970,000.00	5年以上	14.90	11,970,000.00
北京合众思壮科技股份有限公司	单位往来款	3,520,000.00	1年以内	4.38	176,000.00
南京钟山岩土工程有限公司	单位借款	2,000,000.00	5年以上	2.49	2,000,000.00

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		61,465,000.00		76.50	58,121,000.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏汇康贸易集团有限公司	单位借款	24,975,000.00	5年以上	30.25	24,975,000.00
西藏鼎源矿业开发有限公司	单位借款	19,000,000.00	5年以上	23.01	19,000,000.00
徐州卓鑫煤炭销售运输有限责任公司	单位借款	12,000,000.00	5年以上	14.54	12,000,000.00
金脉数字	单位借款	7,000,000.00	2-3年	8.48	
南京钟山岩土工程有限公司	单位借款	2,000,000.00	5年以上	2.42	2,000,000.00
合计		64,975,000.00		78.70	57,975,000.00

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,060,000.00		10,060,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00

(继上表)

项目	2017年12月31日					
	账面余额	减值准备	账面价值			
对子公司投资	20,230,000.00	10,000,000.00	10,230,000.00			
对联营企业投资	4,071,127.88	1,111,200.00	2,959,927.88			
合计	24,301,127.88	11,111,200.00	13,189,927.88			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
溧城测绘	600,000.00			600,000.00		
上海舆图	7,500,000.00			7,500,000.00		
深圳舆图	1,500,000.00	460,000.00		1,960,000.00		
合计	9,600,000.00	460,000.00		10,060,000.00		

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
溧城测绘	600,000.00			600,000.00		
上海舆图	7,500,000.00			7,500,000.00		
深圳舆图		1,500,000.00		1,500,000.00		
金脉数字	10,000,000.00		10,000,000.00			
金脉监理	2,130,000.00		2,130,000.00			
合计	20,230,000.00	1,500,000.00	12,130,000.00	9,600,000.00		

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
溧城测绘	600,000.00			600,000.00		
上海舆图	7,500,000.00			7,500,000.00		
金脉数字	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
金脉监理	2,130,000.00			2,130,000.00		
合计	20,230,000.00			20,230,000.00		10,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

①2018年

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京国测信息科技有限责任公司	2,959,927.88		2,897,388.05	-62,539.83		
江苏开元国际集团能源有限公司	1,111,200.00		1,111,200.00			
合计	4,071,127.88		4,008,588.05	-62,539.83		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京国测信息科技有限责任公司					

被投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏开元国际集团能源有限公司					
合计					

②2017年

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小角综计株式会社	925,410.01		925,410.01			
小计	925,410.01		925,410.01			
二、联营企业						
北京国测信息科技有限责任公司	3,081,107.10			-121,179.22		
南京先启空间数字技术有限公司	200,000.00		200,000.00			
江苏开元国际集团能源有限公司	1,111,200.00					
小计	4,392,307.10		200,000.00	-121,179.22		
合计	5,317,717.11		1,125,410.01	-121,179.22		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2017年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小角综计株式会社					
小计					
二、联营企业					
北京国测信息科技有限责任公司				2,959,927.88	
南京先启空间数字技术有限公司					
江苏开元国际集团能源有限公司				1,111,200.00	1,111,200.00
小计				4,071,127.88	1,111,200.00
合计				4,071,127.88	1,111,200.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,026,465.57	282,635,029.90	441,199,482.92	258,506,466.78	350,894,582.39	195,319,753.27
其他业务	19,050,000.32	6,640,864.38	18,098,257.55	6,780,029.39	17,433,632.05	5,735,121.87
合 计	489,076,465.89	289,275,894.28	459,297,740.47	265,286,496.17	368,328,214.44	201,054,875.14

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	708,413.24	3,096,519.91	
权益法核算的长期股权投资收益		-62,539.83	-121,179.22
处置长期股权投资产生的投资收益		622,611.95	134,039.90
理财产品收益			176,333.34
合 计	708,413.24	3,656,592.03	189,194.02

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-286,645.15	-128,866.79	-222,829.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,049,101.64	2,182,930.99	4,151,706.22
委托他人投资或管理资产的损益			176,333.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,738.42	-1,458,992.47	89,891.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		622,611.95	134,039.90
非经常性损益总额	5,042,718.07	1,247,683.68	4,329,141.18
减：非经常性损益的所得税影响数	709,275.75	410,193.45	707,630.42
非经常性损益净额	4,333,442.32	837,490.23	3,621,510.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	128,708.38	7,047.08	92,342.02
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,204,733.94	830,443.15	3,529,168.74

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	17.10	1.44	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27	1.37	

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.19	1.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.00	1.33	

③2017 年度

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	16.80	1.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.88	1.04	

公司名称：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

日期：2020年2月20日



营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)(3-1)

名称 容成会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 肖厚之 1101020362092



成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年07月26日



会计师事务所

执业证书

名称：容城会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



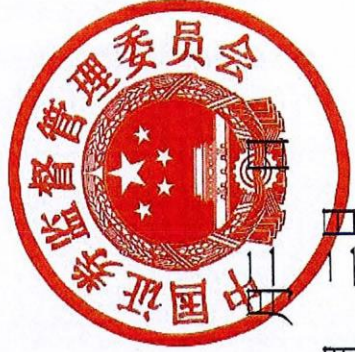
证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名: 潘文彬
 Full name: 潘文彬
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-02-12
 Date of birth: 1975-02-12
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 150503197502120234
 Identity card No.: 150503197502120234



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.



潘文彬(110001640052)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001640052)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001640052
 No. of Certificate: 110001640052
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 3007
 发证日期: 2017 年 4 月 20 日
 Date of Issuance: 2017 / 4 / 20

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.



潘文彬(110001640052)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

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

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.




编号(110001581208)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

编号(110001581209)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d



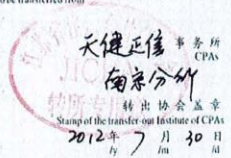

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

张新 男 1982-02-15 天健正信会计师事务所有限公司南京分公司 3209251982021529852



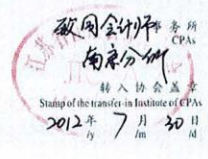
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 7 月 30 日


同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7 月 30 日


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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 04 月 01 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 04 月 01 日

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.

证书编号: 110001581208
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 六月 二十九日
Date of Issuance

编号(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2011年 1月 1日





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.

证书编号: 1101020362092

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

编号(110001581208)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会

2011年 5月 5日





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

江苏省注册会计师协会 JICPA
Stamp of the transfer institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

审计报告

南京市测绘勘察研究院股份有限公司
容诚审字[2021] 214Z0002 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	X
4	合并现金流量表	X
5	合并所有者权益变动表	X - X
6	母公司资产负债表	X
7	母公司利润表	X
8	母公司现金流量表	X
9	母公司所有者权益变动表	XX - XX
10	财务报表附注	XX - XX

审计报告

容诚审字[2021] 214Z0002 号

南京市测绘勘察研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京市测绘勘察研究院股份有限公司（以下简称测绘股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了测绘股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于测绘股份，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）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三之 20 收入确认原则和计量方法、附注五之 31 营业收入

及营业成本。

测绘股份主要提供包括地理信息数据采集、加工处理、集成服务等在内的专业技术服务，2020年度确认的主营业务收入为52,579.59万元。由于主营业务收入是测绘股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入的确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同及与管理层访谈，对与提供专业技术服务收入确认有关的控制权时点进行分析，进而评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同或委托书、发票、收款单、资料成果验收文件、工作量确认单等；
- (4) 选取样本对重要客户实施函证、工商基本信息查验；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至客户验收文件、工作量确认单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收款项及合同资产的减值准备

1、事项描述

参见财务报表附注三之8金融工具、附注三之11合同资产及合同负债、附注五之3应收票据、附注五之4应收账款、附注五之6其他应收款及附注五之8合同资产。

2020年12月31日，测绘股份合并财务报表中应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产的原值合计为46,874.36万元，坏账准备合计为11,337.41万元。

测绘股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款、应收

票据及合同资产坏账准备，根据初始确认后信用风险是否显著增加及是否发生信用减值判断其他应收款所处阶段分别计提坏账准备。管理层运用判断评估预期信用损失，对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款、应收票据、其他应收款（以下简称“应收款项”）及合同资产，基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收回的现金流量单独确定预期信用损失。除单独确定预期信用损失之外的应收款项及合同资产，管理层对应收款项及合同资产划分组合，基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定预期信用损失。预期信用损失率基于历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。

由于应收款项及合同资产金额重大，且管理层在确定应收款项及合同资产坏账准备时运用了重大会计估计和判断，我们将应收款项及合同资产的坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项及合同资产坏账准备实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价应收款项及合同资产减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）复核管理层对应收款项及合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- （3）对应收款项及合同资产的账龄进行分析，复核其准确性；
- （4）对于单独确定预期信用损失的应收款项及合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；
- （5）对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定预期信用损失的应收款项及合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

四、其他信息

测绘股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括测绘股份 2020 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

测绘股份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，管理层负责评估测绘股份的持续经营能力，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测绘股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督测绘股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对测绘股份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测绘股份不能持续经营。

(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) 就测绘股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

(此页无正文，为南京市测绘勘察研究院股份有限公司容诚审字[2021] 214Z0002 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

沈在斌



中国注册会计师:

刘文剑



中国注册会计师:

曹静



2021 年 4 月 22 日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	390,288,343.90	187,804,379.16	短期借款			
交易性金融资产	五、2	230,887,657.23		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	12,141,818.40	3,405,747.20	应付票据			
应收账款	五、4	243,551,284.66	256,267,741.46	应付账款	五、17	274,341,225.73	181,217,391.86
应收款项融资				预收款项	五、18	2,675,239.28	333,370,045.19
预付款项	五、5	3,023,996.17	2,439,695.67	合同负债	五、19	417,113,656.49	不适用
其他应收款	五、6	22,326,428.34	19,372,065.17	应付职工薪酬	五、20	61,230,560.78	66,142,176.68
其中：应收利息				应交税费	五、21	9,682,693.57	11,173,275.63
应收股利				其他应付款	五、22	8,064,689.76	4,395,523.56
存货	五、7	570,131,015.61	430,719,442.06	其中：应付利息			24,704.17
合同资产	五、8	77,349,969.09	不适用	应付股利		1,800,000.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、23		6,000,000.00
其他流动资产	五、9	7,350,370.42	8,800,947.12	其他流动负债	五、24	25,026,819.38	
流动资产合计		1,557,050,883.82	908,810,017.84	流动负债合计		798,134,884.99	602,298,412.92
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、25		10,500,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	五、10	5,800,000.00		长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、11	82,092,127.81	85,647,425.65	预计负债			
固定资产	五、12	142,007,966.02	132,969,619.71	递延收益	五、26	500,000.00	500,000.00
在建工程				递延所得税负债	五、15	133,148.58	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		633,148.58	11,000,000.00
无形资产	五、13	11,093,577.03	10,331,425.33	负债合计		798,768,033.57	613,298,412.92
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、27	80,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用	五、14	4,600,254.35	6,084,804.05	其他权益工具			
递延所得税资产	五、15	20,058,360.55	17,314,984.85	其中：优先股			
其他非流动资产	五、16	335,405.57	1,390,810.73	永续债			
非流动资产合计		265,987,691.33	253,739,070.32	资本公积	五、28	656,355,816.41	273,769,716.41
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、29	32,697,798.92	25,304,599.87
				未分配利润	五、30	249,814,059.77	184,591,011.94
				归属于母公司所有者权益合计		1,018,867,675.10	543,665,328.22
				少数股东权益		5,402,866.48	5,585,347.02
资产总计		1,823,038,575.15	1,162,549,088.16	所有者权益合计		1,024,270,541.58	549,250,675.24
				负债和所有者权益总计		1,823,038,575.15	1,162,549,088.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五、31	543,332,434.84	512,645,084.98
其中：营业收入		543,332,434.84	512,645,084.98
二、营业总成本		450,625,087.66	399,732,298.59
其中：营业成本	五、31	350,812,926.06	301,631,102.33
税金及附加	五、32	5,163,712.22	5,740,961.50
销售费用	五、33	23,992,921.88	20,972,868.13
管理费用	五、34	40,328,716.77	40,527,218.85
研发费用	五、35	32,683,330.45	30,746,714.19
财务费用	五、36	-2,356,519.72	113,433.59
其中：利息费用		145,979.16	996,333.34
利息收入		2,745,144.66	1,066,561.12
加：其他收益	五、37	5,156,637.75	5,049,101.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	4,546,587.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、39	887,657.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-8,289,799.18	-11,265,389.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-9,747,193.10	-4,311,270.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	7,240.26	-4,703.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,268,477.73	102,380,524.47
加：营业外收入	五、43	1,004,250.00	261.58
减：营业外支出	五、44	269,348.88	301,941.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,003,378.85	102,078,844.27
减：所得税费用	五、45	11,369,612.51	14,145,572.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,633,766.34	87,933,271.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,633,766.34	87,933,271.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,616,246.88	86,362,495.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,017,519.46	1,570,776.24
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,633,766.34	87,933,271.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		72,616,246.88	86,362,495.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,017,519.46	1,570,776.24
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	1.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	1.44

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

2020年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		601,024,684.17	528,575,887.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,160,574.02	55,549,731.78
经营活动现金流入小计		676,185,258.19	584,125,619.61
购买商品、接受劳务支付的现金		277,887,458.85	235,387,900.92
支付给职工以及为职工支付的现金		200,755,125.62	180,883,578.60
支付的各项税费		37,658,716.54	37,365,334.86
支付其他与经营活动有关的现金		81,976,039.21	78,574,579.09
经营活动现金流出小计		598,277,340.22	532,211,393.47
经营活动产生的现金流量净额		77,907,917.97	51,914,226.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,546,587.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,036.25	19,937.00
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		510,000,000.00	
投资活动现金流入小计		514,662,623.84	19,937.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,476,583.48	18,904,854.31
投资支付的现金		5,800,000.00	
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		740,000,000.00	
投资活动现金流出小计		775,276,583.48	18,904,854.31
投资活动产生的现金流量净额		-260,613,959.64	-18,884,917.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		421,415,201.30	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		421,415,201.30	-
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,683.33	21,693,997.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00	1,688,680.42
支付其他与筹资活动有关的现金		13,961,176.76	200,000.00
筹资活动现金流出小计		31,031,860.09	27,893,997.08
筹资活动产生的现金流量净额		390,383,341.21	-27,893,997.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-677.66	5,037.05
五、现金及现金等价物净增加额		207,676,621.88	5,140,348.80
加：期初现金及现金等价物余额		163,203,391.93	158,063,043.13
六、期末现金及现金等价物余额		370,880,013.81	163,203,391.93

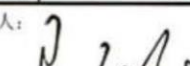

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京国测检测研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00				273,769,716.41				25,304,599.87	184,591,011.94	543,665,328.22	5,585,347.02	549,250,675.24
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、本年初余额	60,000,000.00				273,769,716.41				25,304,599.87	184,591,011.94	543,665,328.22	5,585,347.02	549,250,675.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				382,586,100.00				7,393,199.05	65,223,047.83	475,202,346.88	-182,480.54	475,019,866.34
(一) 综合收益总额										72,616,246.88	72,616,246.88	2,017,519.46	74,633,766.34
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				382,586,100.00						402,586,100.00		402,586,100.00
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				382,586,100.00						402,586,100.00		402,586,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									7,393,199.05	-7,393,199.05		-2,200,000.00	-2,200,000.00
1. 提取盈余公积									7,393,199.05	-7,393,199.05			
2. 对所有者(或股东)的分配												-2,200,000.00	-2,200,000.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	80,000,000.00				656,355,816.41				32,697,798.92	249,814,059.77	1,018,867,675.10	5,402,866.48	1,024,270,541.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈健

陈健印

陈健

陈健印

李凯

李凯印

合并所有者权益变动表

2020年度

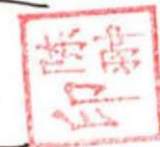
单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
		永续债										
一、上年年末余额	60,000,000.00			274,006,294.15				16,601,075.36	123,898,528.23	474,505,897.74	4,380,538.49	478,886,436.23
加：会计政策变更								232,485.14	1,801,027.48	2,033,512.62	-166,407.71	1,867,104.91
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00			274,006,294.15				16,833,560.50	125,699,555.71	476,539,410.36	4,214,130.78	480,753,541.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-236,577.74				8,471,039.37	58,891,456.23	67,125,917.86	1,371,216.24	68,497,134.10
(一) 综合收益总额									86,362,495.60	86,362,495.60	1,570,776.24	87,933,271.84
(二) 所有者投入和减少资本				-236,577.74						-236,577.74	36,577.74	-200,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配				-236,577.74				8,471,039.37	-27,471,039.37	-236,577.74	-236,137.74	-200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配								8,471,039.37	-8,471,039.37			
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00			273,769,716.41				25,304,599.87	184,591,011.94	543,665,328.22	5,585,347.02	549,250,675.24

法定代表人： 傅征

主管会计工作负责人： 陈印

会计机构负责人： 马凯





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京市测绘地理研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		369,346,643.24	171,387,521.51	短期借款			
交易性金融资产		230,887,657.23		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		12,141,818.40	3,405,747.20	应付票据			
应收账款	十三、1	244,213,151.78	250,489,808.49	应付账款		268,922,841.15	174,292,722.79
应收款项融资				预收款项		2,675,239.28	332,935,048.05
预付款项		2,911,466.72	2,182,215.30	合同负债		414,371,798.90	不适用
其他应收款	十三、2	26,228,391.14	20,306,193.83	应付职工薪酬		59,113,511.71	64,314,227.06
其中：应收利息				应交税费		8,021,048.57	8,628,740.44
应收股利		2,700,000.00		其他应付款		6,190,166.51	4,158,670.98
存货		563,648,797.21	428,596,263.74	其中：应付利息			24,704.17
合同资产		76,106,850.30	不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
其他流动资产		6,456,292.81	8,131,975.48	其他流动负债		24,862,307.93	
流动资产合计		1,531,941,068.83	884,499,725.55	流动负债合计		784,156,914.05	590,329,409.32
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			10,500,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	10,060,000.00	10,060,000.00	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		5,800,000.00		长期应付职工薪酬			
投资性房地产		82,092,127.81	85,647,425.65	预计负债			
固定资产		140,020,882.89	130,760,620.72	递延收益		500,000.00	500,000.00
在建工程				递延所得税负债		133,148.58	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		633,148.58	11,000,000.00
无形资产		11,050,725.18	10,302,805.13	负债合计		784,790,062.63	601,329,409.32
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		80,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用		2,421,410.52	3,527,438.58	其他权益工具			
递延所得税资产		18,281,756.72	15,835,807.31	其中：优先股			
其他非流动资产		335,405.57	1,390,810.73	永续债			
非流动资产合计		270,062,308.69	257,524,908.12	资本公积		650,025,634.14	267,439,534.14
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		32,742,821.56	25,349,622.51
				未分配利润		254,444,859.19	187,906,067.70
				所有者权益合计		1,017,213,314.89	540,695,224.35
资产总计		1,802,003,377.52	1,142,024,633.67	负债和所有者权益总计		1,802,003,377.52	1,142,024,633.67

法定代表人：

傅纪伟
傅纪伟印

主管会计工作负责人：

陈坤印

会计机构负责人：

马凯印

母公司利润表

2020年度

编制单位：南京市测绘地理研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	529,138,724.76	489,076,465.89
减：营业成本		344,518,147.20	289,275,894.28
税金及附加		5,067,980.63	5,569,689.79
销售费用		25,048,513.39	22,927,476.60
管理费用		35,855,295.24	34,042,339.75
研发费用		32,683,330.45	30,062,476.79
财务费用		-2,306,539.86	147,335.01
其中：利息费用		145,979.16	996,333.34
利息收入		2,690,994.60	1,026,760.00
加：其他收益		4,189,871.49	4,515,387.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	7,846,587.59	708,413.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		887,657.23	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,710,743.98	-10,017,876.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,631,457.71	-4,311,270.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,240.26	-4,703.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,861,152.59	97,941,203.96
加：营业外收入		1,004,250.00	229.08
减：营业外支出		256,378.00	301,941.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,609,024.59	97,639,491.26
减：所得税费用		9,677,034.05	12,929,097.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,931,990.54	84,710,393.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,931,990.54	84,710,393.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		73,931,990.54	84,710,393.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.99	1.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.99	1.41

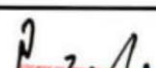
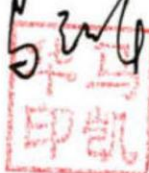
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



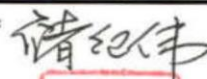

母公司现金流量表

2020年度

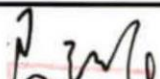
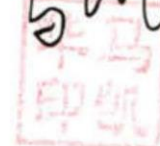
编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		578,005,924.05	508,795,202.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,236,245.05	54,497,318.94
经营活动现金流入小计		651,242,169.10	563,292,521.29
购买商品、接受劳务支付的现金		271,457,740.34	230,462,439.44
支付给职工以及为职工支付的现金		193,135,195.81	169,996,851.57
支付的各项税费		34,000,479.84	34,922,492.17
支付其他与经营活动有关的现金		80,930,012.30	80,488,652.89
经营活动现金流出小计		579,523,428.29	515,870,436.07
经营活动产生的现金流量净额		71,718,740.81	47,422,085.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,146,587.59	2,958,068.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,036.25	19,937.00
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		510,000,000.00	
投资活动现金流入小计		515,262,623.84	2,978,005.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,812,249.33	17,450,592.05
投资支付的现金		5,800,000.00	460,000.00
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		740,000,000.00	
投资活动现金流出小计		774,612,249.33	17,910,592.05
投资活动产生的现金流量净额		-259,349,625.49	-14,932,586.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		421,415,201.30	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		421,415,201.30	-
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,683.33	20,005,316.67
支付其他与筹资活动有关的现金		13,961,176.76	
筹资活动现金流出小计		30,631,860.09	26,005,316.67
筹资活动产生的现金流量净额		390,783,341.21	-26,005,316.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-677.66	5,037.05
五、现金及现金等价物净增加额			
		203,151,778.87	6,489,219.13
加：期初现金及现金等价物余额		146,786,534.28	140,297,315.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		349,938,313.15	146,786,534.28

法定代表人： 


主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 


母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

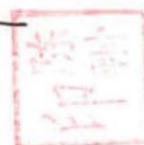
编制单位：南京伟世医药股份有限公司

项目	2020年度				所有者权益合计								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				267,439,534.14						25,349,622.51	187,906,067.70	540,695,224.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00				267,439,534.14						25,349,622.51	187,906,067.70	540,695,224.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				382,586,100.00						7,393,199.05	66,538,791.49	476,518,090.54
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				382,586,100.00							73,931,990.54	73,931,990.54
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				382,586,100.00								402,586,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											7,393,199.05	-7,393,199.05	
2. 对所有者(或股东)的分配											7,393,199.05	-7,393,199.05	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	80,000,000.00				650,025,634.14						32,742,821.56	254,444,859.19	1,017,213,314.89

法定代表人： 隋世平



主管会计工作负责人： 谭军



会计机构负责人： 王丹丹



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：南京伟测检测研究院股份有限公司

项目	2019年度				2020年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	60,000,000.00						16,646,098.00	128,574,347.13	472,659,979.27
加：会计政策变更							232,485.14	2,092,366.29	2,324,851.43
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	60,000,000.00						16,878,583.14	130,666,713.42	474,984,830.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,471,039.37	57,239,354.28	65,710,393.65
(一) 综合收益总额								84,710,393.65	84,710,393.65
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							8,471,039.37	-27,471,039.37	-19,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							8,471,039.37	-8,471,039.37	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	60,000,000.00						25,349,622.51	187,906,067.70	540,695,224.35

法定代表人：

傅伟



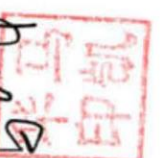
主管会计工作负责人：

Fang



会计机构负责人：

July



南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

南京市测绘勘察研究院股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)注册资本为人民币 8,000 万元,法定代表人为储征伟,统一信用代码为:91320100425800521U,住所为南京市建邺区创意路 88 号。

本公司前身为南京市测绘勘察研究院有限公司(以下简称:“南京测绘有限公司”)成立于 2004 年 1 月 17 日,系由南京市测绘勘察研究院改制设立,设立时注册资本 1,748 万元。

经历次股权变更及增资,南京测绘有限公司的注册资本为 5,390 万元,其中:南京高投科技有限公司出资 35,573,243.20 元,占注册资本 66.00%;储征伟出资 3,209,480.64 元,占注册资本 5.96%;李勇等 181 名自然人出资 15,117,276.16 元,占注册资本 28.04%。

2017 年 3 月 28 日,南京测绘有限公司依法整体变更为南京市测绘勘察研究院股份有限公司,注册资本变更为人民币 6,000 万元,股本为 6,000 万股,其中:南京高投科技有限公司持有 39,599,096.00 股,持股比例为 66.00%;储征伟持有 3,572,706.00 股,持股比例为 5.96%;李勇等 182 名自然人持有 16,828,198.00 股,持股比例为 28.04%。

2020 年 3 月,经中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2019]2976 号文《关于核准南京市测绘勘察研究院股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股,注册资本变更为人民币 8,000 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司股本为 8,000 万股,其中:南京高投科技有限公司持有 39,599,096.00 股,持股比例为 49.50%;储征伟持有 3,572,706.00 股,持股比例为 4.47%;李勇等 182 名自然人持有 16,828,198.00 股,持股比例为 21.03%;社会公众 A 股股东持有 20,000,000.00 股,持股比例为 25.00%。

本公司属于专业技术服务业，所提供的主要服务为工程测勘技术服务、测绘服务、地理信息系统集成与服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南京溧城测绘有限公司	溧城测绘	60.00	
2	上海舆图科技股份有限公司	上海舆图	75.00	
3	深圳舆图科技有限公司	深圳舆图	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内公司合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

8. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

本报告期内公司金融资产为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

本报告期内公司金融负债系以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国家机关或事业单位客户

应收账款组合 2 应收国有企业客户

应收账款组合 3 应收民营企业客户

应收账款组合 4 应收外资控股企业客户

应收账款组合 5 应收合并范围内关联方企业客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收单位借款

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收员工备用金

其他应收款组合 4 应收其他往来款

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收利息

其他应收款组合 7 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完工未结算资产

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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权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证据包括下列可观察信息：

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；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；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际

能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为未验收项目成本及周转材料。

(2) 存货的计价方法

①按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

②周转材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本，领用时采用一次转销法结转。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，存货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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、17。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	4.00	3.20
土地使用权	50.00	0.00	2.00

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	4.00	3.20
测绘勘察专用设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将

全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

A、非城市整治与品质提升工程业务：根据测绘勘察等专业技术服务的业务特点，公司采取终验法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

B、城市整治与品质提升工程业务：资产负债表日履约进度能合理确定的，采用产出法确认收入，按当期服务完成的工作量及合同约定单价确认当期营业收入；资产负债

表日履约进度不能合理确定的，在取得客户的最终竣工验收证明时一次性确认营业收入；与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

②本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

本公司用于经营租赁房产应收取的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

23. 经营租赁

经营租赁的会计处理方法如下：

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、20。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债311,992,636.07元、其他流动负债18,719,558.16元、预收款项-330,712,194.23元、应收账款-49,393,583.14元、合同资产49,393,583.14元。相关调整对本公司合并财务报表中

归属于母公司股东权益及少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 311,582,261.41 元、其他流动负债 18,694,935.68 元、预收款项-330,277,197.09 元、合同资产 47,774,844.54 元、应收账款-47,774,844.54 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 0.00 元。

上述会计政策变更分别经本公司于 2020 年 8 月 4 日召开的第一届董事会第十九次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	256,267,741.46	206,874,158.32	-49,393,583.14
合同资产	不适用	49,393,583.14	49,393,583.14
预收款项	333,370,045.19	2,657,850.96	-330,712,194.23
合同负债	不适用	311,992,636.07	311,992,636.07
其他流动负债		18,719,558.16	18,719,558.16

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 49,393,583.14 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 330,712,194.23 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	250,489,808.49	202,714,963.95	-47,774,844.54
合同资产	不适用	47,774,844.54	47,774,844.54
预收款项	332,935,048.05	2,657,850.96	-330,277,197.09
合同负债	不适用	311,582,261.41	311,582,261.41
其他流动负债		18,694,935.68	18,694,935.68

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 47,774,844.54 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 330,277,197.09 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

3. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9
房产税	房产的计税价值（从价计征）	1.2
	房产的租金收入（从租计征）	12
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

说明 1：本公司房租业务增值税税率为 5%，测绘勘察等业务增值税税率为 6%，工程施工业务增值税税率为 9%，其中以清包工方式提供的建筑服务、为甲供工程提供的建筑服务，以及为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法按 3% 的征收率计征增值税。

说明 2：子公司上海舆图科技股份有限公司城市维护建设税税率为 5%，母公司及其他子公司均为 7%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
南京溧城测绘有限公司	25
上海舆图科技股份有限公司	20
深圳舆图科技有限公司	20

4. 税收优惠

2018年11月，本公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR201832003518），有效期三年，2018年度、2019年度、2020年度享受15%税收优惠政策。

上海舆图、深圳舆图2020年度享受小微企业普惠性税收减免政策，对年应纳税所得额不超过100万元、100万元到300万元的部分，分别减按25%、50%计入应纳税所得额，按20%的税率计提、缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

46. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	76,930.05	29,126.09
银行存款	363,592,994.98	160,857,948.84
其他货币资金	26,618,418.87	26,917,304.23
合计	390,288,343.90	187,804,379.16

说明：其他货币资金为开立履约保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

47. 交易性金融资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,887,657.23	
其中：银行结构性存款	130,325,550.31	
理财产品	100,562,106.92	

48. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	11,769,400.00		11,769,400.00	3,118,100.00		3,118,100.00

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	547,952.00	175,533.60	372,418.40	312,660.00	25,012.80	287,647.20
合计	12,317,352.00	175,533.60	12,141,818.40	3,430,760.00	25,012.80	3,405,747.20

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(3) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,317,352.00	100.00	175,533.60	1.43	12,141,818.40
组合 1 商业承兑汇票	547,952.00	4.45	175,533.60	32.03	372,418.40
组合 2 银行承兑汇票	11,769,400.00	95.55			11,769,400.00
合计	12,317,352.00	100.00	175,533.60	1.43	12,141,818.40

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,430,760.00	100.00	25,012.80	0.73	3,405,747.20
组合 1 商业承兑汇票	312,660.00	9.11	25,012.80	8.00	287,647.20
组合 2 银行承兑汇票	3,118,100.00	90.89			3,118,100.00
合计	3,430,760.00	100.00	25,012.80	0.73	3,405,747.20

坏账准备计提的具体说明:

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 商业承兑汇票	547,952.00	175,533.60	32.03	312,660.00	25,012.80	8.00

②按组合 2 计提坏账准备：于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	25,012.80	175,533.60	25,012.80		175,533.60

(7) 本期不存在实际核销的应收票据情况

49. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	147,500,990.57	165,151,050.85
1 至 2 年	76,008,823.17	62,927,954.50
2 至 3 年	33,276,099.63	40,061,812.75
3 至 4 年	15,100,616.28	14,491,124.42
4 至 5 年	3,827,115.61	12,035,071.82
5 年以上	28,803,881.19	24,581,301.24
小计	304,517,526.45	319,248,315.58
减：坏账准备	60,966,241.79	62,980,574.12
合计	243,551,284.66	256,267,741.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.23	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	300,767,972.36	98.77	57,216,687.70	19.02	243,551,284.66

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.23	3,749,554.09	100.00	
组合1: 应收国家机关或事业单位客户	113,306,661.45	37.21	22,346,546.79	19.72	90,960,114.66
组合2: 应收国有企业客户	152,062,488.35	49.94	24,796,760.96	16.31	127,265,727.39
组合3: 应收民营企业客户	21,803,675.12	7.16	8,675,736.27	39.79	13,127,938.85
组合4: 应收外资控股企业客户	13,595,147.44	4.46	1,397,643.68	10.28	12,197,503.76
合计	304,517,526.45	100.00	60,966,241.79	20.02	243,551,284.66

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.17	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	315,498,761.49	98.83	59,231,020.03	18.77	256,267,741.46
组合1: 应收国家机关或事业单位客户	122,425,502.75	38.35	21,483,636.43	17.55	100,941,866.32
组合2: 应收国有企业客户	154,134,868.30	48.28	27,620,612.24	17.92	126,514,256.06
组合3: 应收民营企业客户	29,577,095.23	9.27	9,127,394.80	30.86	20,449,700.43
组合4: 应收外资控股企业客户	9,361,295.21	2.93	999,376.56	10.68	8,361,918.65
合计	319,248,315.58	100.00	62,980,574.12	19.73	256,267,741.46

坏账准备计提的具体说明:

①于2020年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划和自然资源局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十局集团有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	379,804.09	379,804.09	100.00	预计无法收回

名 称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	3,749,554.09	3,749,554.09	100.00	

②于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：应收国家机关或事业单位客户

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,554,662.29	3,333,279.74	6.00	73,028,128.86	4,381,687.73	6.00
1-2年	27,816,183.25	4,172,427.49	15.00	19,528,181.82	2,929,227.28	15.00
2-3年	11,146,901.06	4,235,822.40	38.00	12,534,538.83	4,763,124.76	38.00
3-4年	5,517,918.01	2,483,063.10	45.00	3,332,961.15	1,499,832.52	45.00
4-5年	964,218.03	491,751.20	51.00	7,011,681.39	3,575,957.51	51.00
5年以上	12,306,778.81	7,630,202.86	62.00	6,990,010.70	4,333,806.63	62.00
合计	113,306,661.45	22,346,546.79	19.72	122,425,502.75	21,483,636.43	17.55

③于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：应收国有企业客户

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,800,749.71	6,304,059.98	8.00	72,747,027.82	5,819,762.23	8.00
1-2年	39,463,381.42	6,314,141.03	16.00	35,639,659.29	5,702,345.48	16.00
2-3年	16,889,894.96	4,222,473.74	25.00	24,258,661.32	6,064,665.34	25.00
3-4年	7,904,440.01	3,161,776.00	40.00	10,083,995.54	4,033,598.22	40.00
4-5年	2,255,743.25	1,082,756.76	48.00	3,897,105.93	1,870,610.85	48.00
5年以上	6,748,279.00	3,711,553.45	55.00	7,508,418.40	4,129,630.12	55.00
合计	152,062,488.35	24,796,760.96	16.31	154,134,868.30	27,620,612.24	17.92

④于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：应收民营企业客户

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,799,819.87	405,987.38	7.00	15,452,854.57	1,081,699.82	7.00
1-2年	6,239,539.88	1,497,489.57	24.00	4,792,780.44	1,150,267.31	24.00

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	2,926,631.20	1,170,652.48	40.00	2,270,312.24	908,124.90	40.00
3-4年	1,351,503.55	756,841.99	56.00	794,709.73	445,037.45	56.00
4-5年	379,358.93	299,693.55	79.00	348,647.20	275,431.29	79.00
5年以上	5,106,821.69	4,545,071.30	89.00	5,917,791.05	5,266,834.03	89.00
合计	21,803,675.12	8,675,736.27	39.79	29,577,095.23	9,127,394.80	30.86

④于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合4计提坏账准备的应收账款组合计提项目：应收外资控股企业客户

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,345,758.70	367,287.94	5.00	3,923,039.60	196,151.98	5.00
1-2年	2,489,718.62	224,074.68	9.00	2,967,332.95	267,059.97	9.00
2-3年	2,312,672.41	254,393.97	11.00	998,300.36	109,813.04	11.00
3-4年	326,754.71	55,548.30	17.00	279,458.00	47,507.86	17.00
4-5年	227,795.40	50,114.99	22.00	777,637.30	171,080.21	22.00
5年以上	892,447.60	446,223.80	50.00	415,527.00	207,763.50	50.00
合计	13,595,147.44	1,397,643.68	10.28	9,361,295.21	999,376.56	10.68

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09		3,749,554.09				3,749,554.09
按组合计提坏账准备	59,231,020.03	-10,552,826.30	48,678,193.73	8,526,688.76		-11,805.21	57,216,687.70
合计	62,980,574.12	-10,552,826.30	52,427,747.82	8,526,688.76		-11,805.21	60,966,241.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	18,073,361.42	5.94	7,647,583.41

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户二	10,959,872.60	3.60	657,592.36
客户三	9,266,672.67	3.04	1,274,028.46
客户四	7,820,061.20	2.57	1,345,845.49
客户五	6,213,851.54	2.04	1,057,859.36
合计	52,333,819.43	17.19	11,982,909.08

50. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,023,996.17	100.00	2,423,745.95	99.35
1至2年			15,949.72	0.65
合计	3,023,996.17	100.00	2,439,695.67	100.00

说明：本公司预付款项期末余额主要为预付业务工作现场房租等款项，不存在账龄超过1年的金额重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,188,839.21元，占预付款项期末余额合计数的比例为39.31%。

51. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,326,428.34	19,372,065.17
合计	22,326,428.34	19,372,065.17

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	10,749,231.60	7,563,891.73
1至2年	1,874,635.80	8,357,309.28

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2 至 3 年	7,274,290.80	2,568,248.60
3 至 4 年	2,008,113.20	3,182,750.00
4 至 5 年	2,969,750.00	1,295,787.40
5 年以上	34,381,421.40	33,722,503.00
小计	59,257,442.80	56,690,490.01
减：坏账准备	36,931,014.46	37,318,424.84
合计	22,326,428.34	19,372,065.17

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
单位借款	32,670,000.00	32,670,000.00
保证金	22,451,672.30	19,623,174.20
员工备用金	687,862.40	966,531.40
其他往来款	3,447,908.10	3,430,784.41
小计	59,257,442.80	56,690,490.01
减：坏账准备	36,931,014.46	37,318,424.84
合计	22,326,428.34	19,372,065.17

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,965,670.40	848,283.53	16,117,386.87
第二阶段	2,495,059.00	1,072,776.55	1,422,282.45
第三阶段	39,796,713.40	35,009,954.38	4,786,759.02
合计	59,257,442.80	36,931,014.46	22,326,428.34

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	16,965,670.40	5.00	848,283.53	16,117,386.87
组合 2：应收保证金	16,665,670.40	5.00	833,283.53	15,832,386.87
组合 3：应收员工备用金	300,000.00	5.00	15,000.00	285,000.00
合计	16,965,670.40	5.00	848,283.53	16,117,386.87

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,495,059.00	43.00	1,072,776.55	1,422,282.45
组合 2: 应收保证金	2,295,059.00	45.00	1,032,776.55	1,262,282.45
组合 3: 应收员工备用金	200,000.00	20.00	40,000.00	160,000.00
合计	2,495,059.00	43.00	1,072,776.55	1,422,282.45

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	
按组合计提坏账准备	7,126,713.40	32.83	2,339,954.38	4,786,759.02
组合 2: 应收保证金	3,490,942.90	55.00	1,920,018.61	1,570,924.29
组合 3: 应收员工备用金	187,862.40	40.00	75,144.96	112,717.44
组合 4: 应收其他往来款	3,447,908.10	10.00	344,790.81	3,103,117.29
合计	39,796,713.40	87.97	35,009,954.38	4,786,759.02

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,549,616.31	677,480.82	12,872,135.49
第二阶段	1,940,568.10	873,255.65	1,067,312.45
第三阶段	41,200,305.60	35,767,688.37	5,432,617.23
合计	56,690,490.01	37,318,424.84	19,372,065.17

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,549,616.31	5.00	677,480.82	12,872,135.49
组合 2: 应收保证金	12,938,831.90	5.00	646,941.60	12,291,890.30
组合 3: 应收员工备用金	600,000.00	5.00	30,000.00	570,000.00
组合 4: 应收其他往来款	10,784.41	5.00	539.22	10,245.19
合计	13,549,616.31	5.00	677,480.82	12,872,135.49

2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45
组合 2: 应收保证金	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45

2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	
按组合计提坏账准备	8,530,305.60	36.31	3,097,688.37	5,432,617.23
组合2：应收保证金	4,743,774.20	55.00	2,609,075.81	2,134,698.39
组合3：应收员工备用金	366,531.40	40.00	146,612.56	219,918.84
组合4：应收其他往来款	3,420,000.00	10.00	342,000.00	3,078,000.00
合计	41,200,305.60	86.81	35,767,688.37	5,432,617.23

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,670,000.00				32,670,000.00
按组合计提坏账准备	4,648,424.84		387,410.38		4,261,014.46
合计	37,318,424.84		387,410.38		36,931,014.46

说明：2020年12月31日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	单位借款	18,700,000.00	5年以上	31.56	18,700,000.00
第二名	单位借款	11,970,000.00	5年以上	20.20	11,970,000.00
第三名	其他往来款	3,420,000.00	2-3年	5.77	342,000.00
第四名	单位借款	2,000,000.00	5年以上	3.38	2,000,000.00

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第五名	保证金	1,877,336.36	注	3.17	186,131.52
合计		37,967,336.36		64.08	33,198,131.52

注：第五名2020年12月31日余额账龄如下：

账龄	2020年12月31日余额
1年以内	1,243,572.46
1至2年	496,558.90
2至3年	15,000.00
3至4年	15,000.00
4至5年	40,300.00
5年以上	66,905.00
合计	1,877,336.36

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未验收项目成本	581,214,435.48	11,083,419.87	570,131,015.61	438,851,867.62	8,132,425.56	430,719,442.06

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目成本	8,132,425.56	4,998,671.79		2,047,677.48		11,083,419.87

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	72,377,256.34	12,121,567.56	60,255,688.78
未到期的质保金	20,274,060.36	3,179,780.05	17,094,280.31
合计	92,651,316.70	15,301,347.61	77,349,969.09

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	92,651,316.70	100.00	15,301,347.61	16.51	77,349,969.09
合 1: 应收国家机关或事 业单位客户	48,320,490.41	52.15	6,711,011.27	13.89	41,609,479.14
组合 2: 应收国有企业客 户	36,745,255.34	39.66	6,393,079.58	17.40	30,352,175.76
组合 3: 应收民营企业客 户	5,458,500.51	5.89	1,816,540.63	33.28	3,641,959.88
组合 4: 应收外资控股企 业客户	2,127,070.44	2.30	380,716.13	17.90	1,746,354.31
合计	92,651,316.70	100.00	15,301,347.61	16.51	77,349,969.09

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020年12月31日
合同资产减值准备	—	10,552,826.30	10,552,826.30	4,748,521.31			15,301,347.61

9. 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税借方余额重分类	6,669,141.50	3,575,151.87
预缴其他税费	681,228.92	357,870.71
中介服务费		4,867,924.54
合计	7,350,370.42	8,800,947.12

10. 其他非流动金融资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资	5,800,000.00	

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	28,212,023.25	10,757,497.65	38,969,520.90
2.本期增加金额	2,636,500.44	918,797.40	3,555,297.84
(1) 计提或摊销	2,636,500.44	918,797.40	3,555,297.84
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	30,848,523.69	11,676,295.05	42,524,818.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	51,542,112.22	30,550,015.59	82,092,127.81
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	54,178,612.66	31,468,812.99	85,647,425.65

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	141,854,933.99	132,863,379.12
固定资产清理	153,032.03	106,240.59
合计	142,007,966.02	132,969,619.71

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2019 年 12 月 31 日	133,536,550.33	53,061,837.07	12,867,156.58	10,396,163.60	9,626,067.24	2,547,349.72	222,035,124.54
2.本期增加金额		16,766,836.38	4,511,469.76	28,792.39	2,447,168.94		23,754,267.47

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 购置		16,766,836.38	4,511,469.76	28,792.39	2,447,168.94		23,754,267.47
3.本期减少金额		405,689.58	1,510,125.08	296,617.58	79,350.00	32,248.92	2,324,031.16
(1) 处置或报废		405,689.58	1,510,125.08	296,617.58	79,350.00	32,248.92	2,324,031.16
4.2020年12月31日	133,536,550.33	69,422,983.87	15,868,501.26	10,128,338.41	11,993,886.18	2,515,100.80	243,465,360.85
二、累计折旧							
1.2019年12月31日	31,803,271.19	30,888,790.16	8,639,316.34	8,833,116.26	6,526,379.06	2,480,872.41	89,171,745.42
2.本期增加金额	4,276,759.26	7,459,292.94	1,405,138.18	521,646.59	947,030.64	382.11	14,610,249.72
(1) 计提	4,276,759.26	7,459,292.94	1,405,138.18	521,646.59	947,030.64	382.11	14,610,249.72
3.本期减少金额		379,943.71	1,398,571.29	284,628.36	76,176.00	32,248.92	2,171,568.28
(1) 处置或报废		379,943.71	1,398,571.29	284,628.36	76,176.00	32,248.92	2,171,568.28
4.2020年12月31日	36,080,030.45	37,968,139.39	8,645,883.23	9,070,134.49	7,397,233.70	2,449,005.60	101,610,426.86
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2020年12月31日账面价值	97,456,519.88	31,454,844.48	7,222,618.03	1,058,203.92	4,596,652.48	66,095.20	141,854,933.99
2.2019年12月31日账面价值	101,733,279.14	22,173,046.91	4,227,840.24	1,563,047.34	3,099,688.18	66,477.31	132,863,379.12

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	3,717,783.82	未及时办理建设工程施工许可证等手续，目前正在办理中。

(3) 固定资产清理

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产清理	153,032.03	106,240.59

13. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	9,256,000.00	13,176,803.66	22,432,803.66
2.本期增加金额		2,094,607.30	2,094,607.30
(1) 购置		2,094,607.30	2,094,607.30
3.本期减少金额		790,745.00	790,745.00
(1) 处置		790,745.00	790,745.00
4.2020年12月31日	9,256,000.00	14,480,665.96	23,736,665.96
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2019年12月31日	2,206,013.51	9,895,364.82	12,101,378.33
2.本期增加金额	185,120.04	1,147,335.56	1,332,455.60
(1) 计提	185,120.04	1,147,335.56	1,332,455.60
3.本期减少金额		790,745.00	790,745.00
(1) 处置		790,745.00	790,745.00
4.2020年12月31日	2,391,133.55	10,251,955.38	12,643,088.93
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	6,864,866.45	4,228,710.58	11,093,577.03
2. 2019年12月31日账面价值	7,049,986.49	3,281,438.84	10,331,425.33

14. 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,914,952.77	206,774.00	744,688.93		2,377,037.84
软件使用权	3,169,851.28	361,076.41	1,307,711.18		2,223,216.51
合计	6,084,804.05	567,850.41	2,052,400.11		4,600,254.35

15. 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

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	98,072,789.85	14,993,611.71	100,324,011.76	15,387,040.63
资产减值准备	26,384,767.48	3,982,939.80	8,132,425.56	1,219,863.83
可抵扣亏损	4,018,236.46	1,004,559.12	2,532,321.56	633,080.39
递延收益	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
内部交易未实现利润	14,999.44	2,249.92		
合计	128,990,793.23	20,058,360.55	111,488,758.88	17,314,984.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	887,657.23	133,148.58		

16. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付装修设备款		423,197.93
预付采购软件款	335,405.57	967,612.80
合计	335,405.57	1,390,810.73

17. 应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付服务采购款	267,603,219.67	173,936,697.89
应付工程、设备款	3,483,828.99	4,072,989.95
应付其他款	3,254,177.07	3,207,704.02
合计	274,341,225.73	181,217,391.86

说明：本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按合同约定预收款		330,217,819.39
预收房租租金	2,675,239.28	2,657,850.96
其他		494,374.84
合计	2,675,239.28	333,370,045.19

说明：本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按合同约定预收款	417,113,656.49	—

20. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	66,136,338.98	188,283,893.39	193,208,639.88	61,211,592.49
二、离职后福利-设定提存计划	5,837.70	8,006,292.19	7,993,161.60	18,968.29
合计	66,142,176.68	196,290,185.58	201,201,801.48	61,230,560.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,132,844.92	165,391,917.30	170,659,179.24	60,865,582.98

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
二、职工福利费		5,734,617.79	5,734,617.79	
三、社会保险费	3,494.06	5,493,870.15	5,467,679.70	29,684.51
其中：医疗保险费	3,164.20	4,920,626.34	4,895,029.01	28,761.53
工伤保险费	27.59	62,094.77	62,005.43	116.93
生育保险费	302.27	511,149.04	510,645.26	806.05
四、住房公积金		8,435,289.00	8,418,964.00	16,325.00
五、工会经费和职工教育经费		3,228,199.15	2,928,199.15	300,000.00
合计	66,136,338.98	188,283,893.39	193,208,639.88	61,211,592.49

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：	5,837.70	8,006,292.19	7,993,161.60	18,968.29
1.基本养老保险	5,660.80	7,762,964.62	7,750,231.93	18,393.49
2.失业保险费	176.90	243,327.57	242,929.67	574.80
合计	5,837.70	8,006,292.19	7,993,161.60	18,968.29

21. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	6,525,747.19	8,447,696.20
个人所得税	1,213,731.98	767,056.12
增值税	978,998.17	999,336.16
房产税	756,768.02	766,688.36
印花税	104,338.50	84,433.00
其他税种	103,109.71	108,065.79
合计	9,682,693.57	11,173,275.63

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		24,704.17
应付股利	1,800,000.00	
其他应付款	6,264,689.76	4,370,819.39
合计	8,064,689.76	4,395,523.56

(2) 应付利息

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款利息		24,704.17

(3) 应付股利

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
少数股东普通股股利	1,800,000.00	

(4) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约保证金	588,011.00	539,936.00
代收代付退休人员费用	4,918,535.89	2,997,600.09
其他往来款	758,142.87	833,283.3
合计	6,264,689.76	4,370,819.39

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
代收代付退休人员费用	2,792,494.69	

说明：代收代付退休人员费用系 2003 年南京市测绘勘察研究院改制转企所提留的退休人员职工备付金、养老保险费等共 37,675,304.67 元，截止 2020 年 12 月 31 日，尚有 2,792,494.69 元未支付。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		6,000,000.00

24. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,026,819.38	

25. 长期借款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押及质押借款		16,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		6,000,000.00
合计		10,500,000.00

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助	500,000.00			500,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
2018年南京市工业和信息化专项资金	500,000.00					500,000.00	与收益相关

27. 股本

项 目	2019年12月31日	本次增减变动（+、-）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南京高投科技有限公司	39,599,096.00						39,599,096.00
储征伟	3,572,706.00						3,572,706.00
李勇等182名自然人	16,828,198.00						16,828,198.00
社会公众A股股东		20,000,000.00					20,000,000.00
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00					80,000,000.00

说明：2020年3月，公司发行2,000万股人民币普通股，实际募集资金净额402,586,100.00元，其中计入股本20,000,000.00元，计入资本公积382,586,100.00元。

28. 资本公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	273,769,716.41	382,586,100.00		656,355,816.41

说明：同本附注五、合并财务报表项目注释之27、股本的说明。

29. 盈余公积

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	25,304,599.87		25,304,599.87	7,393,199.05		32,697,798.92

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	184,591,011.94	123,898,528.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,801,027.48
调整后期初未分配利润	184,591,011.94	125,699,555.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,616,246.88	86,362,495.60
减：提取法定盈余公积	7,393,199.05	8,471,039.37
减：应付普通股股利		19,000,000.00
期末未分配利润	249,814,059.77	184,591,011.94

31. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,795,881.93	344,846,781.64	493,595,084.68	294,990,237.95
其他业务	17,536,552.91	5,966,144.42	19,050,000.30	6,640,864.38
合计	543,332,434.84	350,812,926.06	512,645,084.98	301,631,102.33

（1）主营业务（分业务类别）

行业（或业务）名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程测勘技术服务	368,451,822.53	212,081,265.44	294,168,691.77	146,646,427.47
地理信息集成与服务	89,931,235.53	77,105,404.81	143,425,300.12	106,457,358.46
测绘服务	59,359,637.38	50,506,373.07	51,454,838.56	39,866,692.44
其他	8,053,186.49	5,153,738.32	4,546,254.23	2,019,759.58
合计	525,795,881.93	344,846,781.64	493,595,084.68	294,990,237.95

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏省内	445,502,088.06	273,678,989.86	411,450,646.18	230,017,048.06
江苏省外	80,293,793.87	71,167,791.78	82,144,438.50	64,973,189.89
合计	525,795,881.93	344,846,781.64	493,595,084.68	294,990,237.95

32. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
房产税	2,991,299.85	2,958,707.66
城市维护建设税	939,382.82	1,136,264.60
教育费附加及地方教育附加	672,316.33	818,211.05
印花税	420,425.60	289,634.30

项 目	2020 年度	2019 年度
城镇土地使用税	101,390.88	101,390.88
残疾人就业保障金		404,199.01
其他	38,896.74	32,554.00
合计	5,163,712.22	5,740,961.50

33. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,131,190.75	11,175,196.51
业务招待费	3,955,636.90	3,382,368.05
广告宣传费	1,463,025.46	
办公费用	2,409,327.27	2,283,943.08
交通差旅费	1,327,989.71	1,153,384.14
投标代理及标书费	1,148,560.46	2,496,875.42
折旧及摊销	474,997.86	424,680.53
其他	82,193.47	56,420.40
合计	23,992,921.88	20,972,868.13

34. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	23,724,355.57	26,031,747.17
办公费用	5,358,673.10	5,322,244.79
折旧及摊销	3,874,166.09	2,774,512.85
业务招待费	2,111,396.10	2,846,487.46
交通差旅费	1,428,303.73	2,273,938.35
中介服务费	777,576.32	364,172.92
其他	3,054,245.86	914,115.31
合计	40,328,716.77	40,527,218.85

35. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	30,078,489.51	27,676,986.09
材料费	31,384.03	929,998.94
折旧及摊销	1,265,459.74	1,223,447.69
交通差旅费	29,818.75	272,502.41
科研试制委外费用	1,203,876.45	198,384.19
其他	74,301.97	445,394.87
合计	32,683,330.45	30,746,714.19

36. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	145,979.16	996,333.34
减：利息收入	2,745,144.66	1,066,561.12
利息净支出	-2,599,165.50	-70,227.78
汇兑损失	677.66	
减：汇兑收益		5,037.05
汇兑净损失	677.66	-5,037.05
银行手续费及其他	241,968.12	188,698.42
合 计	-2,356,519.72	113,433.59

37. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,179,130.90	3,892,977.82	
其中：直接计入当期损益的政府补助	3,179,130.90	3,892,977.82	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,977,506.85	1,156,123.82	
其中：个税扣缴税款手续费	138,905.31	227,715.31	
进项税加计扣除	1,838,601.54	928,408.51	
合计	5,156,637.75	5,049,101.64	

说明：上述其他收益除进项税加计扣除外均计入非经常性损益。

38. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,546,587.59	

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	887,657.23	

40. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-150,520.80	147,954.48
应收账款坏账损失	-8,526,688.76	-10,103,395.26
其他应收款坏账损失	387,410.38	-1,309,948.45
合计	-8,289,799.18	-11,265,389.23

41. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,998,671.79	-4,311,270.96
二、合同资产减值损失	-4,748,521.31	—
合计	-9,747,193.10	-4,311,270.96

42. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	7,240.26	-4,703.37

43. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,000,000.00	
其他	4,250.00	261.58
合计	1,004,250.00	261.58

说明：上述营业外收入均计入非经常性损益。

44. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
公益性捐赠支出	200,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失		281,941.78
税收滞纳金	69,348.88	
合计	269,348.88	301,941.78

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

45. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,979,839.63	12,757,146.12
递延所得税费用	-2,610,227.12	1,388,426.31
合计	11,369,612.51	14,145,572.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	86,003,378.85	102,078,844.27
按 15% 税率计算的所得税费用	12,900,506.83	15,311,826.64
子公司适用不同税率的影响	570,935.37	385,582.00
调整以前期间所得税的影响		6,391.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,502,920.29	1,751,034.26
研发费用加计扣除	-3,604,749.98	-3,309,262.34
所得税费用	11,369,612.51	14,145,572.43

46. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2020 年度	2019 年度
收到往来款	57,074,819.08	44,798,198.48
保函保证金	11,161,479.38	5,564,279.05
利息收入	2,745,144.66	1,066,561.12
政府补助款	4,179,130.90	4,120,693.13
合计	75,160,574.02	55,549,731.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
保函保证金	3,539,672.73	8,773,242.29
付现费用	29,036,523.72	28,231,260.29
支付往来款	49,399,842.76	41,570,076.51
合计	81,976,039.21	78,574,579.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收回理财产品及结构性存款	510,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
购买理财产品及结构性存款	740,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
购买少数股东股权		200,000.00
支付发行费用	13,961,176.76	
合计	13,961,176.76	200,000.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,633,766.34	87,933,271.84
加: 资产减值准备	9,747,193.10	4,311,270.96
信用减值损失	8,289,799.18	11,265,389.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,165,547.56	15,846,063.60
无形资产摊销	1,332,455.60	1,289,459.22
长期待摊费用摊销	2,052,400.11	1,002,616.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,240.26	4,703.37
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		281,941.78
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-887,657.23	
财务费用 (收益以“-”号填列)	146,656.82	991,296.29
投资损失 (收益以“-”号填列)	-4,546,587.59	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-2,743,375.70	1,388,426.31
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	133,148.58	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-144,410,245.34	-79,711,862.18
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-84,753,910.51	-55,838,029.36
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	200,755,967.31	63,149,678.42
经营活动产生的现金流量净额	77,907,917.97	51,914,226.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	370,880,013.81	163,203,391.93
减: 现金的期初余额	163,203,391.93	158,063,043.13
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	2020 年度	2019 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	207,676,621.88	5,140,348.80

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	370,880,013.81	163,203,391.93
其中：库存现金	76,930.05	29,126.09
可随时用于支付的银行存款	363,592,994.98	160,857,948.84
可随时用于支付的其他货币资金	7,210,088.78	2,316,317.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	370,880,013.81	163,203,391.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19,408,330.09	24,600,987.23

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	19,408,330.09	向银行申请开具银行保函所存入的保证金存款

49. 政府补助

与收益相关的政府补助

①2020 年度

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
2018 年金融业和企业上市发展扶持基金	1,000,000.00	不适用	1,000,000.00	营业外收入
青浦区扶持金	860,076.41	不适用	860,076.41	其他收益
南京市 2020 年度科技发展计划及科技经费指标	600,000.00	不适用	600,000.00	其他收益
南京市建邺区软件和信息服务业专项资金	320,000.00	不适用	320,000.00	其他收益
稳岗补贴	307,171.87	不适用	307,171.87	其他收益
南京市建邺区 2019 年度支持开放型经济发展专项资金	300,000.00	不适用	300,000.00	其他收益
以工代训补贴	214,300.00	不适用	214,300.00	其他收益
南京市建邺区 2020 年度企业研发机构建设经费补助	200,000.00	不适用	200,000.00	其他收益
建邺区 2020 年第一批科技奖励扶持项目经费—技术合同登记额奖励	130,517.00	不适用	130,517.00	其他收益
2020 年南京市财政局汇款资格评审费补助	89,808.00	不适用	89,808.00	其他收益

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益 的金额	计入当期损益 的列报项目
2020年南京市财政局汇款见习费补助	11,300.00	不适用	11,300.00	其他收益
2019年省级对建邺区技术转移输出房企业奖补资金	59,900.00	不适用	59,900.00	其他收益
2019年南京市工业和信息化发展专项资金一般性补助和考核性奖励	50,000.00	不适用	50,000.00	其他收益
2020年度留学人员科技创新项目择优资助资金	30,000.00	不适用	30,000.00	其他收益
确认建邺区科学技术局科技奖励扶持经费	6,000.00	不适用	6,000.00	其他收益
社保返还	57.62	不适用	57.62	其他收益
合计	4,179,130.90		4,179,130.90	

②2019年度

项 目	金额	资产负债表 科目	计入当期损益 的金额	计入当期损益 的列报项目
2018年度第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	1,000,000.00	不适用	1,000,000.00	其他收益
2019年南京市工业和信息化发展专项资金项目及资金	800,000.00	不适用	800,000.00	其他收益
南京市2018年度高企认定公示兑现奖励款	500,000.00	不适用	500,000.00	其他收益
青浦区扶持资金	476,600.00	不适用	476,600.00	其他收益
建邺区优秀民营企业及2018年度建邺区经济贡献突出企业奖励	300,000.00	不适用	300,000.00	其他收益
第十届建邺区政府质量奖	300,000.00	不适用	300,000.00	其他收益
稳岗补贴	260,196.82	不适用	260,196.82	其他收益
2019年度建邺区第二批科技创新产业扶持项目奖励	218,681.00	不适用	218,681.00	其他收益
2018年度市场监管局知识产权资助经费	37,500.00	不适用	37,500.00	其他收益
合 计	3,892,977.82		3,892,977.82	

六、合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
溧城测绘	南京市	南京市	测绘服务	60.00		设立
上海舆图	上海市	上海市	测绘服务	75.00		设立
深圳舆图	深圳市	深圳市	测绘服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用

期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；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；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.19%（比较期：2019 年 12 月 31 日：22.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.08%（比较：2019 年 12 月 31 日：66.84%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：万元）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	27,434.12				
其他应付款	806.47				
合计	28,240.59				

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
应付账款	18,121.74				
其他应付款	439.55				
一年内到期的非流动负债	600.00				
长期借款		600.00	450.00		
合计	19,161.29	600.00	450.00		

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		230,887,657.23	5,800,000.00	236,687,657.23

项 目	2020年12月31日公允价值			
	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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,800,000.00	5,800,000.00
(3) 结构性存款及理财产品		230,887,657.23		230,887,657.23

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、应付账款、其他应付款等，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。

十、关联方及关联交易

7. 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)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南京高投科技有限公司	南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01幢(3-5层)	实业投资	13,000.00	49.50	49.50

注：南京高投科技有限公司股东为卢祖飞（持股40%）和南京拓元投资发展有限公司（持股60%），南京拓元投资发展有限公司的股东为卢祖飞（持股49%）及其配偶江红涛（持股51%），故本公司实际控制人为卢祖飞及其配偶江红涛。

8. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

9. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京金基房地产开发（集团）有限公司	实际控制人之卢祖飞控制的企业
南京扬子金基置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京金基东南置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基合悦地产有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京第二机床厂有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京紫气通华置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京红五月文化产业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基通产置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京三友置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
苏州中誉文体产业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
江苏锋晖科技发展有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京德润置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基华海置业有限公司	实际控制人之卢祖飞担任董事的企业
南京埃德法电气自动化有限公司	控股股东南京高投控制的企业
大江环境股份有限公司	本公司董事王海龙担任董事的企业
董事、经理、财务总监、董事会秘书及总工程师	关键管理人员

10. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
南京扬子金基置业有限公司	测绘、工程测量等	1,020,806.31	
南京金基东南置业有限公司	测绘、工程测量等	953,533.80	
南京金基合悦地产有限公司	测绘、工程测量等	575,249.06	69,415.09
南京第二机床厂有限公司	测绘、工程测量等	143,528.30	33,169.81
南京德润置业有限公司	测绘、工程测量等	109,367.92	1,404,138.68
南京埃德法电气自动化有限公司	测绘、工程测量等	66,036.41	
南京金基华海置业有限公司	测绘、工程测量等	56,603.77	461,191.35
大江环境股份有限公司	测绘、工程测量等	49,695.09	
南京金基房地产开发(集团)有限公司	测绘、工程测量等	35,152.83	23,311.32
南京紫气通华置业有限公司	测绘、工程测量等	18,197.71	
南京红五月文化产业有限公司	测绘、工程测量等	8,875.46	
南京金基通产置业有限公司	测绘、工程测量等	2,264.15	
南京三友置业有限公司	测绘、工程测量等		407,543.85
苏州中誉文体产业有限公司	测绘、工程测量等		283,998.11
江苏锋晖科技发展有限公司	测绘、工程测量等		153,855.63

说明：以上交易均系按市场价格定价。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度发生额（万元）	2019 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	902.17	1,009.90

11. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京德润置业有限公司	385,538.30	95,407.59	534,377.00	40,464.69
应收账款	苏州中誉文体产业有限公司	240,830.40	57,799.30	301,038.00	21,072.66
应收账款	南京扬子金基置业有限公司	148,615.20	10,403.06		
应收账款	南京金基淮海置业有限公司	102,182.54	15,869.21	474,882.84	37,990.63
应收账款	南京金基合悦地产有限公司	53,252.00	4,689.84	73,580.00	5,150.60
应收账款	南京金基东南置业有限公司	49,661.76	3,476.32		
应收账款	南京金基通产置业有限公司	1,250.00	1,112.50	1,250.00	1,112.50
应收账款	南京紫气通华置业有限公司			100,412.00	31,032.00
应收账款	南京金基房地产开发（集团）有限公司			24,710.00	1,729.70
合同资产	南京德润置业有限公司	160,431.70	36,532.798		
合同资产	苏州中誉文体产业有限公司	60,207.60	14,449.824		
合同资产	南京金基东南置业有限公司	103,871.00	7,270.97		
合同资产	南京金基合悦地产有限公司	64,548.00	4,518.36		
合同资产	南京扬子金基置业有限公司	127,153.80	8,900.77		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	南京扬子金基置业有限公司	169,811.32	
合同负债	南京金基东南置业有限公司	98,790.57	
合同负债	南京德润置业有限公司	93,773.58	
预收款项	南京紫气通华置业有限公司		19,289.56

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 对外重要投资

本公司于 2021 年 2 月 23 日与硕维控股集团有限公司、刘洪炉签订《关于浙江硕维轨道交通装备有限公司之股权转让协议》，硕维控股集团有限公司将所持有的浙江硕维轨道交通装备有限公司 1.7853% 股权作价 1,000 万元转让给本公司、刘洪炉将所持有的浙江硕维轨道交通装备有限公司 2.1423% 股权作价 1,200 万元转让给本公司，转让完成后，本公司持有浙江硕维轨道交通装备有限公司 3.9276% 股权。

2. 利润分配情况

根据 2021 年 4 月 22 日第二届董事会第四次会议通过的 2020 年利润分配预案，以 2020 年末总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 7.5 元（含税）现金股利，共计分配现金股利人民币 6,000.00 元（含税）。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本分配。上述利润分配预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	145,821,133.25	157,742,834.14
1 至 2 年	72,176,077.11	62,907,068.24

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2 至 3 年	34,331,957.10	38,883,053.17
3 至 4 年	17,061,657.78	13,897,066.93
4 至 5 年	4,128,902.12	12,004,276.82
5 年以上	28,852,289.69	24,660,504.74
小计	302,372,017.05	310,094,804.04
减：坏账准备	58,158,865.27	59,604,995.55
合计	244,213,151.78	250,489,808.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.24	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	298,622,462.96	98.76	54,409,311.18	18.22	244,213,151.78
组合 1: 应收国家机关或事业单位客户	106,025,041.91	35.07	21,093,601.10	19.89	84,931,440.81
组合 2: 应收国有企业客户	144,346,072.75	47.74	23,860,892.79	16.53	120,485,179.96
组合 3: 应收民营企业客户	19,457,078.77	6.43	8,103,822.40	41.65	11,353,256.37
组合 4: 应收外资控股企业客户	12,919,701.24	4.27	1,350,994.89	10.46	11,568,706.35
组合 5: 应收合并范围内关联方企业客户	15,874,568.29	5.25			15,874,568.29
合计	302,372,017.05	100.00	58,158,865.27	19.23	244,213,151.78

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.21	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	306,345,249.95	98.79	55,855,441.46	18.23	250,489,808.49
组合 1: 应收国家机关或事业单位客户	115,146,104.61	37.14	20,772,494.49	18.04	94,373,610.12
组合 2: 应收国有企业客户	143,167,415.41	46.17	25,494,457.17	17.81	117,672,958.24
组合 3: 应收民营企业客户	24,634,574.10	7.94	8,615,278.12	34.97	16,019,295.98

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合4: 应收外资控股企业客户	9,005,543.21	2.90	973,211.68	10.81	8,032,331.53
组合5: 应收合并范围内关联方企业客户	14,391,612.62	4.64			14,391,612.62
合计	310,094,804.04	100.00	59,604,995.55	19.22	250,489,808.49

坏账准备计提的具体说明:

①于2020年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划和自然资源局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十局集团有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	379,804.09	379,804.09	100.00	预计无法收回
合计	3,749,554.09	3,749,554.09	100.00	

②于2020年12月31日、2019年12月31日,按组合1计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 应收国家机关或事业单位客户

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,112,121.39	3,186,727.28	6.00	67,291,012.86	4,037,460.77	6.00
1-2年	24,445,417.25	3,666,812.59	15.00	18,549,789.64	2,782,468.45	15.00
2-3年	10,218,320.88	3,882,961.93	38.00	12,054,619.83	4,580,755.54	38.00
3-4年	5,062,156.51	2,277,970.43	45.00	3,248,990.19	1,462,045.59	45.00
4-5年	880,247.07	448,926.01	51.00	7,011,681.39	3,575,957.51	51.00
5年以上	12,306,778.81	7,630,202.86	62.00	6,990,010.70	4,333,806.63	62.00
合计	106,025,041.91	21,093,601.10	19.89	115,146,104.61	20,772,494.49	18.04

③于2020年12月31日、2019年12月31日,按组合2计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 应收国有企业客户

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,626,007.01	5,890,080.56	8.00	69,987,480.44	5,598,998.44	8.00
1-2年	37,592,301.02	6,014,768.16	16.00	32,393,440.96	5,182,950.55	16.00
2-3年	16,549,347.46	4,137,336.87	25.00	20,251,047.14	5,062,761.79	25.00
3-4年	7,614,462.01	3,045,784.80	40.00	9,160,717.54	3,664,287.02	40.00
4-5年	2,246,471.25	1,078,306.20	48.00	3,866,310.93	1,855,829.25	48.00
5年以上	6,717,484.00	3,694,616.20	55.00	7,508,418.40	4,129,630.12	55.00
合计	144,346,072.75	23,860,892.79	16.53	143,167,415.41	25,494,457.17	17.81

④于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收民营企业客户

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,825,861.05	337,810.27	7.00	10,951,845.37	766,629.18	7.00
1-2年	5,271,384.88	1,265,132.37	24.00	4,656,204.44	1,117,489.07	24.00
2-3年	2,827,084.60	1,130,833.84	40.00	2,229,710.24	891,884.10	40.00
3-4年	1,310,901.55	734,104.87	56.00	530,375.80	297,010.45	56.00
4-5年	115,025.00	90,869.75	79.00	348,647.20	275,431.29	79.00
5年以上	5,106,821.69	4,545,071.30	89.00	5,917,791.05	5,266,834.03	89.00
合计	19,457,078.77	8,103,822.40	41.65	24,634,574.10	8,615,278.12	34.97

⑤于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合4计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外资控股企业客户

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,932,320.50	346,616.03	5.00	3,739,855.60	186,992.78	5.00
1-2年	2,246,142.62	202,152.84	9.00	2,813,196.95	253,187.73	9.00
2-3年	2,312,672.41	254,393.97	11.00	998,300.36	109,813.04	11.00
3-4年	326,754.71	55,548.30	17.00	261,026.00	44,374.42	17.00
4-5年	209,363.40	46,059.95	22.00	777,637.30	171,080.21	22.00
5年以上	892,447.60	446,223.80	50.00	415,527.00	207,763.50	50.00
合计	12,919,701.24	1,350,994.89	10.46	9,005,543.21	973,211.68	10.81

⑥于2020年12月31日、2019年12月31日，按组合5计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收合并范围内关联方企业客户

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,324,823.30			5,772,639.87		
1-2年	2,620,831.34			4,494,436.25		
2-3年	2,424,531.75			3,349,375.60		
3-4年	2,747,383.00			695,957.40		
4-5年	677,795.40					
5年以上	79,203.50			79,203.50		
合计	15,874,568.29			14,391,612.62		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09		3,749,554.09				3,749,554.09
按组合计提坏账准备	55,855,441.46	-10,416,314.90	45,439,126.56	8,958,379.41		-11,805.21	54,409,311.18
合计	59,604,995.55	-10,416,314.90	49,188,680.65	8,958,379.41		-11,805.21	58,158,865.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	18,073,361.42	5.98	7,647,583.41
客户二	10,959,872.60	3.62	657,592.36
客户三	9,266,672.67	3.06	1,274,028.46
客户四	7,820,061.20	2.59	1,345,845.49
客户五	6,213,851.54	2.06	1,057,859.36
合计	52,333,819.43	17.31	11,982,909.08

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	2,700,000.00	
其他应收款	23,528,391.14	20,306,193.83
合计	26,228,391.14	20,306,193.83

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
南京溧城测绘有限公司	2,700,000.00	

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	10,893,819.89	8,580,710.39
1 至 2 年	2,969,454.46	8,329,309.28
2 至 3 年	7,274,290.80	2,504,748.60
3 至 4 年	1,951,113.20	3,182,750.00
4 至 5 年	2,969,750.00	1,295,787.40
5 年以上	34,381,421.40	33,722,503.00
小计	60,439,849.75	57,615,808.67
减：坏账准备	36,911,458.61	37,309,614.84
合计	23,528,391.14	20,306,193.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
单位借款	32,670,000.00	32,670,000.00
保证金	22,336,739.42	19,446,974.20
员工备用金	687,862.40	966,531.40
其他往来款	3,447,000.00	3,430,784.41
合并范围内关联方企业客户	1,298,247.93	1,101,518.66
小计	60,439,849.75	57,615,808.67
减：坏账准备	36,911,458.61	37,309,614.84
合计	23,528,391.14	20,306,193.83

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,183,156.45	844,245.44	17,338,911.01
第二阶段	2,461,388.00	1,057,624.60	1,403,763.40
第三阶段	39,795,305.30	35,009,588.57	4,785,716.73
合计	60,439,849.75	36,911,458.61	23,528,391.14

2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	18,183,156.45	4.64	844,245.44	17,338,911.01
组合 2: 应收保证金	16,584,908.52	5.00	829,245.44	15,755,663.08
组合 3: 应收员工备用金	300,000.00	5.00	15,000.00	285,000.00
组合 5: 应收合并范围内关联方往来款	1,298,247.93			1,298,247.93
合计	18,183,156.45	4.64	844,245.44	17,338,911.01

2020 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,461,388.00	42.97	1,057,624.60	1,403,763.40
组合 2: 应收保证金	2,261,388.00	45.00	1,017,624.60	1,243,763.40
组合 3: 应收员工备用金	200,000.00	20.00	40,000.00	160,000.00
合计	2,461,388.00	42.97	1,057,624.60	1,403,763.40

2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	-
按组合计提坏账准备	7,125,305.30	32.83	2,339,588.57	4,785,716.73
组合 2: 应收保证金	3,490,442.90	55.00	1,919,743.61	1,570,699.29
组合 3: 应收员工备用金	187,862.40	40.00	75,144.96	112,717.44
组合 4: 应收其他往来款	3,447,000.00	10.00	344,700.00	3,102,300.00
合计	39,795,305.30	87.97	35,009,588.57	4,785,716.73

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,474,934.97	668,670.82	13,806,264.15
第二阶段	1,940,568.10	873,255.65	1,067,312.45

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	41,200,305.60	35,767,688.37	5,432,617.23
合计	57,615,808.67	37,309,614.84	20,306,193.83

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,474,934.97	4.62	668,670.82	13,806,264.15
组合2：应收保证金	12,762,631.90	5.00	638,131.60	12,124,500.30
组合3：应收员工备用金	600,000.00	5.00	30,000.00	570,000.00
组合4：应收其他往来款	10,784.41	5.00	539.22	10,245.19
组合5：应收合并范围内关联方往来款	1,101,518.66			1,101,518.66
合计	14,474,934.97	4.62	668,670.82	13,806,264.15

2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45
组合2：应收保证金	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45
合计	1,940,568.10	45.00	873,255.65	1,067,312.45

2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	
按组合计提坏账准备	8,530,305.60	36.31	3,097,688.37	5,432,617.23
组合2：应收保证金	4,743,774.20	55.00	2,609,075.81	2,134,698.39
组合3：应收员工备用金	366,531.40	40.00	146,612.56	219,918.84
组合4：应收其他往来款	3,420,000.00	10.00	342,000.00	3,078,000.00
合计	41,200,305.60	86.81	35,767,688.37	5,432,617.23

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,670,000.00				32,670,000.00
按组合计提坏账准备	4,639,614.84		398,156.23		4,241,458.61
合计	37,309,614.84		398,156.23		36,911,458.61

说明：2020年12月31日按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	单位借款	18,700,000.00	5年以上	31.56	18,700,000.00
第二名	单位借款	11,970,000.00	5年以上	20.20	11,970,000.00
第三名	其他往来款	3,420,000.00	2-3年	5.77	342,000.00
第四名	单位借款	2,000,000.00	5年以上	3.38	2,000,000.00
第五名	保证金	1,877,336.36	注	3.17	186,131.52
合计		37,967,336.36		64.08	33,198,131.52

注：第五名2020年12月31日余额账龄如下：

账龄	2020年12月31日余额
1年以内	1,243,572.46
1至2年	496,558.90
2至3年	15,000.00
3至4年	15,000.00
4至5年	40,300.00
5年以上	66,905.00
合计	1,877,336.36

3. 长期股权投资

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,060,000.00		10,060,000.00	10,060,000.00		10,060,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
溧城测绘	600,000.00			600,000.00		
上海舆图	7,500,000.00			7,500,000.00		
深圳舆图	1,960,000.00			1,960,000.00		
合计	10,060,000.00			10,060,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,602,171.85	338,552,002.78	470,026,465.57	282,635,029.90
其他业务	17,536,552.91	5,966,144.42	19,050,000.32	6,640,864.38
合计	529,138,724.76	344,518,147.20	489,076,465.89	289,275,894.28

5. 投资收益

项 目	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,300,000.00	708,413.24
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,546,587.59	
合计	7,846,587.59	708,413.24

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	7,240.26	-286,645.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,179,130.90	5,049,101.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	5,434,244.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,098.88	-19,738.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,905.31	

项 目	2020 年度	2019 年度
非经常性损益总额	9,494,422.41	5,042,718.07
减：非经常性损益的所得税影响数	1,513,546.67	709,275.75
非经常性损益净额	7,980,875.74	4,333,442.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	166,168.06	128,708.38
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,814,707.68	4,204,733.94

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

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	8.23	0.97	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.86	

②2019 年度

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	17.10	1.44	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27	1.37	

公司名称：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

日期：2021 年 4 月 22 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜的审计业务；基本建设年度预算执行结算审计；代理记账；税务咨询、税务管理、纳税筹划；企业管理咨询；软件开发、网站建设及系统集成；信息系统集成；计算机软硬件技术培训；软件经营租赁；知识产权代理；法律、法规、国务院部门规定且未取得国家有关部门批准的其他经营活动，以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。



登记机关

2021年12月17日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

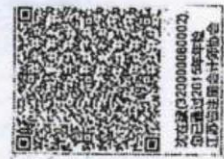
执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

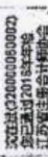
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8



姓名: 张月
性别: 女
出生日期: 1980-12-11
身份证号: 320602198012110000
工作单位: 江苏恒通会计师事务所
注册编号: 1101020362092



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

同意注册
Agree the holder to be renewed from



同意注册
Agree the holder to be renewed from

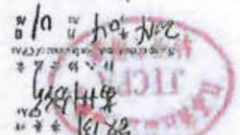


注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意注册
Agree the holder to be renewed from

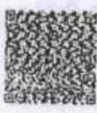


同意注册
Agree the holder to be renewed from



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册编号: 1101020362092
注册工作单位: 江苏恒通会计师事务所
注册日期: 2012-10-26

2012.10.26

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



刘立刚(110101560180)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日



社 名 刘 刚
Full name
性 别
Sex
出 生 日期 1991-11-20
Date of Birth
工 作 单位 江苏同益会计师事务所(普通合伙)
Working Unit
身 份 证 号 320524199111205570
Identity Card No.



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

同意转出
Agree the holder to be transferred to



同意转入
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

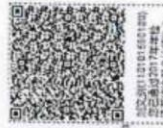
同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

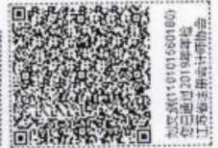
同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



证书编号:
No. of Certificate
110101560180

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2015 年 月 日
03 月 25 日

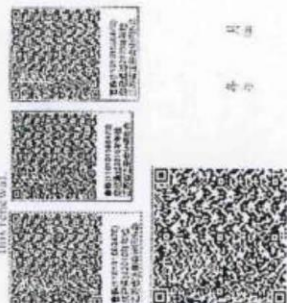


姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，非续期有效。
This certificate is valid for another year after the expiration date.



年 月 日

证书编号: 110101000470
Prov. Certificate No.

批准注册机构: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 26 日
Date of Issuance

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

同意转出
Agree to be transferred out



同意转入
Agree to be transferred in



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

同意转出
Agree to be transferred out

转出人数
CPAs

转出人数
Group of the transfer out CPAs

同意转入
Agree to be transferred in

转入人数
CPAs

转入人数
Group of the transfer in CPAs

审计报告

南京市测绘勘察研究院股份有限公司

容诚审字 [2022]214Z0032 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022751003520
报告名称：	南京市测绘勘察研究院股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字 [2022]214Z0032 号
被审（验）单位名称：	南京市测绘勘察研究院股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 18 日
报备日期：	2022 年 04 月 16 日
签字人员：	沈在斌(320000060002), 刘文剑(110101560180), 曹静(110101560470)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 98

审计报告

容诚审字 [2022]214Z0032 号

南京市测绘勘察研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京市测绘勘察研究院股份有限公司（以下简称测绘股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了测绘股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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，我们独立于测绘股份，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）主营业务收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三之 20 收入确认原则和计量方法、附注五之 33 营业收入

及营业成本。

测绘股份主要提供包括地理信息数据采集、加工处理、集成服务等在内的专业技术服务，2021 年度确认的主营业务收入为 74,470.46 万元。由于主营业务收入是测绘股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同及与管理层访谈，对与提供专业技术服务收入确认有关的控制权时点进行分析，进而评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同或委托书、发票、收款单、资料成果验收文件、工作量确认单等；
- （4）选取样本对重要客户实施函证、工商基本信息查验；
- （5）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至客户验收文件、工作量确认单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（二） 应收款项坏账准备及合同资产减值准备

1、事项描述

参见财务报表附注三之 8 金融工具、附注三之 11 合同资产及合同负债、附注五之 3 应收票据、附注五之 4 应收账款、附注五之 6 其他应收款及附注五之 8 合同资产。

2021 年 12 月 31 日，测绘股份合并财务报表中应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产的原值合计为 66,123.44 万元，坏账准备及减值准备合计为 15,374.75 万元。

测绘股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款及应收票据坏账准备、合同资产减值准备，根据初始确认后信用风险是否显著增加及是否发生信用减值判断其他应收款所处阶段分别计提坏账准备。管理层运用判断评估预期信用损失，对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款、应收票据、其他应收款（以下简称“应收款项”）及合同资产，基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收回的现金流量单独确定预期信用损失。除单独确定预期信用损失之外的应收款项及合同资产，管理层对应收款项及合同资产划分组合，基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定预期信用损失。预期信用损失率基于历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。

由于应收款项及合同资产金额重大，且管理层在确定应收款项坏账准备及合同资产减值准备时运用了重大会计估计和判断，我们将应收款项坏账准备及合同资产减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备及合同资产减值准备实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价应收款项及合同资产减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核管理层对应收款项及合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；

（3）对应收款项及合同资产的账龄进行分析，复核其准确性；

（4）对于单独确定预期信用损失的应收款项及合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；

（5）对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定预期信用损失的应收款项及合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

四、其他信息

测绘股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括测绘股

份 2021 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

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，管理层负责评估测绘股份的持续经营能力，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测绘股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督测绘股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对测绘股份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测绘股份不能持续经营。

(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) 就测绘股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

(此页无正文，为南京市测绘勘察研究院股份有限公司容诚审字
[2022]214Z0032号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：_____

沈在斌



中国注册会计师：_____

刘文剑



中国注册会计师：_____

曹静



2022年4月18日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	336,660,382.85	300,088,343.90	短期借款			
交易性金融资产	五、2	220,292,464.68	230,887,657.23	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	6,838,311.25	12,141,818.40	应付票据			
应收账款	五、4	315,394,835.67	243,551,284.66	应付账款	五、19	409,549,337.50	274,341,225.73
应收款项融资				预收款项	五、20	2,494,033.01	2,675,239.28
预付款项	五、5	2,260,901.87	3,023,996.17	合同负债	五、21	569,681,681.41	417,113,656.49
其他应收款	五、6	48,079,037.41	22,326,428.34	应付职工薪酬	五、22	68,278,868.06	61,230,560.78
其中：应收利息				应交税费	五、23	40,305,891.81	9,682,693.57
应收股利				其他应付款	五、24	80,256,098.28	8,064,689.76
存货	五、7	772,661,210.05	570,131,015.61	其中：应付利息			
合同资产	五、8	137,174,658.59	77,349,969.09	应付股利			1,800,000.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、25	4,770,401.55	-
其他流动资产	五、9	1,422,651.04	7,350,370.42	其他流动负债	五、26	573,069.90	25,026,819.38
流动资产合计		1,840,784,453.41	1,557,050,883.82	流动负债合计		1,175,909,381.52	798,134,884.99
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、27	6,760,537.89	不适用
其他非流动金融资产	五、10	27,800,000.00	5,800,000.00	长期应付款			
投资性房地产	五、11	81,963,620.71	82,092,127.81	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、12	140,861,412.31	142,007,966.02	预计负债			
在建工程				递延收益	五、28	4,207,700.00	500,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债	五、17	1,516,592.32	133,148.58
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、13	12,498,674.83	不适用	非流动负债合计		12,484,830.21	633,148.58
无形资产	五、14	18,578,092.85	11,093,577.03	负债合计		1,188,394,211.73	798,768,033.57
开发支出				所有者权益：			
商誉	五、15	109,998,973.27	-	股本	五、29	112,000,000.00	80,000,000.00
长期待摊费用	五、16	2,871,278.06	4,600,254.35	其他权益工具			
递延所得税资产	五、17	28,112,578.15	20,058,360.55	其中：优先股			
其他非流动资产	五、18	351,000.00	335,405.57	永续债			
非流动资产合计		423,035,630.18	265,987,691.33	资本公积	五、30	625,157,113.41	656,355,816.41
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、31	38,990,977.73	32,697,798.92
				未分配利润	五、32	265,437,931.73	249,814,059.77
				归属于母公司所有者权益合计		1,041,586,022.87	1,018,867,675.10
				少数股东权益		33,839,848.99	5,402,866.48
				所有者权益合计		1,075,425,871.86	1,024,270,541.58
资产总计		2,263,820,083.59	1,823,038,575.15	负债和所有者权益总计		2,263,820,083.59	1,823,038,575.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










合并利润表

2021年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		763,630,967.28	543,332,434.84
其中：营业收入	五、33	763,630,967.28	543,332,434.84
二、营业总成本		633,504,812.23	450,625,087.66
其中：营业成本	五、33	503,276,392.74	350,812,926.06
税金及附加	五、34	6,891,429.48	5,163,712.22
销售费用	五、35	24,641,221.73	23,992,921.88
管理费用	五、36	56,551,305.73	40,328,716.77
研发费用	五、37	44,392,725.67	32,683,330.45
财务费用	五、38	-2,248,263.12	-2,356,519.72
其中：利息费用		219,229.18	145,979.16
利息收入		2,769,623.33	2,745,144.66
加：其他收益	五、39	5,480,329.54	5,156,637.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	6,468,410.34	4,546,587.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、41	292,464.68	887,657.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-16,432,750.51	-8,289,799.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-20,079,619.78	-9,747,193.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-14,719.50	7,240.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,840,269.82	85,268,477.73
加：营业外收入	五、45	2,204,285.64	1,004,250.00
减：营业外支出	五、46	739,665.80	269,348.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,304,889.66	86,003,378.85
减：所得税费用	五、47	14,951,852.27	11,369,612.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,353,037.39	74,633,766.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,353,037.39	74,633,766.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,917,050.77	72,616,246.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,435,986.62	2,017,519.46
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,353,037.39	74,633,766.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		81,917,050.77	72,616,246.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,435,986.62	2,017,519.46
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

左 勤 交



陈 种



合并现金流量表

2021年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		780,290,997.84	601,024,684.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		59,306,277.71	75,160,574.02
经营活动现金流入小计		839,597,275.55	676,185,258.19
购买商品、接受劳务支付的现金		339,311,178.15	277,887,458.85
支付给职工以及为职工支付的现金		256,666,662.34	200,755,125.62
支付的各项税费		47,455,120.07	37,658,716.54
支付其他与经营活动有关的现金		70,744,264.61	81,976,039.21
经营活动现金流出小计		714,177,225.17	598,277,340.22
经营活动产生的现金流量净额		125,420,050.38	77,907,917.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		7,356,067.57	4,546,587.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,000.00	116,036.25
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		850,237,205.48	510,000,000.00
投资活动现金流入小计		857,686,273.05	514,662,623.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,927,816.72	29,476,583.48
投资支付的现金		22,000,000.00	5,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,200,329.22	-
支付其他与投资活动有关的现金		851,000,000.00	740,000,000.00
投资活动现金流出小计		954,128,145.94	775,276,583.48
投资活动产生的现金流量净额		-96,441,872.89	-260,613,959.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	421,415,201.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,042,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,042,000.00	421,415,201.30
偿还债务支付的现金		6,042,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,905,540.06	570,683.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,925,511.65	13,961,176.76
筹资活动现金流出小计		73,873,051.71	31,031,860.09
筹资活动产生的现金流量净额		-72,831,051.71	390,383,341.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-677.66
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		370,880,013.81	163,203,391.93
六、期末现金及现金等价物余额			
		327,027,139.59	370,880,013.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王都

陈种

马凯



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：南京微创医疗研究股份有限公司

项目	2021年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	656,355,816.41	-	-	-	32,697,798.92	249,814,059.77	1,018,867,675.10	5,402,866.48	1,024,270,541.58
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、本年初余额	80,000,000.00	-	656,355,816.41	-	-	-	32,697,798.92	249,814,059.77	1,018,867,675.10	5,402,866.48	1,024,270,541.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000,000.00	-	-31,198,703.00	-	-	-	6,293,178.81	15,623,871.96	22,718,347.77	28,436,982.51	51,155,330.28
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股			801,297.00					81,917,050.77	81,917,050.77	18,000,995.89	92,353,037.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积			801,297.00					-66,293,178.81	-66,293,178.81	17,657,582.89	17,657,582.89
2. 对所有者(或股东)的分配								-6,293,178.81	-6,293,178.81		-60,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00		-32,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	32,000,000.00		-32,000,000.00								
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	112,000,000.00	-	625,157,113.41	-	-	-	38,990,977.73	265,437,931.73	1,041,586,022.87	33,839,848.99	1,075,425,871.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈印都

陈印都

陈印都

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00				273,769,716.41				25,304,599.87	184,591,011.94	543,665,328.22	5,585,347.02	549,250,675.24
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、本年初余额	60,000,000.00				273,769,716.41				25,304,599.87	184,591,011.94	543,665,328.22	5,585,347.02	549,250,675.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				382,586,100.00				7,393,199.05	65,223,047.83	475,202,346.88	-182,480.54	475,019,866.34
(一) 综合收益总额										72,616,246.88	72,616,246.88	2,017,519.46	74,633,766.34
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				382,586,100.00						402,586,100.00		402,586,100.00
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				382,586,100.00						402,586,100.00		402,586,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									7,393,199.05	-7,393,199.05		-2,200,000.00	-2,200,000.00
1. 提取盈余公积									7,393,199.05	-7,393,199.05			
2. 对所有者(或股东)的分配												-2,200,000.00	-2,200,000.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	80,000,000.00				656,355,816.41				32,697,798.92	249,814,059.77	1,018,867,675.10	5,402,866.48	1,024,270,541.58

法定代表人：

九都



主管会计工作负责人：

陈都



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		250,056,052.56	369,346,643.24	短期借款			
交易性金融资产		220,292,464.68	230,887,657.23	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,838,311.25	12,141,818.40	应付票据			
应收账款	十五、1	244,663,645.41	244,213,151.78	应付账款		308,064,250.73	268,922,841.15
应收款项融资				预收款项		2,494,033.01	2,675,239.28
预付款项		1,908,161.10	2,911,466.72	合同负债		473,054,283.71	414,371,798.90
其他应收款	十五、2	41,050,153.56	26,228,391.14	应付职工薪酬		48,753,166.41	59,113,511.71
其中：应收利息				应交税费		30,830,447.46	8,021,048.57
应收股利			2,700,000.00	其他应付款		81,662,317.09	6,190,166.51
存货		631,249,656.47	563,648,797.21	其中：应付利息			
合同资产		123,085,433.70	76,106,850.30	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,333,155.56	-
其他流动资产		1,165,669.21	6,456,292.81	其他流动负债		597,876.91	24,862,307.93
流动资产合计		1,520,309,547.94	1,531,941,068.83	流动负债合计		948,789,530.88	784,156,914.05
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	172,260,000.00	10,060,000.00	永续债			
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		4,888,065.20	不适用
其他非流动金融资产		27,800,000.00	5,800,000.00	长期应付款			
投资性房地产		78,536,829.97	82,092,127.81	长期应付职工薪酬			
固定资产		133,465,770.85	140,020,882.89	预计负债			
在建工程				递延收益		500,000.00	500,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		43,869.70	133,148.58
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		8,875,106.77	不适用	非流动负债合计		5,431,934.90	633,148.58
无形资产		10,347,373.87	11,050,725.18	负债合计		954,221,465.78	784,790,062.63
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		112,000,000.00	80,000,000.00
长期待摊费用		1,070,955.87	2,421,410.52	其他权益工具			
递延所得税资产		21,349,983.51	18,281,756.72	其中：优先股			
其他非流动资产		351,000.00	335,405.57	永续债			
非流动资产合计		454,057,020.84	270,062,308.69	资本公积		618,025,634.14	650,025,634.14
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		39,036,000.37	32,742,821.56
				未分配利润		251,083,468.49	254,444,859.19
				所有者权益合计		1,020,145,103.00	1,017,213,314.89
资产总计		1,974,366,568.78	1,802,003,377.52	负债和所有者权益总计		1,974,366,568.78	1,802,003,377.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










母公司利润表

2021年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	595,078,127.34	529,138,724.76
减：营业成本	十五、4	402,257,623.44	344,518,147.20
税金及附加		5,802,542.58	5,067,980.63
销售费用		24,774,117.00	25,048,513.39
管理费用		39,462,176.73	35,855,295.24
研发费用		36,464,993.55	32,683,330.45
财务费用		-2,332,305.77	-2,306,539.86
其中：利息费用		-	145,979.16
利息收入		2,691,387.81	2,690,994.60
加：其他收益		4,145,637.45	4,189,871.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	6,468,410.34	7,846,587.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		292,464.68	887,657.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,341,128.46	-8,710,743.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,002,932.80	-9,631,457.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		257,100.98	7,240.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,468,532.00	82,861,152.59
加：营业外收入		2,205,741.90	1,004,250.00
减：营业外支出		729,665.80	256,378.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,944,608.10	83,609,024.59
减：所得税费用		10,012,819.99	9,677,034.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,931,788.11	73,931,990.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,931,788.11	73,931,990.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		62,931,788.11	73,931,990.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈 翀 印

会计机构负责人：

印 凯



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		631,581,561.73	578,005,924.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		52,509,560.87	73,236,245.05
经营活动现金流入小计		684,091,122.60	651,242,169.10
购买商品、接受劳务支付的现金		291,469,354.14	271,457,740.34
支付给职工以及为职工支付的现金		218,299,729.86	193,135,195.81
支付的各项税费		38,046,935.11	34,000,479.84
支付其他与经营活动有关的现金		62,801,627.46	80,930,012.30
经营活动现金流出小计		610,617,646.57	579,523,428.29
经营活动产生的现金流量净额		73,473,476.03	71,718,740.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,056,067.57	5,146,587.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,533.91	116,036.25
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		850,350,894.60	510,000,000.00
投资活动现金流入小计		860,852,496.08	515,262,623.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,979,150.50	28,812,249.33
投资支付的现金		108,600,000.00	5,800,000.00
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		855,000,000.00	740,000,000.00
投资活动现金流出小计		978,579,150.50	774,612,249.33
投资活动产生的现金流量净额		-117,726,654.42	-259,349,625.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	421,415,201.30
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	421,415,201.30
偿还债务支付的现金		-	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	170,683.33
支付其他与筹资活动有关的现金		4,183,560.46	13,961,176.76
筹资活动现金流出小计		64,183,560.46	30,631,860.09
筹资活动产生的现金流量净额		-64,183,560.46	390,783,341.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-677.66
五、现金及现金等价物净增加额			
		-108,436,738.85	203,151,778.87
加：期初现金及现金等价物余额		349,938,313.15	146,786,534.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		241,501,574.30	349,938,313.15

法定代表人：

王都

主管会计工作负责人：

陈翀

会计机构负责人：

印凯



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	650,025,634.14	-	-	32,742,821.56	254,444,859.19	1,017,213,314.89	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	650,025,634.14	-	-	32,742,821.56	254,444,859.19	1,017,213,314.89	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000,000.00	-	-	-	-32,000,000.00	-	-	6,293,178.81	-3,361,390.70	2,931,788.11	
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								6,293,178.81	-66,293,178.81	-60,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配								6,293,178.81	-6,293,178.81	-	
3. 其他									-60,000,000.00	-60,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	-	-	-	-32,000,000.00	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00	-	-	-	-32,000,000.00	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	112,000,000.00	-	-	-	618,025,634.14	-	-	39,036,000.37	251,083,468.49	1,020,145,103.00	

法定代表人：

陈冲



主管会计工作负责人：

陈冲



会计机构负责人：

陈冲



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	267,439,534.14	-	-	-	25,349,622.51	187,906,067.70	540,695,224.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	267,439,534.14	-	-	-	25,349,622.51	187,906,067.70	540,695,224.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	382,586,100.00	-	-	-	7,393,199.05	66,538,791.49	476,518,090.54
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	382,586,100.00	-	-	-	-	73,931,990.54	73,931,990.54
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	382,586,100.00	-	-	-	-	-	402,586,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									7,393,199.05	-7,393,199.05	
2. 对所有者(或股东)的分配									7,393,199.05	-7,393,199.05	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	650,025,634.14	-	-	-	32,742,821.56	254,444,859.19	1,017,213,314.89

编制单位：南京润益检测研究院股份有限公司



法定代表人：

王郁美



主管会计工作负责人：

陈



会计机构负责人：



南京市测绘勘察研究院股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

3. 公司概况

南京市测绘勘察研究院股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)注册资本为人民币 11,200.00 万元,法定代表人为左都美,统一信用代码为:91320100425800521U,住所为南京市建邺区创意路 88 号。

本公司前身为南京市测绘勘察研究院有限公司(以下简称:“南京测绘有限公司”)成立于 2004 年 1 月 17 日,系由南京市测绘勘察研究院改制设立,设立时注册资本 1,748 万元。

2017 年 3 月 28 日,南京测绘有限公司依法整体变更为南京市测绘勘察研究院股份有限公司,注册资本变更为人民币 6,000.00 万元,股本为 6,000.00 万股,其中:南京高投科技有限公司持有 39,599,096.00 股,持股比例为 66.00%;储征伟持有 3,572,706.00 股,持股比例为 5.96%;李勇等 182 名自然人持有 16,828,198.00 股,持股比例为 28.04%。

2020 年 3 月,经中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2019]2976 号文《关于核准南京市测绘勘察研究院股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2,000.00 万股,注册资本变更为人民币 8,000.00 万元。

2021 年 5 月 13 日,本公司召开的 2020 年度股东大会审议通过了 2020 年度利润分配方案,其中,以 2020 年 12 月 31 日总股本 8,000.00 万股为基数,每 10 股转增 4 股,共计转增 3,200.00 万股,转增后,本公司股本总额增加至 11,200.00 万股。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司股本为 11,200.00 万股。

本公司属于专业技术服务业,所提供的主要服务为工程测勘技术服务、测绘服务、

地理信息系统集成与服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 18 日决议批准报出。

4. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏易图地理信息科技有限公司	江苏易图	70.00	
2	南京溧城测绘有限公司	溧城测绘	60.00	
3	上海舆图科技股份有限公司	上海舆图	75.00	
4	深圳舆图科技有限公司	深圳舆图	100.00	
5	江苏舆图信息科技有限公司	舆图信息	100.00	
6	江苏舆图投资管理有限公司	舆图投资	100.00	
7	江苏天圆地方环境产业有限公司	天圆地方		45.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 7 家，其中本年新增 4 家，本年减少 0 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

3. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

4. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

25. 遵循企业会计准则的声明

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

26. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

27. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

28. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

29. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(2) 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。

30. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

31. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

32. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

本报告期内公司金融负债系以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他

金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及合同资产及等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国家机关或事业单位客户

应收账款组合 2 应收国有企业客户

应收账款组合 3 应收民营企业客户

应收账款组合 4 应收外资控股企业客户

应收账款组合 5 应收合并范围内关联方企业客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收单位借款

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收员工备用金

其他应收款组合 4 应收其他往来款

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 6 应收利息

其他应收款组合 7 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完工未结算资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做

出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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权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证据包括下列可观察信息：

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；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；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

33. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

34. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为未验收项目成本及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

①按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

②周转材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本，领用时采用一次转销法结转。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，存货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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

35. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

36. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

37. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，追加或收回投

资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

38. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、17。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	4.00	3.20
土地使用权	50.00	0.00	2.00

39. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	4.00	3.20
测绘勘察专用设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

40. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

41. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

42. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

43. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划

义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

44. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的

履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

A、非城市整治与品质提升工程业务：根据测绘勘察等专业技术服务的业务特点，公司采取终验法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

B、城市整治与品质提升工程业务：资产负债表日履约进度能合理确定的，采用产出法确认收入，按当期服务完成的工作量及合同约定单价确认当期营业收入；资产负债表日履约进度不能合理确定的，在取得客户的最终竣工验收证明时一次性确认营业收入；与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

②本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

本公司用于经营租赁房产应收取的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

45. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

46. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延

所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②本公司自身经营产生的可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本

费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

47. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限		根据租赁期限分别计算

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租

赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

48. 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：

应收款项及合同资产预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项及合同资产预期信用损失，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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

49. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、17，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确

认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司调整年初财务报表相关项目情况详见附注五、25 之（3）。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	11,399,850.48	9,648,726.01
减：采用简化处理的最低租赁付款额	3,111,607.13	2,633,634.95
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	8,288,243.35	7,015,091.06
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.65%	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	7,653,876.64	6,424,939.09

项 目	本公司	母公司
列示为:		
一年内到期的非流动负债	2,588,046.06	1,913,916.41
租赁负债	5,065,830.58	4,511,022.68

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	7,653,876.64	7,653,876.64
一年内到期的非流动负债		2,588,046.06	2,588,046.06
租赁负债	不适用	5,065,830.58	5,065,830.58

各项目调整情况说明:

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为7,653,876.64元，其中将于一年内到期的金额2,588,046.06元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为7,653,876.64元。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	6,424,939.09	6,424,939.09
一年内到期的非流动负债		1,913,916.41	1,913,916.41
租赁负债	不适用	4,511,022.68	4,511,022.68

各项目调整情况说明:

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为6,424,939.09元，其中将于一年内到期的金额1,913,916.41元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等

的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 6,424,939.09 元。

四、税项

5. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9
房产税	房产的计税价值（从价计征）	1.2
	房产的租金收入（从租计征）	12
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明 1：本公司房租业务增值税税率为 5%，测绘勘察等业务增值税税率为 6%，工程施工业务增值税税率为 9%，其中以清包工方式提供的建筑服务、为甲供工程提供的建筑服务，以及为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法按 3% 的征收率计征增值税。

说明 2：子公司上海舆图科技股份有限公司城市维护建设税税率为 5%，母公司及其他子公司均为 7%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
江苏易图地理信息科技有限公司	15
南京溧城测绘有限公司	25
上海舆图科技股份有限公司	20
深圳舆图科技有限公司	20
江苏舆图信息科技有限公司	20
江苏舆图投资管理有限公司	25
江苏天圆地方环境产业有限公司	25

1. 税收优惠

2021 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审认定（证书编号：GR202132002320），有效期三年，2021 年度、2022 年度、2023 年度享受 15% 税收优惠政策。

2021年11月，子公司江苏易图地理信息科技有限公司通过高新技术企业复审认定（证书编号：GR202132006519），有效期三年，2021年度、2022年度、2023年度享受15%税收优惠政策。

上海奥图、深圳奥图、奥图信息2021年度享受小微企业普惠性税收减免政策，对年应纳税所得额不超过100万元、100万元到300万元的部分，分别减按25%、50%计入应纳税所得额，按20%的税率计提、缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

52. 货币资金

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	448,387.32	76,930.05
银行存款	315,247,040.54	363,592,994.98
其他货币资金	20,964,954.99	26,618,418.87
合计	336,660,382.85	390,288,343.90

说明：（1）其他货币资金为开立银行履约保函存入的保证金，包含使用受限的未到期保证金和使用不受限的已到期尚未解款保证金两部分。除未到期银行履约保函保证金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末其他货币资金中使用受限的款项如下：

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
未到期银行履约保函保证金	9,633,243.26	19,408,330.09

53. 交易性金融资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,292,464.68	230,887,657.23
其中：银行结构性存款	200,256,434.70	130,325,550.31
理财产品	20,036,029.98	100,562,106.92

54. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	3,603,692.78		3,603,692.78	11,769,400.00		11,769,400.00
商业承兑汇票	3,515,282.50	280,664.03	3,234,618.47	547,952.00	175,533.60	372,418.40
合计	7,118,975.28	280,664.03	6,838,311.25	12,317,352.00	175,533.60	12,141,818.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,118,975.28	100.00	280,664.03	3.94	6,838,311.25
组合 1 商业承兑汇票	3,515,282.50	49.38	280,664.03	7.98	3,234,618.47
组合 2 银行承兑汇票	3,603,692.78	50.62			3,603,692.78
合计	7,118,975.28	100.00	280,664.03	3.94	6,838,311.25

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,317,352.00	100.00	175,533.60	1.43	12,141,818.40
组合 1 商业承兑汇票	547,952.00	4.45	175,533.60	32.03	372,418.40
组合 2 银行承兑汇票	11,769,400.00	95.55			11,769,400.00
合计	12,317,352.00	100.00	175,533.60	1.43	12,141,818.40

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1 商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 商业承兑汇票	3,515,282.50	280,664.03	7.98	547,952.00	175,533.60	32.03

②按组合 2 计提坏账准备：于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	175,533.60	280,664.03	175,533.60		280,664.03

55. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	170,880,032.83	147,500,990.57
1 至 2 年	95,608,056.11	76,008,823.17
2 至 3 年	61,328,571.62	33,276,099.63
3 至 4 年	29,809,029.34	15,100,616.28
4 至 5 年	13,330,599.67	3,827,115.61
5 年以上	31,052,872.43	28,803,881.19
小计	402,009,162.00	304,517,526.45
减：坏账准备	86,614,326.33	60,966,241.79
合计	315,394,835.67	243,551,284.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,670,975.32	1.16	4,670,975.32	100.00	
按组合计提坏账准备	397,338,186.68	98.84	81,943,351.01	20.62	315,394,835.67
组合1: 应收国家机关或事业单位客户	179,022,529.83	44.53	35,774,562.91	19.98	143,247,966.92
组合2: 应收国有企业客户	154,101,775.24	38.34	31,480,050.93	20.43	122,621,724.31
组合3: 应收民营企业客户	47,812,423.10	11.89	12,811,882.75	26.80	35,000,540.35
组合4: 应收外资控股企业客户	16,401,458.51	4.08	1,876,854.42	11.44	14,524,604.09
合计	402,009,162.00	100.00	86,614,326.33	21.55	315,394,835.67

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.23	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	300,767,972.36	98.77	57,216,687.70	19.02	243,551,284.66
组合1: 应收国家机关或事业单位客户	113,306,661.45	37.21	22,346,546.79	19.72	90,960,114.66
组合2: 应收国有企业客户	152,062,488.35	49.94	24,796,760.96	16.31	127,265,727.39
组合3: 应收民营企业客户	21,803,675.12	7.16	8,675,736.27	39.79	13,127,938.85
组合4: 应收外资控股企业客户	13,595,147.44	4.46	1,397,643.68	10.28	12,197,503.76
合计	304,517,526.45	100.00	60,966,241.79	20.02	243,551,284.66

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划和自然资源局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回

名 称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
深圳华强(南通)投资有限公司	123,578.00	123,578.00	100.00	预计无法收回
其他单位	1,287,647.32	1,287,647.32	100.00	预计无法收回
合计	4,670,975.32	4,670,975.32	100.00	

②于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合1应收国家机关或事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,465,041.33	5,427,902.52	6.00	55,554,662.29	3,333,279.74	6.00
1-2年	34,839,825.00	5,225,973.87	15.00	27,816,183.25	4,172,427.49	15.00
2-3年	23,381,453.65	8,884,952.40	38.00	11,146,901.06	4,235,822.40	38.00
3-4年	12,329,288.82	5,548,180.00	45.00	5,517,918.01	2,483,063.10	45.00
4-5年	4,333,971.26	2,210,325.27	51.00	964,218.03	491,751.20	51.00
5年以上	13,672,949.77	8,477,228.85	62.00	12,306,778.81	7,630,202.86	62.00
合计	179,022,529.83	35,774,562.91	19.98	113,306,661.45	22,346,546.79	19.72

③于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合2应收国有企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,979,753.38	3,838,380.24	8.00	78,800,749.71	6,304,059.98	8.00
1-2年	50,348,717.94	8,055,794.81	16.00	39,463,381.42	6,314,141.03	16.00
2-3年	29,604,590.36	7,401,147.98	25.00	16,889,894.96	4,222,473.74	25.00
3-4年	11,551,726.14	4,620,690.45	40.00	7,904,440.01	3,161,776.00	40.00
4-5年	6,790,081.59	3,259,239.15	48.00	2,255,743.25	1,082,756.76	48.00
5年以上	7,826,905.83	4,304,798.30	55.00	6,748,279.00	3,711,553.45	55.00
合计	154,101,775.24	31,480,050.93	20.43	152,062,488.35	24,796,760.96	16.31

④于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 3 应收民营企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,788,816.81	1,805,217.14	7.00	5,799,819.87	405,987.38	7.00
1-2 年	7,072,354.36	1,697,365.04	24.00	6,239,539.88	1,497,489.57	24.00
2-3 年	5,350,463.49	2,140,185.39	40.00	2,926,631.20	1,170,652.48	40.00
3-4 年	3,694,563.51	2,068,955.57	56.00	1,351,503.55	756,841.99	56.00
4-5 年	1,563,806.00	1,235,406.75	79.00	379,358.93	299,693.55	79.00
5 年以上	4,342,418.933	3,864,752.86	89.00	5,106,821.69	4,545,071.30	89.00
合计	47,812,423.10	12,811,882.75	26.80	21,803,675.12	8,675,736.27	39.79

⑤于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 4 应收外资控股企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,646,421.31	332,321.12	5.00	7,345,758.70	367,287.94	5.00
1-2 年	3,342,158.81	300,794.33	9.00	2,489,718.62	224,074.68	9.00
2-3 年	2,984,166.92	328,258.37	11.00	2,312,672.41	254,393.97	11.00
3-4 年	2,143,587.36	364,409.86	17.00	326,754.71	55,548.30	17.00
4-5 年	326,754.71	71,886.04	22.00	227,795.40	50,114.99	22.00
5 年以上	958,369.40	479,184.70	50.00	892,447.60	446,223.80	50.00
合计	16,401,458.51	1,876,854.42	11.44	13,595,147.44	1,397,643.68	10.28

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09		1,182,829.32	10,000.00	251,408.09	4,670,975.32
按组合计提坏账准备	57,216,687.70	12,278,861.57	14,875,700.86		2,427,899.12	81,943,351.01
合计	60,966,241.79	12,278,861.57	16,058,530.18	10,000.00	2,679,307.21	86,614,326.33

(4) 本期实际核销的应收账款金额为 2,679,307.21 元，核销的应收账款均不重要。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	16,044,598.94	3.99	8,517,113.64
客户二	11,848,416.72	2.95	2,259,924.26
客户三	8,868,566.33	2.21	627,379.85
客户四	8,345,900.00	2.08	586,434.00
客户五	6,466,732.78	1.61	1,078,819.97
合计	51,574,214.77	12.84	13,069,671.72

56. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,120,186.30	93.78	3,023,996.17	100.00
1至2年	140,715.57	6.22		
合计	2,260,901.87	100.00	3,023,996.17	100.00

说明：本公司预付款项期末余额主要为预付业务工作现场房租等款项，不存在账龄超过1年的金额重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额737,139.05元，占预付款项期末余额合计数的比例为32.60%。

57. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,079,037.41	22,326,428.34
合计	48,079,037.41	22,326,428.34

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	24,113,773.96	10,749,231.60
1 至 2 年	10,450,536.51	1,874,635.80
2 至 3 年	3,648,220.02	7,274,290.80
3 至 4 年	8,928,705.58	2,008,113.20
4 至 5 年	1,710,944.95	2,969,750.00
5 年以上	39,345,927.30	34,381,421.40
小计	88,198,108.32	59,257,442.80
减：坏账准备	40,119,070.91	36,931,014.46
合计	48,079,037.41	22,326,428.34

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
单位借款	32,779,910.70	32,670,000.00
保证金	37,979,799.25	22,451,672.30
员工备用金	2,358,080.00	687,862.40
其他往来款	15,080,318.37	3,447,908.10
小计	88,198,108.32	59,257,442.80
减：坏账准备	40,119,070.91	36,931,014.46
合计	48,079,037.41	22,326,428.34

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	44,751,493.16	2,237,574.67	42,513,918.49
第二阶段	1,231,914.00	544,040.30	687,873.70
第三阶段	42,214,701.16	37,337,455.94	4,877,245.22
合计	88,198,108.32	40,119,070.91	48,079,037.41

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	44,751,493.16	5.00	2,237,574.67	42,513,918.49

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 2: 应收保证金	31,125,332.79	5.00	1,556,266.65	29,569,066.14
组合 3: 应收员工备用金	1,965,842.00	5.00	98,292.10	1,867,549.90
组合 4: 应收其他往来款	11,660,318.37	5.00	583,015.92	11,077,302.45
合计	44,751,493.16	5.00	2,237,574.67	42,513,918.49

2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,231,914.00	44.16	544,040.30	687,873.70
组合 2: 应收保证金	1,190,630.00	45.00	535,783.50	654,846.50
组合 3: 应收员工备用金	41,284.00	20.00	8,256.80	33,027.20
合计	1,231,914.00	44.16	544,040.30	687,873.70

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	
按组合计提坏账准备	9,544,701.16	48.90	4,667,455.94	4,877,245.22
组合 1: 应收单位借款	109,910.70	40.00	43,964.28	65,946.42
组合 2: 应收保证金	5,663,836.46	55.00	3,115,110.06	2,548,726.40
组合 3: 应收员工备用金	350,954.00	40.00	140,381.60	210,572.40
组合 4: 应收其他往来款	3,420,000.00	40.00	1,368,000.00	2,052,000.00
合计	42,214,701.16	88.45	37,337,455.94	4,877,245.22

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,965,670.40	848,283.53	16,117,386.87
第二阶段	2,495,059.00	1,072,776.55	1,422,282.45
第三阶段	39,796,713.40	35,009,954.38	4,786,759.02
合计	59,257,442.80	36,931,014.46	22,326,428.34

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	16,965,670.40	5.00	848,283.53	16,117,386.87
组合 2: 应收保证金	16,665,670.40	5.00	833,283.53	15,832,386.87

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
组合 3: 应收员工备用金	300,000.00	5.00	15,000.00	285,000.00
合计	16,965,670.40	5.00	848,283.53	16,117,386.87

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,495,059.00	43.00	1,072,776.55	1,422,282.45
组合 2: 应收保证金	2,295,059.00	45.00	1,032,776.55	1,262,282.45
组合 3: 应收员工备用金	200,000.00	20.00	40,000.00	160,000.00
合计	2,495,059.00	43.00	1,072,776.55	1,422,282.45

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	
按组合计提坏账准备	7,126,713.40	32.83	2,339,954.38	4,786,759.02
组合 2: 应收保证金	3,490,942.90	55.00	1,920,018.61	1,570,924.29
组合 3: 应收员工备用金	187,862.40	40.00	75,144.96	112,717.44
组合 4: 应收其他往来款	3,447,908.10	10.00	344,790.81	3,103,117.29
合计	39,796,713.40	87.97	35,009,954.38	4,786,759.02

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,670,000.00					32,670,000.00
按组合计提坏账准备	4,261,014.46	2,957,944.95	279,089.90		48,978.40	7,449,070.91
合计	36,931,014.46	2,957,944.95	279,089.90		48,978.40	40,119,070.91

说明：2021 年 12 月 31 日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	单位借款	18,700,000.00	5年以上	21.20	18,700,000.00
第二名	单位借款	11,970,000.00	5年以上	13.57	11,970,000.00
第三名	其他往来款	11,345,369.86	1年以内	12.86	567,268.49
第四名	其他往来款	3,420,000.00	3-4年	3.88	1,368,000.00
第五名	保证金	3,293,400.00	1年以内	3.73	164,670.00
合计		48,728,769.86		55.24	32,769,938.49

58. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未验收项目成本	787,854,648.06	15,193,438.01	772,661,210.05	581,214,435.48	11,083,419.87	570,131,015.61

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		企业合并增加	计提	转回或转销	其他	
未验收项目成本	11,083,419.87	1,029,697.73	8,738,750.79	5,658,430.38		15,193,438.01

59. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	130,279,950.88	21,593,081.72	108,686,869.16	72,377,256.34	12,121,567.56	60,255,688.78
未到期的质保金	33,628,192.81	5,140,403.38	28,487,789.43	20,274,060.36	3,179,780.05	17,094,280.31
小计	163,908,143.69	26,733,485.10	137,174,658.59	92,651,316.70	15,301,347.61	77,349,969.09

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	317,992.80	0.19	317,992.80	100.00	
按组合计提减值准备	163,590,150.89	99.81	26,415,492.30	16.15	137,174,658.59
组合1: 应收国家机关 或事业单位客户	88,292,344.25	53.87	12,585,416.95	14.25	75,706,927.30
组合2: 应收国有企业 客户	59,813,296.33	36.49	10,651,274.03	17.81	49,162,022.30
组合3: 应收民营企业 客户	9,724,985.80	5.93	2,543,768.79	26.16	7,181,217.01
组合4: 应收外资控股 企业客户	5,759,524.51	3.52	635,032.53	11.03	5,124,491.98
合计	163,908,143.69	100.00	26,733,485.10	16.31	137,174,658.59

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	92,651,316.70	100.00	15,301,347.61	16.51	77,349,969.09
组合1: 应收国家机关或 事业单位客户	48,320,490.41	52.15	6,711,011.27	13.89	41,609,479.14
组合2: 应收国有企业客 户	36,745,255.34	39.66	6,393,079.58	17.40	30,352,175.76
组合3: 应收民营企业客 户	5,458,500.51	5.89	1,816,540.63	33.28	3,641,959.88
组合4: 应收外资控股企 业客户	2,127,070.44	2.30	380,716.13	17.90	1,746,354.31
合计	92,651,316.70	100.00	15,301,347.61	16.51	77,349,969.09

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2020年12月 31日	企业合并增 加	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021年12月 31日
合同资产减值 准备	15,301,347.61	344,564.50	11,340,868.99		253,296.00	26,733,485.10

60. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	339,131.93	6,669,141.50
预缴其他税费	1,083,519.11	681,228.92
合计	1,422,651.04	7,350,370.42

61. 其他非流动金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资	27,800,000.00	5,800,000.00

62. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	82,390,635.91	42,226,310.64	124,616,946.55
2.本期增加金额	3,508,133.43		3,508,133.43
(1) 企业合并增加	3,508,133.43		3,508,133.43
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	85,898,769.34	42,226,310.64	128,125,079.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	30,848,523.69	11,676,295.05	42,524,818.74
2.本期增加金额	2,717,843.13	918,797.40	3,636,640.53
(1) 计提或摊销	2,717,843.13	918,797.40	3,636,640.53
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	33,566,366.82	12,595,092.45	46,161,459.27
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	52,332,402.52	29,631,218.19	81,963,620.71
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	51,542,112.22	30,550,015.59	82,092,127.81

63. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	140,738,327.35	141,854,933.99
固定资产清理	123,084.96	153,032.03
合计	140,861,412.31	142,007,966.02

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2020年12月31日	133,536,550.33	69,422,983.87	15,868,501.26	10,128,338.41	11,993,886.18	2,515,100.80	243,465,360.85
2.本期增加金额		8,385,532.42	3,160,291.93	93,333.01	5,921,068.53	26,372.62	17,586,598.51
(1) 购置		6,965,715.72	2,308,149.75	2,893.48	3,591,876.56	26,372.62	12,895,008.13
(2) 企业合并增加		1,419,816.70	852,142.18	90,439.53	2,329,191.97		4,691,590.38
3.本期减少金额		1,252,212.46	1,099,062.23	421,410.42	234,433.38	53,444.44	3,060,562.93
(1) 处置或报废		1,252,212.46	1,099,062.23	421,410.42	234,433.38	53,444.44	3,060,562.93
4.2021年12月31日	133,536,550.33	76,556,303.83	17,929,730.96	9,800,261.00	17,680,521.33	2,488,028.98	257,991,396.43
二、累计折旧							
1.2020年12月31日	36,080,030.45	37,968,139.39	8,645,883.23	9,070,134.49	7,397,233.70	2,449,005.60	101,610,426.86
2.本期增加金额	4,273,169.52	9,561,511.43	2,059,393.05	391,407.00	1,875,462.25	30,034.55	18,190,977.80
(1) 计提	4,273,169.52	9,561,511.43	2,059,393.05	391,407.00	1,875,462.25	30,034.55	18,190,977.80
3.本期减少金额		955,598.65	1,021,869.21	403,670.38	114,472.90	52,724.44	2,548,335.58
(1) 处置或报废		955,598.65	1,021,869.21	403,670.38	114,472.90	52,724.44	2,548,335.58
4.2021年12月31日	40,353,199.97	46,574,052.17	9,683,407.07	9,057,871.11	9,158,223.05	2,426,315.71	117,253,069.08
三、减值准备							
4.2021年12月31日							
四、固定资产账面价值							
1.2021年12月31日账面价值	93,183,350.36	29,982,251.66	8,246,323.89	742,389.89	8,522,298.28	61,713.27	140,738,327.35
2.2020年12月31日账面价值	97,456,519.88	31,454,844.48	7,222,618.03	1,058,203.92	4,596,652.48	66,095.20	141,854,933.99

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	3,564,998.26	未及时办理建设工程施工许可证等手续，目前正在办理中。

(3) 固定资产清理

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产清理	123,084.96	153,032.03

64. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更	7,653,876.64	7,653,876.64
2021年1月1日	7,653,876.64	7,653,876.64
2.本期增加金额	8,967,086.12	8,967,086.12
其中：企业合并增加金额	1,039,610.85	1,039,610.85
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	16,620,962.76	16,620,962.76
二、累计折旧		
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更		
2021年1月1日		
2.本期增加金额	4,122,287.93	4,122,287.93
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	4,122,287.93	4,122,287.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	12,498,674.83	12,498,674.83
2.2021年1月1日账面价值	7,653,876.64	7,653,876.64

说明：2021年度使用权资产计提的折旧金额为4,122,287.93元，其中计入存货的折旧费用为3,680,907.65元，管理费用441,380.28元。

65. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	专利及软件著作权	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	9,256,000.00	14,480,665.96		23,736,665.96
2.本期增加金额		1,693,222.10	7,788,700.00	9,481,922.10
（1）购置		1,377,641.93		1,377,641.93
（2）企业合并增加		315,580.17	7,788,700.00	8,104,280.17
3.本期减少金额		26,548.67		26,548.67
（1）处置		26,548.67		26,548.67
4.2021年12月31日	9,256,000.00	16,147,339.39	7,788,700.00	33,192,039.39

项 目	土地使用权	计算机软件	专利及软件著作权	合计
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	2,391,133.55	10,251,955.38		12,643,088.93
2.本期增加金额	185,120.04	1,521,936.76	277,517.69	1,984,574.49
(1) 计提	185,120.04	1,521,936.76	277,517.69	1,984,574.49
3.本期减少金额		13,716.88		13,716.88
(1) 处置		13,716.88		13,716.88
4.2021年12月31日	2,576,253.59	11,760,175.26	277,517.69	14,613,946.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	6,679,746.41	4,387,164.13	7,511,182.31	18,578,092.85
2.2020年12月31日账面价值	6,864,866.45	4,228,710.58		11,093,577.03

66. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
		企业合并形成的	处置	
江苏易图地理信息科技有限公司		109,998,973.27		109,998,973.27

(2) 商誉减值准备

本公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。根据减值测试结果，期末商誉未发生减值。

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0.00%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.32%，已反映了相对于有关分部的风险。

(3) 商誉所在资产组的相关信息

商誉所在资产组包括经营性非流动资产（固定资产、无形资产）及经营性流动资产、

经营性流动负债，资产组账面金额列示如下：

项 目	江苏易图地理信息科技有限公司	
	账面价值	商誉对应资产组价值
流动资产	290,651,897.28	276,288,779.37
加：非流动资产	21,143,173.92	13,173,221.36
其中：投资性房地产	3,426,790.74	
固定资产	5,411,145.90	5,411,145.90
使用权资产	750,810.87	
无形资产	7,762,075.46	7,762,075.46
递延所得税资产	3,792,350.95	
减：流动负债	218,746,209.35	218,025,329.98
合计	93,048,861.85	71,436,670.75

说明 1：由于被审计单位所处行业为轻资产行业，为了更准确地确定资产组的预计未来现金流量现值，将经营性营运资金纳入了现金流量预测模型，故本公司商誉减值测试时将资产组认定为：以合并日经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值+经营性营运资金，该资产组与合并日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明 2：商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营性资产、负债无关的金额，同时在确定预计未来现金流量现值时，扣除与经营性资产无关的现金流量。

67. 长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,377,037.84	201,374.75	499,135.53		2,079,277.06
软件使用权	2,223,216.51		1,431,215.51		792,001.00
合计	4,600,254.35	201,374.75	1,930,351.04		2,871,278.06

68. 递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	127,014,061.27	19,410,883.91	98,072,789.85	14,993,611.71
资产减值准备	41,926,923.11	6,533,882.96	26,384,767.48	3,982,939.80
可抵扣亏损	6,952,394.92	1,473,062.51	4,018,236.46	1,004,559.12
递延收益	4,207,700.00	631,155.00	500,000.00	75,000.00
内部交易未实现利润	309,292.44	46,393.87	14,999.44	2,249.92
使用权资产摊销	95,918.99	17,199.90		
合计	180,506,290.73	28,112,578.15	128,990,793.23	20,058,360.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,818,150.80	1,472,722.62		
交易性金融资产公允价值变动	292,464.68	43,869.70	887,657.23	133,148.58
合计	10,110,615.48	1,516,592.32	887,657.23	133,148.58

69. 其他非流动资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付采购软件、设备款	351,000.00	335,405.57

70. 应付账款**(1) 按性质列示**

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付服务采购款	403,377,296.99	267,603,219.67
应付工程、设备款	3,065,095.24	3,483,828.99
应付其他款	3,106,945.27	3,254,177.07
合计	409,549,337.50	274,341,225.73

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
第一名	12,931,067.96	尚未到结算期
第二名	6,352,109.72	尚未到结算期
第三名	4,933,858.49	尚未到结算期
第四名	4,202,697.27	尚未到结算期
第五名	4,004,468.49	尚未到结算期
合计	32,424,201.93	

71. 预收款项

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收房租租金	2,494,033.01	2,675,239.28

说明：本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

72. 合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
按合同约定预收款	569,681,681.41	417,113,656.49

73. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	61,211,592.49	249,041,740.70	242,117,173.99	68,136,159.20
二、离职后福利-设定提存计划	18,968.29	15,143,548.73	15,019,808.16	142,708.86
合计	61,230,560.78	264,185,289.43	257,136,982.15	68,278,868.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,865,582.98	220,139,626.05	212,980,977.73	68,024,231.30
二、职工福利费		6,618,233.30	6,618,233.30	
三、社会保险费	29,684.51	9,051,684.74	8,991,965.35	89,403.90
其中：医疗保险费	28,761.53	8,044,948.83	7,994,437.70	79,272.66
工伤保险费	116.93	331,464.85	329,244.02	2,337.76
生育保险费	806.05	675,271.06	668,283.63	7,793.48
四、住房公积金	16,325.00	11,235,281.60	11,232,575.60	19,031.00

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
五、工会经费和职工教育经费	300,000.00	1,996,915.01	2,293,422.01	3,493.00
合计	61,211,592.49	249,041,740.70	242,117,173.99	68,136,159.20

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：	18,968.29	15,143,548.73	15,019,808.16	142,708.86
1.基本养老保险	18,393.49	14,680,654.16	14,560,673.06	138,374.59
2.失业保险费	574.80	462,894.57	459,135.10	4,334.27
合计	18,968.29	15,143,548.73	15,019,808.16	142,708.86

74. 应交税费

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	26,591,636.64	978,998.17
企业所得税	10,216,047.83	6,525,747.19
个人所得税	1,688,284.47	1,213,731.98
房产税	765,650.08	756,768.02
印花税	145,121.00	104,338.50
其他税种	899,151.79	103,109.71
合计	40,305,891.81	9,682,693.57

75. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		1,800,000.00
其他应付款	80,256,098.28	6,264,689.76
合计	80,256,098.28	8,064,689.76

(2) 应付股利

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
少数股东普通股股利		1,800,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权转让应付款	75,600,000.00	
履约保证金	1,324,147.65	588,011.00
代收代付退休人员费用	2,030,856.09	4,918,535.89
其他往来款	1,301,094.54	758,142.87
合计	80,256,098.28	6,264,689.76

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
代收代付退休人员费用	2,030,856.09	详见说明

说明：代收代付退休人员费用系 2003 年南京市测绘勘察研究院改制转企所提留的退休人员职工备付金、养老保险费等共 37,675,304.67 元，截止 2021 年 12 月 31 日，尚有 2,030,856.09 元未支付。

76. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,770,401.55	

77. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	573,069.90	25,026,819.38

78. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	12,474,712.53	—
减：未确认融资费用	943,773.09	—
小计	11,530,939.44	—
减：一年内到期的租赁负债	4,770,401.55	—
合计	6,760,537.89	—

79. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020年12月31日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2021年12月31日
政府补助	500,000.00	2,450,000.00	1,257,700.00		4,207,700.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年12月31日	企业合并增加	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
2018年南京市工业和信息化专项资金	500,000.00					500,000.00	与收益相关
扬州市广陵区生产性服务企业扶持资金			1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
扬州市广陵区广聚英才设备及软件购置资助资金			240,000.00			240,000.00	与资产相关
扬州市广陵区人才新政研发设备资助资金			17,700.00			17,700.00	与资产相关
2020年江苏省省级工业和信息化产业转型升级专项资金		1,950,000.00				1,950,000.00	与收益相关
多平台激光雷达海量点云处理关键技术研究课题专项资金		400,000.00				400,000.00	与收益相关
城市级倾斜摄影建筑模型最优化边界提取关键技术研究课题专项资金		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	2,450,000.00	1,257,700.00			4,207,700.00	

80. 股本

项 目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00			32,000,000.00			112,000,000.00

81. 资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	656,355,816.41		32,000,000.00	624,355,816.41
资本公积-其他资本公积		801,297.00		801,297.00
合计	656,355,816.41	801,297.00	32,000,000.00	625,157,113.41

说明 1：本期增加系子公司江苏易图股权激励发生的股份支付所致。

说明 2：本期减少系资本公积转增股本所致。

82. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	32,697,798.92	6,293,178.81		38,990,977.73

说明：本期盈余公积增加系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

83. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	249,814,059.77	184,591,011.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	249,814,059.77	184,591,011.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,917,050.77	72,616,246.88
减：提取法定盈余公积	6,293,178.81	7,393,199.05
应付普通股股利	60,000,000.00	
期末未分配利润	265,437,931.73	249,814,059.77

84. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	744,704,648.54	497,343,155.29	525,795,881.93	344,846,781.64
其他业务	18,926,318.74	5,933,237.45	17,536,552.91	5,966,144.42
合计	763,630,967.28	503,276,392.74	543,332,434.84	350,812,926.06

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

行业（或业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程测勘技术服务	387,997,365.02	243,342,679.75	368,451,822.53	212,081,265.44
地理信息集成与服务	257,618,051.49	171,253,699.33	89,931,235.53	77,105,404.81
测绘服务	89,615,145.21	75,937,458.40	59,359,637.38	50,506,373.07
其他	9,474,086.82	6,809,317.81	8,053,186.49	5,153,738.32
合计	744,704,648.54	497,343,155.29	525,795,881.93	344,846,781.64

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏省内	560,211,459.57	346,779,268.92	445,502,088.06	273,678,989.86
江苏省外	184,493,188.97	150,563,886.37	80,293,793.87	71,167,791.78
合计	744,704,648.54	497,343,155.29	525,795,881.93	344,846,781.64

(3) 按收入确认时间分类

收入确认时间	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	733,676,497.82	494,119,037.46	525,795,881.93	344,846,781.64
在某段时间确认	11,028,150.72	3,224,117.83		
合计	744,704,648.54	497,343,155.29	525,795,881.93	344,846,781.64

85. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
房产税	3,081,201.77	2,991,299.85
城市维护建设税	1,863,766.21	939,382.82
教育费附加及地方教育附加	1,338,454.24	672,316.33
印花税	472,914.60	420,425.60
城镇土地使用税	101,390.77	101,390.88
其他	33,701.89	38,896.74
合计	6,891,429.48	5,163,712.22

86. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	14,621,982.89	13,131,190.75
业务招待费	4,994,032.89	3,955,636.90
广告宣传费	1,134,765.84	1,463,025.46
办公费用	158,954.4	2,409,327.27
交通差旅费	1,032,116.96	1,327,989.71
投标代理及标书费	263,776.79	1,148,560.46
折旧及摊销	509,122.29	474,997.86
其他	495,883.67	82,193.47
合计	24,641,221.73	23,992,921.88

87. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	34,992,589.69	23,724,355.57
办公费用	5,168,934.53	5,358,673.10
折旧及摊销	5,137,735.88	3,874,166.09
业务招待费	3,249,706.11	2,111,396.10
交通差旅费	2,087,726.21	1,428,303.73
中介服务费	2,984,568.58	777,576.32
股份支付	1,144,710.00	
其他	1,785,334.73	3,054,245.86
合计	56,551,305.73	40,328,716.77

88. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	38,561,222.68	30,078,489.51
科研试制委外费用	2,625,662.80	1,203,876.45
折旧及摊销	2,422,973.27	1,265,459.74
材料费	366,277.83	31,384.03
交通差旅费	170,668.52	29,818.75
其他	245,920.57	74,301.97
合计	44,392,725.67	32,683,330.45

89. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	295,561.50	145,979.16
其中：租赁负债利息支出	181,906.10	
减：利息收入	2,769,623.33	2,745,144.66
利息净支出	-2,474,061.83	-2,599,165.50
汇兑损失		677.66
银行手续费及其他	225,798.71	241,968.12
合 计	-2,248,263.12	-2,356,519.72

90. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,190,623.97	3,179,130.90	

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	3,190,623.97	3,179,130.90	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,289,705.57	1,977,506.85	
其中：进项税加计扣除	2,084,825.17	1,838,601.54	
个税扣缴税款手续费	201,157.22	138,905.31	
其他	3,723.18		
合计	5,480,329.54	5,156,637.75	

91. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,468,410.34	4,546,587.59

92. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	292,464.68	887,657.23

93. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-105,130.43	-150,520.80
应收账款坏账损失	-16,048,530.18	-8,526,688.76
其他应收款坏账损失	-279,089.90	387,410.38
合计	-16,432,750.51	-8,289,799.18

94. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失	-8,738,750.79	-4,998,671.79
二、合同资产减值损失	-11,340,868.99	-4,748,521.31
合计	-20,079,619.78	-9,747,193.10

95. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产的处置利得或损失	-14,719.50	7,240.26

96. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,200,000.00	1,000,000.00
其他	4,285.64	4,250.00
合计	2,204,285.64	1,004,250.00

说明：上述营业外收入均计入非经常性损益。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
上市补助	1,600,000.00		与收益相关
利用资本市场融资奖励	600,000.00		与收益相关
合计	2,200,000.00		

97. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
公益性捐赠支出	712,400.00	200,000.00
税收滞纳金	9,016.80	69,348.88
行政罚款支出	18,249.00	
合计	739,665.80	269,348.88

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

98. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	20,299,559.71	13,979,839.63
递延所得税费用	-5,347,707.44	-2,610,227.12
合计	14,951,852.27	11,369,612.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	107,304,889.66	86,003,378.85
按 15% 税率计算的所得税费用	16,095,733.45	12,900,506.83

项 目	2021 年度	2020 年度
子公司适用不同税率的影响	472,019.72	570,935.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,822,201.09	1,502,920.29
研发费用加计扣除	-5,438,101.99	-3,604,749.98
所得税费用	14,951,852.27	11,369,612.51

99. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到往来款	37,534,127.12	57,074,819.08
保函及履约保证金	12,280,125.05	11,161,479.38
利息收入	2,769,623.33	2,745,144.66
政府补助款及个税扣缴税款手续费返还	6,722,402.21	4,179,130.90
合计	59,306,277.71	75,160,574.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
保函及履约保证金	5,047,908.00	3,539,672.73
付现费用	28,825,052.38	29,036,523.72
支付往来款	36,871,304.23	49,399,842.76
合计	70,744,264.61	81,976,039.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收回理财产品及结构性存款	850,000,000.00	510,000,000.00
收到利息收入	237,205.48	
合计	850,237,205.48	510,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
购买理财产品及银行结构性存款	840,000,000.00	740,000,000.00
支付的借款	11,000,000.00	
合计	851,000,000.00	740,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付发行费用		13,961,176.76
支付租赁负债的本金和利息	5,925,511.65	

100. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	92,353,037.39	74,633,766.34
加: 资产减值准备	20,079,619.78	9,747,193.10
信用减值损失	16,432,750.51	8,289,799.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧	21,827,618.33	18,165,547.56
使用权资产折旧	4,122,287.93	—
无形资产摊销	1,984,574.49	1,332,455.60
长期待摊费用摊销	1,930,351.04	2,052,400.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	14,719.50	-7,240.26
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-292,464.68	-887,657.23
财务费用 (收益以“—”号填列)	295,561.50	146,656.82
投资损失 (收益以“—”号填列)	-6,468,410.34	-4,546,587.59
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-5,181,381.18	-2,743,375.70
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-166,326.26	133,148.58
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-87,753,497.71	-144,410,245.34
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-79,587,811.79	-84,753,910.51
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	144,684,711.87	200,755,967.31
其他	1,144,710.00	
经营活动产生的现金流量净额	125,420,050.38	77,907,917.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	327,027,139.59	370,880,013.81

补充资料	2021 年度	2020 年度
减：现金的期初余额	370,880,013.81	163,203,391.93
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	-43,852,874.22	207,676,621.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	75,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,399,670.78
取得子公司支付的现金净额	63,200,329.22

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	327,027,139.59	370,880,013.81
其中：库存现金	448,387.32	76,930.05
可随时用于支付的银行存款	315,247,040.54	363,592,994.98
可随时用于支付的其他货币资金	11,331,711.73	7,210,088.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	327,027,139.59	370,880,013.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,633,243.26	19,408,330.09

101. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	9,633,243.26	向银行申请开具银行保函所存入的保证金存款

102. 政府补助

与收益相关的政府补助

①2021 年度

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金 额	计入当期损益的列报项目
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会上市补助	1,600,000.00	不适用	1,600,000.00	营业外收入
职业技能提升、岗前技能培训补贴	756,500.00	不适用	756,500.00	其他收益
2020 年、2021 年利用资本市场融资奖励	600,000.00	不适用	600,000.00	营业外收入
在岸服务外包业务、国际资质认证补贴	335,000.00	不适用	335,000.00	其他收益

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
2021 年服务贸易（服务外包）专项资金	310,000.00	不适用	310,000.00	其他收益
2021 年度推进科技创新能力提升计划项目	300,000.00	不适用	300,000.00	其他收益
南京建邺区 2020 年度支持开放经济发展专项资金	300,000.00	不适用	300,000.00	其他收益
2019、2020 年度商务发展（服务贸易）和市级开放型经济发展（服务贸易）专项资金补助	250,000.00	不适用	250,000.00	其他收益
以工代训补贴	170,000.00	不适用	170,000.00	其他收益
就业见习补贴	114,108.00	不适用	114,108.00	其他收益
高质量发展奖励项目	100,000.00	不适用	100,000.00	其他收益
南京市 2021 年度科技发展计划及科技经费	100,000.00	不适用	100,000.00	其他收益
技术合同补助	78,789.00	不适用	78,789.00	其他收益
2019 年“绿杨金凤计划”领军人才资助第二批资金	87,500.00	不适用	87,500.00	其他收益
稳岗补贴	60,076.97	不适用	60,076.97	其他收益
高新技术企业申报奖励资金	50,000.00	不适用	50,000.00	其他收益
四上补贴	50,000.00	不适用	50,000.00	其他收益
2020 年度对技术转移输出方奖部经费补助	40,000.00	不适用	40,000.00	其他收益
南京市职业技术指导中心见习费	27,250.00	不适用	27,250.00	其他收益
青浦区扶持金	19,700.00	不适用	19,700.00	其他收益
科技奖励扶持经费(建邺区科学技术局)	18,500.00	不适用	18,500.00	其他收益
完善职业培训补贴政策	13,200.00	不适用	13,200.00	其他收益
扬州市第八批“高层次人才创新创业项目”专项列支英才培育费	10,000.00	不适用	10,000.00	其他收益
合计	5,390,623.97		5,390,623.97	

103. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁及低价租赁值费用	6,215,004.00
租赁负债的利息费用	181,906.10
与租赁相关的总现金流出	12,699,866.01

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2021 年度金额
租赁收入	15,902,750.05

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2022 年	15,649,312.53
2023 年	16,344,139.93
2024 年	14,574,942.47
2025 年	12,548,998.79
2026 年	12,696,181.98
2026 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	3,788,697.19

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
江苏易图地理信息科技有限公司	2021-5-31	15,120 万元	70.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏易图地理信息科技有限公司	2021-5-31	详见说明	144,912,235.78	27,551,174.91

说明：2021 年 5 月 13 日，本公司与江苏易图地理信息科技有限公司股东签订了《股权转让协议》，本公司受让江苏易图地理信息科技有限公司 70% 股权，受让价格为人民币 15,120.00 万元。2021 年 5 月 28 日，本次股权转让办理了工商变更登记手续。双方约定自股权转让协议签订后两个工作日内支付 20% 即 3,024.00 万元，于交易登记日起两个工作日内支付 30% 即 4,536.00 万元，截至 2021 年 6 月 3 日，公司已按上述协议约定支

付至 50% 比例的股权转让款，因此本公司将对江苏易图地理信息科技有限公司购买日确定为 2021 年 5 月 31 日。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已按股权转让协议约定累计支付股权转让款 7,560.00 万元，剩余尚未支付金额为 7,560.00 万元。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏易图地理信息科技有限公司
—现金	151,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,201,026.73
商誉金额	109,998,973.27

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：2021 年 5 月 13 日，公司与被合并方原股东熊焰、袁志和、肖冬华以及扬州易图投资管理中心（有限合伙）签订股权转让协议收购转让方持有的江苏易图地理信息科技有限公司 70% 股权。本次股权转让价格以厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《南京市测绘勘察研究院股份有限公司股权收购涉及的江苏易图地理信息科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告（大学评估评报字[2021]960026 号）》为依据。本次收购约定了被合并方剩余 30% 股权收购计划，包括剩余股权的估值及收购方式的确定原则，但不存在业绩对赌等涉及或有对价情形。

②大额商誉形成的主要原因：被合并方拥有较好的市场前景及较强的盈利能力，公司支付的合并成本超过合并方在合并日享有的被合并方可辨认净资产公允价值的份额，导致形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江苏易图地理信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	12,570,670.78	12,570,670.78
应收款项	43,173,563.07	43,173,563.07
预付款项	203,942.07	203,942.07
其他应收款	11,560,372.89	11,560,372.89
存货	123,515,447.52	123,515,447.52
合同资产	12,103,497.58	12,103,497.58

项 目	江苏易图地理信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	2,651,474.97	2,651,474.97
投资性房地产	3,508,133.43	1,983,733.43
固定资产	4,691,590.38	3,779,890.38
使用权资产	1,058,702.72	1,058,702.72
无形资产	8,104,280.17	208,580.17
递延所得税资产	2,872,836.42	2,872,836.42
资产小计	226,014,512.00	215,682,712.00
负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	56,303,634.49	56,303,634.49
合同负债	89,517,785.83	89,517,785.83
应付职工薪酬	7,175,307.48	7,175,307.48
应交税费	3,329,985.56	3,329,985.56
其他应付款	534,360.92	534,360.92
一年内到期的非流动负债	525,561.40	525,561.40
租赁负债	769,496.70	769,496.70
递延收益	2,450,000.00	2,450,000.00
递延所得税负债	1,549,770.00	
负债小计	167,155,902.38	165,606,132.38
净资产	58,858,609.62	50,076,579.62
减：少数股东权益	17,657,582.89	15,022,973.89
取得的净资产	41,201,026.73	35,053,605.73

说明：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：被合并于股权收购前对其截至 2021 年 3 月 31 日的可辨认净资产公允价值进行过评估，评估基准日至合并日之间被合并方生产经营没有发生重大变化，故按上述评估基准日确定的可辨认净资产公允价值为基础延续计算至合并日作为其合并日的公允价值。

2. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

2021 年 5 月，公司设立全资子公司江苏舆图信息科技有限公司，注册资本 2,000.00 万元，主营业务：信息系统集成服务等。

2021年6月，公司设立全资子公司江苏舆图投资管理有限公司，注册资本5,000.00万元，主营业务：投资管理等。

2021年10月，江苏舆图投资管理有限公司投资设立江苏天圆地方环境产业有限公司，注册资本5,000.00万元，主营业务：土壤环境污染防治等。

七、在其他主体中的权益

2. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏易图	扬州市	扬州市	测绘服务	70.00		现金收购
溧城测绘	南京市	南京市	测绘服务	60.00		设立
上海舆图	上海市	上海市	测绘服务	75.00		设立
深圳舆图	深圳市	深圳市	测绘服务	100.00		设立
舆图信息	南京市	南京市	测绘服务	100.00		设立
舆图投资	南京市	南京市	投资管理	100.00		设立
天圆地方	南京市	南京市	土壤修复		45.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：江苏天圆地方环境产业有限公司系由本公司全资子公司江苏舆图投资管理有限公司于2021年9月13日与南京南知碳中和科技中心(有限合伙)、孙宝贵、张誌共同投资设立，持股比例分别为45%、30%、12.5%、12.5%，舆图投资为第一大股东。2021年11月5日，舆图投资与孙宝贵签订一致行动协议，双方约定在天圆地方公司股东会和董事会及公司经营管理重大事项决策中采取一致行动，由舆图投资在天圆地方公司董事会中推荐两人，孙宝贵任天圆地方公司董事长，双方合计持有57.5%的表决权。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的除

销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

4. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本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,本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,包括基于本公司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。本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,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；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；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.84%（比较期：2020 年 12 月 31 日：17.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.24%（比较期：2020 年 12 月 31 日：64.08%）。

5. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：万元）：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	40,954.93				
其他应付款	8,025.61				
一年内到期的非流动负债	477.04				
租赁负债		363.14	209.52	51.81	51.58
合计	49,457.58	363.14	209.52	51.81	51.58

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	27,434.12				
其他应付款	806.47				
合计	28,240.59				

6. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价

值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

3. 2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		220,292,464.68	27,800,000.00	248,092,464.68
（1）权益工具投资			27,800,000.00	27,800,000.00
（2）银行结构性存款及理财产品		220,292,464.68		220,292,464.68

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、合同资产、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，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。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

12. 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京高投科技有限公司	南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01幢(3-5层)	实业投资	13,000.00	49.50	49.50

说明：南京高投科技有限公司股东为卢祖飞（持股40%）和南京拓元投资发展有限公司（持股60%），南京拓元投资发展有限公司的股东为卢祖飞（持股49%）及其配偶江红涛（持股51%），故本公司实际控制人为卢祖飞及其配偶江红涛。

13. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

14. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京金基控股（集团）有限公司	实际控制人之卢祖飞控制的企业
南京冠鸿房地产开发有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京扬子金基置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基东南置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基合悦地产有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京第二机床厂有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京紫气通华置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京红五月文化产业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基通产置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
苏州中誉文体产业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京德润置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京通润金基置业有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京国创园投资管理有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基双创园园区管理咨询有限公司	实际控制人之卢祖飞间接控制的企业
南京金基华海置业有限公司	实际控制人之卢祖飞担任董事的企业
大江环境股份有限公司	本公司董事王海龙担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京埃德法电气自动化有限公司	控股股东南京高投控制的企业
董事、经理、财务总监、董事会秘书及总工程师	关键管理人员

15. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
南京冠鸿房地产开发有限公司	测绘、工程测量等	1,936,204.15	
南京通润金基置业有限公司	测绘、工程测量等	1,095,971.55	
南京扬子金基置业有限公司	测绘、工程测量等	113,877.36	1,020,806.31
南京金基东南置业有限公司	测绘、工程测量等		953,533.80
南京金基合悦地产有限公司	测绘、工程测量等	63,026.42	575,249.06
南京第二机床厂有限公司	测绘、工程测量等		143,528.30
南京德润置业有限公司	测绘、工程测量等		109,367.92
南京埃德法电气自动化有限公司	测绘、工程测量等		66,036.41
南京金基华海置业有限公司	测绘、工程测量等		56,603.77
大江环境股份有限公司	测绘、工程测量等	17,385.85	49,695.09
南京金基控股（集团）有限公司	测绘、工程测量等	14,486.60	35,152.83
南京紫气通华置业有限公司	测绘、工程测量等	3,915.09	18,197.71
南京红五月文化产业有限公司	测绘、工程测量等	29,980.87	8,875.46
南京金基通产置业有限公司	测绘、工程测量等		2,264.15
南京金基双创园园区管理咨询有限公司	测绘、工程测量等	271,698.11	

说明：以上交易均系按市场价格定价。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁及 物业水电费	2020 年度确认的租赁及物 业水电费
南京国创园投资管理 有限公司	房屋及建筑物	1,132,400.94	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度发生额（万元）	2020 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,160.08	902.17

16. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州中誉文体产业有限公司	240,830.40	96,332.16	240,830.40	57,799.30
应收账款	南京金基东南置业有限公司	15,777.76	3,786.66	49,661.76	3,476.32
应收账款	南京通润金基置业有限公司	5,560.00	389.20		
应收账款	南京紫气通华置业有限公司	4,150.00	290.50		
应收账款	南京金基合悦地产有限公司	167.00	40.08	53,252.00	4,689.84
应收账款	南京德润置业有限公司			385,538.30	95,407.59
应收账款	南京扬子金基置业有限公司			148,615.20	10,403.06
应收账款	南京金基华海置业有限公司			102,182.54	15,869.21
应收账款	南京金基通产置业有限公司			1,250.00	1,112.50
合同资产	南京冠鸿房地产开发有限公司	168,102.00	11,767.14		
合同资产	南京通润金基置业有限公司	132,068.00	9,244.76		
合同资产	南京金基华海置业有限公司	96,182.54	24,045.64		
合同资产	苏州中誉文体产业有限公司	60,207.60	24,083.04	60,207.60	14,449.82
合同资产	南京金基双创园园区管理咨询有限公司	52,160.00	3,651.20		
合同资产	南京德润置业有限公司	26,533.00	8,758.32	160,431.70	36,532.80
合同资产	南京扬子金基置业有限公司	20,000.00	1,400.00	127,153.80	8,900.77
合同资产	南京金基东南置业有限公司			103,871.00	7,270.97
合同资产	南京金基合悦地产有限公司			64,548.00	4,518.36
其他应收款	南京国创园投资管理有限公司	279,900.00	13,995.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债	南京金基东南置业有限公司	927,390.79	98,790.57
合同负债	南京金基合悦地产有限公司	789,513.21	
合同负债	南京德润置业有限公司	93,773.58	93,773.58
合同负债	南京通润金基置业有限公司	40,094.34	
合同负债	南京冠鸿房地产开发有限公司	25,943.40	
合同负债	南京红五月文化产业有限公司	6,067.92	
合同负债	南京扬子金基置业有限公司		169,811.32

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2021年度	2020年度
江苏易图公司本期授予的各项权益工具总额	1,380,000.00	
江苏易图公司本期行权的各项权益工具总额	1,380,000.00	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用恰当的估值技术确定	
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台所持江苏易图公司股份	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	801,297.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	801,297.00	

说明 1：2021 年 3 月 19 日，江苏易图地理信息科技股份有限公司（简称“江苏易图”）分别召开董事会和股东大会，会议通过江苏易图二次股权激励计划，同意以扬州易图投资管理中心作为员工激励持股平台，由股东熊焰和袁志和以 1.55 元/股的价格在持股平台内部分别转让 69 万股对应的合伙份额给 31 名员工。

说明 2：2021 年 5 月 13 日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于收购江苏易图地信息科技有限公司 70%股权的议案》，同意以公司自有资金 15,120 万元人民币收购江苏易图 70%股权。公司于 2021 年 5 月 28 日完成对江苏易图的股权收购工作，自 2021 年 6 月起纳入公司合并报表。以权益结算

的股份支付计入资本公积的累计金额系江苏易图实施二次股权激励计划所产生的股份支付计入资本公积的金额，公司按持股比例计算相应享有份额。

十二、承诺及或有事项

3. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

4. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

4. 利润分配情况

根据 2022 年 4 月 18 日第二届董事会第十二次会议通过的 2021 年利润分配预案，以 2021 年末总股本 11,200.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 3 元（含税）现金股利，共计分配现金股利人民币 3,360.00 万元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 3,360.00 万股，本年度不送红股。上述利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

5. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 18 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

6. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	120,100,789.25	145,821,133.25
1 至 2 年	79,775,456.84	72,176,077.11
2 至 3 年	49,119,342.49	34,331,957.10
3 至 4 年	24,219,631.90	17,061,657.78
4 至 5 年	11,560,374.06	4,128,902.12

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
5 年以上	27,214,334.86	28,852,289.69
小计	311,989,929.40	302,372,017.05
减：坏账准备	67,326,283.99	58,158,865.27
合计	244,663,645.41	244,213,151.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,670,975.32	1.50	4,670,975.32	100.00	
按组合计提坏账准备	307,318,954.08	98.50	62,655,308.67	20.39	244,663,645.41
组合 1: 应收国家机关或 事业单位客户	104,407,842.54	33.47	24,111,988.10	23.09	80,295,854.44
组合 2: 应收国有企业客 户	138,638,574.50	44.44	28,924,781.17	20.86	109,713,793.33
组合 3: 应收民营企业客 户	33,301,216.76	10.67	7,927,846.30	23.81	25,373,370.46
组合 4: 应收外资控股企 业客户	14,141,300.11	4.53	1,690,693.10	11.96	12,450,607.01
组合 5: 应收合并范围内 关联方企业客户	16,830,020.17	5.39			16,830,020.17
合计	311,989,929.40	100.00	67,326,283.99	21.58	244,663,645.41

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1.24	3,749,554.09	100.00	
按组合计提坏账准备	298,622,462.96	98.76	54,409,311.18	18.22	244,213,151.78
组合 1: 应收国家机关或 事业单位客户	106,025,041.91	35.07	21,093,601.10	19.89	84,931,440.81
组合 2: 应收国有企业客 户	144,346,072.75	47.74	23,860,892.79	16.53	120,485,179.96
组合 3: 应收民营企业客	19,457,078.77	6.43	8,103,822.40	41.65	11,353,256.37

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
户					
组合4: 应收外资控股企业客户	12,919,701.24	4.27	1,350,994.89	10.46	11,568,706.35
组合5: 应收合并范围内关联方企业客户	15,874,568.29	5.25			15,874,568.29
合计	302,372,017.05	100.00	58,158,865.27	19.23	244,213,151.78

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京市规划和自然资源局江宁分局	2,768,800.00	2,768,800.00	100.00	预计无法收回
南京市江宁区人民政府东山街道办事处	340,950.00	340,950.00	100.00	预计无法收回
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
深圳华强(南通)投资有限公司	123,578.00	123,578.00	100.00	预计无法收回
其他单位	1,287,647.32	1,287,647.32	100.00	预计无法收回
合计	4,670,975.32	4,670,975.32	100.00	

②于2021年12月31日、2020年12月31日,按组合1应收国家机关或事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,957,295.30	2,637,437.76	6.00	53,112,121.39	3,186,727.28	6.00
1-2年	23,490,239.20	3,523,535.99	15.00	24,445,417.25	3,666,812.59	15.00
2-3年	13,565,457.66	5,154,873.92	38.00	10,218,320.88	3,882,961.93	38.00
3-4年	7,801,096.91	3,510,493.64	45.00	5,062,156.51	2,277,970.43	45.00
4-5年	3,477,093.46	1,773,317.59	51.00	880,247.07	448,926.01	51.00
5年以上	12,116,660.01	7,512,329.20	62.00	12,306,778.81	7,630,202.86	62.00
合计	104,407,842.54	24,111,988.10	23.09	106,025,041.91	21,093,601.10	19.89

③于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 应收国有企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,847,619.33	3,107,809.53	8.00	73,626,007.01	5,890,080.56	8.00
1-2 年	47,025,734.91	7,524,117.53	16.00	37,592,301.02	6,014,768.16	16.00
2-3 年	28,733,428.36	7,183,357.48	25.00	16,549,347.46	4,137,336.87	25.00
3-4 年	11,054,301.48	4,421,720.59	40.00	7,614,462.01	3,045,784.80	40.00
4-5 年	6,426,339.59	3,084,642.99	48.00	2,246,471.25	1,078,306.20	48.00
5 年以上	6,551,150.83	3,603,133.05	55.00	6,717,484.00	3,694,616.20	55.00
合计	138,638,574.50	28,924,781.17	20.86	144,346,072.75	23,860,892.79	16.53

④于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 3 应收民营企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,078,854.54	1,475,519.79	7.00	4,825,861.05	337,810.27	7.00
1-2 年	2,838,862.34	681,326.96	24.00	5,271,384.88	1,265,132.37	24.00
2-3 年	3,513,161.89	1,405,264.75	40.00	2,827,084.60	1,130,833.84	40.00
3-4 年	2,367,063.99	1,325,555.83	56.00	1,310,901.55	734,104.87	56.00
4-5 年	777,349.00	614,105.72	79.00	115,025.00	90,869.75	79.00
5 年以上	2,725,925.00	2,426,073.25	89.00	5,106,821.69	4,545,071.30	89.00
合计	33,301,216.76	7,927,846.30	23.81	19,457,078.77	8,103,822.40	41.65

⑤于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 4 应收外资控股企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,566,440.51	278,322.08	5.00	6,932,320.50	346,616.03	5.00
1-2 年	3,099,872.21	278,988.54	9.00	2,246,142.62	202,152.84	9.00
2-3 年	2,064,707.92	227,117.88	11.00	2,312,672.41	254,393.97	11.00
3-4 年	2,143,587.36	364,409.86	17.00	326,754.71	55,548.30	17.00
4-5 年	326,754.71	71,886.04	22.00	209,363.40	46,059.95	22.00

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	939,937.40	469,968.70	50.00	892,447.60	446,223.80	50.00
合计	14,141,300.11	1,690,693.10	11.96	12,919,701.24	1,350,994.89	10.46

⑥于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合5应收合并范围内关联方企业客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,650,579.57			7,324,823.30		
1-2年	3,320,748.18			2,620,831.34		
2-3年	1,242,586.66			2,424,531.75		
3-4年	853,582.16			2,747,383.00		
4-5年	552,837.30			677,795.40		
5年以上	209,686.30			79,203.50		
合计	16,830,020.17			15,874,568.29		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,749,554.09	1,182,829.32	10,000.00	251,408.09	4,670,975.32
按组合计提坏账准备	54,409,311.18	10,673,896.61		2,427,899.12	62,655,308.67
合计	58,158,865.27	11,856,725.93	10,000.00	2,679,307.21	67,326,283.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,679,307.21

说明：本期核销的应收账款均不重要。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	16,044,598.94	5.14	8,517,113.64

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户二	11,848,416.72	3.80	2,259,924.26
客户三	8,868,566.33	2.84	627,379.85
客户四	6,466,732.78	2.07	1,078,819.97
客户五	6,242,418.84	2.00	436,969.31
合计	49,470,733.61	15.85	12,920,207.03

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		2,700,000.00
其他应收款	41,050,153.56	23,528,391.14
合计	41,050,153.56	26,228,391.14

(2) 应收股利

①分类

项目(或被投资单位)	2021年12月31日	2020年12月31日
南京溧城测绘有限公司		2,700,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	24,646,171.23	10,893,819.89
1至2年	6,712,314.57	2,969,454.46
2至3年	2,201,707.77	7,274,290.80
3至4年	6,676,643.10	1,951,113.20
4至5年	878,081.20	2,969,750.00
5年以上	37,186,988.00	34,381,421.40
小计	78,301,905.87	60,439,849.75
减: 坏账准备	37,251,752.31	36,911,458.61
合计	41,050,153.56	23,528,391.14

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
单位借款	32,670,000.00	32,670,000.00
保证金	24,277,353.86	22,336,739.42
员工备用金	755,884.00	687,862.40
其他往来款	14,862,620.86	3,447,000.00
合并范围内关联方企业客户	5,736,047.15	1,298,247.93
小计	78,301,905.87	60,439,849.75
减：坏账准备	37,251,752.31	36,911,458.61
合计	41,050,153.56	23,528,391.14

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	39,224,093.96	1,674,402.35	37,549,691.61
第二阶段	835,640.00	376,038.00	459,602.00
第三阶段	38,242,171.91	35,201,311.96	3,040,859.95
合计	78,301,905.87	37,251,752.31	41,050,153.56

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	39,224,093.96	4.27	1,674,402.35	37,549,691.61
组合2：应收保证金	21,425,425.95	5.00	1,071,271.31	20,354,154.64
组合3：应收员工备用金	620,000.00	5.00	31,000.00	589,000.00
组合4：应收其他往来款	11,442,620.86	5.00	572,131.04	10,870,489.82
组合5：应收合并范围内关联方往来款	5,736,047.15			5,736,047.15
计	39,224,093.96	4.27	1,674,402.35	37,549,691.61

2021年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	835,640.00	45.00	376,038.00	459,602.00
组合2：应收保证金	835,640.00	45.00	376,038.00	459,602.00

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	
按组合计提坏账准备	5,572,171.91	45.43	2,531,311.96	3,040,859.95
组合2：应收保证金	2,016,287.91	55.00	1,108,958.36	907,329.55
组合3：应收员工备用金	135,884.00	40.00	54,353.60	81,530.40
组合4：应收其他往来款	3,420,000.00	40.00	1,368,000.00	2,052,000.00
合计	38,242,171.91	92.05	35,201,311.96	3,040,859.95

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,183,156.45	844,245.44	17,338,911.01
第二阶段	2,461,388.00	1,057,624.60	1,403,763.40
第三阶段	39,795,305.30	35,009,588.57	4,785,716.73
合计	60,439,849.75	36,911,458.61	23,528,391.14

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	18,183,156.45	4.64	844,245.44	17,338,911.01
组合2：应收保证金	16,584,908.52	5.00	829,245.44	15,755,663.08
组合3：应收员工备用金	300,000.00	5.00	15,000.00	285,000.00
组合5：应收合并范围内关联方往来款	1,298,247.93			1,298,247.93
合计	18,183,156.45	4.64	844,245.44	17,338,911.01

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,461,388.00	42.97	1,057,624.60	1,403,763.40
组合2：应收保证金	2,261,388.00	45.00	1,017,624.60	1,243,763.40
组合3：应收员工备用金	200,000.00	20.00	40,000.00	160,000.00
合计	2,461,388.00	42.97	1,057,624.60	1,403,763.40

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,670,000.00	100.00	32,670,000.00	-

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	7,125,305.30	32.83	2,339,588.57	4,785,716.73
组合 2: 应收保证金	3,490,442.90	55.00	1,919,743.61	1,570,699.29
组合 3: 应收员工备用金	187,862.40	40.00	75,144.96	112,717.44
组合 4: 应收其他往来款	3,447,000.00	10.00	344,700.00	3,102,300.00
合计	39,795,305.30	87.97	35,009,588.57	4,785,716.73

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,670,000.00				32,670,000.00
按组合计提坏账准备	4,241,458.61	389,272.10		48,978.40	4,581,752.31
合计	36,911,458.61	389,272.10		48,978.40	37,251,752.31

说明: 2021年12月31日按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	18,700,000.00	18,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	单位借款	18,700,000.00	5年以上	23.88	18,700,000.00
第二名	单位借款	11,970,000.00	5年以上	15.29	11,970,000.00
第三名	其他往来款	11,345,369.86	1年以内	14.49	567,268.49
第四名	其他往来款	3,420,000.00	3-4年	4.37	1,368,000.00
第五名	保证金	3,293,400.00	1年以内	4.21	164,670.00
合计		48,728,769.86		62.24	32,769,938.49

8. 长期股权投资

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	172,260,000.00		172,260,000.00	10,060,000.00		10,060,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
溧城测绘	600,000.00			600,000.00		
上海舆图	7,500,000.00			7,500,000.00		
深圳舆图	1,960,000.00			1,960,000.00		
舆图信息		9,000,000.00		9,000,000.00		
舆图投资		2,000,000.00		2,000,000.00		
江苏易图		151,200,000.00		151,200,000.00		
合计	10,060,000.00	162,200,000.00		172,260,000.00		

9. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,219,638.21	396,364,306.14	511,602,171.85	338,552,002.78
其他业务	18,858,489.13	5,893,317.30	17,536,552.91	5,966,144.42
合计	595,078,127.34	402,257,623.44	529,138,724.76	344,518,147.20

10. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		3,300,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,468,410.34	4,546,587.59
合计	6,468,410.34	7,846,587.59

十六、补充资料**3. 当期非经常性损益明细表**

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-14,719.50	7,240.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,390,623.97	4,179,130.90

项 目	2021 年度	2020 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	6,760,875.02	5,434,244.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	608,839.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,380.16	-265,098.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	204,880.40	138,905.31
非经常性损益总额	12,225,119.21	9,494,422.41
减：非经常性损益的所得税影响数	1,841,580.68	1,513,546.67
非经常性损益净额	10,383,538.53	7,980,875.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	241,828.05	166,168.06
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	10,141,710.49	7,814,707.68

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

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	8.03	0.73	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.64	

②2020 年度

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	8.23	0.69	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.62	

公司名称：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

日期：2022年4月18日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算、收购、出售、股权转让、增资、减资、股权激励、上市、发行、承销、保荐、并购重组、破产清算、受托管理、其他经济行为；法律、法规、规章及规范性文件规定和国务院批准的其他经营活动。不得从事金融业务。

登记机关



2021 年 12 月 17 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



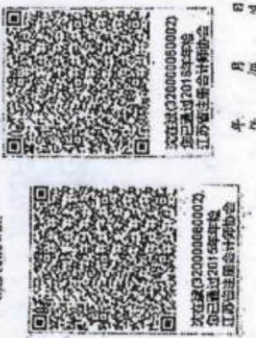
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王...
身份证号: ...
注册日期: ...
有效期至: ...



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



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



刘亚娟(110101560180)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日

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
年 月 日



社 名 文 姓
Full name 刘亚娟
注 姓 名
Sex 女
出 生 日 期
Date of Birth 1991-11-29
工 作 单 位
Working Unit 江苏同益会计师事务所(普通合伙)
身 份 证 号
Identity Card No. 320524199111295570

江苏同益会计师事务所(普通合伙)
1101020362092



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

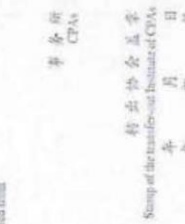


同意转入
Agree the holder to be transferred to

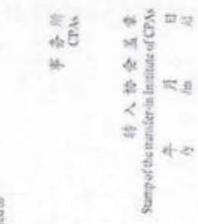


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to

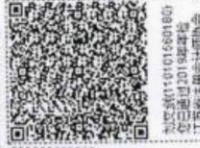


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘亚娟(110101560180)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate 110101560180

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 03 月 25 日

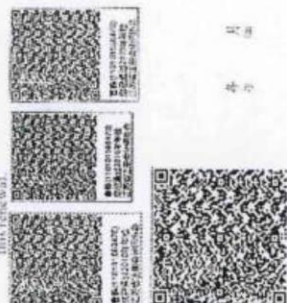


姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after



年 月 日

证书编号: 110101000470
No. of Certificate

注册机构名称: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 05 日
Date of Issuance

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

同意调入
Agree to be taken in by the institute



同意调入
Agree to be taken in by the institute

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 to be taken out by the institute

转出机构名称
Name of the institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调出
Agree to be taken out by the institute

转入机构名称
Name of the institute of CPAs

转入日期
Date of transfer



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	223,601,142.00	336,660,382.85	短期借款		
交易性金融资产	170,990,960.56	220,292,464.68	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	4,781,400.00	6,838,311.25	应付票据	3,400,000.00	
应收账款	295,852,048.12	315,394,835.67	应付账款	337,109,716.19	409,549,337.50
应收款项融资			预收款项	1,279,033.98	2,494,033.01
预付款项	4,422,405.10	2,260,901.87	合同负债	613,726,653.80	569,681,681.41
其他应收款	31,970,296.66	48,079,037.41	应付职工薪酬	36,532,462.08	68,278,868.06
其中：应收利息			应交税费	29,823,742.93	40,305,891.81
应收股利			其他应付款	53,786,384.37	80,256,098.28
存货	873,792,611.20	772,661,210.05	其中：应付利息		
合同资产	129,931,974.69	137,174,658.59	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	3,963,217.21	4,770,401.55
其他流动资产	4,569,569.55	1,422,651.04	其他流动负债	725,237.78	573,069.90
流动资产合计	1,739,912,407.88	1,840,784,453.41	流动负债合计	1,080,346,448.34	1,175,909,381.52
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	2,345,998.86		永续债		
其他权益工具投资	27,800,000.00	27,800,000.00	租赁负债	2,340,799.56	6,760,537.89
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产	80,102,595.54	81,963,620.71	长期应付职工薪酬		
固定资产	135,328,535.18	140,861,412.31	预计负债		
在建工程			递延收益	4,889,600.00	4,207,700.00
生产性生物资产			递延所得税负债	1,559,090.27	1,516,592.32
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	7,042,884.27	12,498,674.83	非流动负债合计	8,789,489.83	12,484,830.21
无形资产	19,162,744.28	18,578,092.85	负债合计	1,089,135,938.17	1,188,394,211.73
开发支出			所有者权益：		
商誉	114,124,445.69	109,998,973.27	股本	145,600,000.00	112,000,000.00
长期待摊费用	2,291,387.33	2,871,278.06	其他权益工具		
递延所得税资产	29,299,478.20	28,112,578.15	其中：优先股		
其他非流动资产	203,883.49	351,000.00	永续债		
非流动资产合计	417,701,952.84	423,035,630.18	资本公积	592,243,939.41	625,157,113.41
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	38,990,977.73	38,990,977.73
			未分配利润	257,092,451.88	265,437,931.73
			归属于母公司所有者权益合计	1,033,927,369.02	1,041,586,022.87
			少数股东权益	34,551,053.53	33,839,848.99
			所有者权益合计	1,068,478,422.55	1,075,425,871.86
资产总计	2,157,614,360.72	2,263,820,083.59	负债和所有者权益总计	2,157,614,360.72	2,263,820,083.59

法定代表人：

王郁文



主管会计工作负责人：

6-1-380



会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	226,150,619.39	221,950,419.13
其中：营业收入	226,150,619.39	221,950,419.13
二、营业总成本	202,195,080.60	183,223,191.36
其中：营业成本	137,430,155.59	137,027,501.94
税金及附加	2,184,931.64	2,252,156.18
销售费用	13,412,669.24	10,125,842.14
管理费用	32,481,915.66	20,914,867.62
研发费用	17,750,449.22	14,042,890.81
财务费用	-1,065,040.75	-1,140,067.33
其中：利息费用	159,746.54	16,145.83
利息收入	1,338,291.53	1,326,505.18
加：其他收益	2,601,372.18	1,404,406.81
投资收益（损失以“-”号填列）	1,939,857.67	3,925,802.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	990,960.56	509,433.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,943,616.89	-4,913,566.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,199,400.00	-2,508,401.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,882.17	-5,870.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,236,828.26	37,139,033.25
加：营业外收入	9,600.00	305,741.90
减：营业外支出	32,028.00	115,500.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,214,400.26	37,329,275.05
减：所得税费用	4,543,029.57	5,846,756.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,671,370.69	31,482,518.69
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,671,370.69	31,482,518.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	25,254,520.15	29,422,316.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	416,850.54	2,060,202.51
六、其他综合收益的税后净额	-	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,671,370.69	31,482,518.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	25,254,520.15	29,422,316.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额	416,850.54	2,060,202.51
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.17	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	0.17	0.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王都
 3201000088170

陈冲


张凯




合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,503,009.58	290,900,757.46
收到的税费返还	2,099.06	-
收到其他与经营活动有关的现金	34,137,778.61	21,550,215.39
经营活动现金流入小计	345,642,887.25	312,450,972.85
购买商品、接受劳务支付的现金	202,460,690.39	174,548,163.26
支付给职工以及为职工支付的现金	161,885,295.78	141,827,057.24
支付的各项税费	28,116,453.85	26,695,928.11
支付其他与经营活动有关的现金	49,158,063.07	39,315,934.85
经营活动现金流出小计	441,620,503.09	382,387,083.46
经营活动产生的现金流量净额	-95,977,615.84	-69,936,110.61
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	2,830,719.38	5,102,267.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,493.80	11,078.56
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	321,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计	323,864,213.18	505,113,346.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,924,329.83	27,480,149.58
投资支付的现金	32,585,500.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,514,899.12	63,200,329.22
支付其他与投资活动有关的现金	260,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	303,024,728.95	442,680,478.80
投资活动产生的现金流量净额	20,839,484.23	62,432,867.33
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	50,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	466,655.13	-
筹资活动现金流入小计	466,655.13	50,000.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,595,744.68	61,816,145.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,090,140.31	-
筹资活动现金流出小计	35,685,884.99	61,816,145.83
筹资活动产生的现金流量净额	-35,219,229.86	-61,766,145.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-110,357,361.47	-69,269,389.11
加：期初现金及现金等价物余额	327,027,139.59	370,880,013.81
六、期末现金及现金等价物余额	216,669,778.12	301,610,624.70

法定代表人：

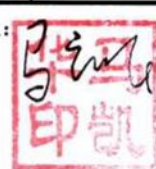
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王都



陈冲



合并所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	112,000,000.00				625,157,113.41				38,990,977.73	265,437,931.73	1,041,586,022.87	33,839,848.99	1,075,425,871.86
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、本年初余额	112,000,000.00				625,157,113.41				38,990,977.73	265,437,931.73	1,041,586,022.87	33,839,848.99	1,075,425,871.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,600,000.00				-32,913,174.00					-8,345,479.85	-7,658,653.85	711,204.54	-6,947,449.31
(一) 综合收益总额										25,254,520.15	25,254,520.15	416,850.54	25,671,370.69
(二) 所有者投入和减少资本					686,826.00						686,826.00	294,354.00	981,180.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					686,826.00								
4. 其他													
(三) 利润分配										-33,600,000.00	-33,600,000.00		-33,600,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	33,600,000.00				-33,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,600,000.00				-33,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	145,600,000.00				592,243,939.41				38,990,977.73	257,092,451.88	1,033,927,369.02	34,551,053.53	1,068,478,422.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.



合并所有者权益变动表

2021年度1-6月

单位：元 币种：人民币

2021年1-6月

编制单位：南京市测绘地理研究院股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	80,000,000.00				656,355,816.41				32,697,798.92	249,814,059.77	1,018,867,675.10	5,402,866.48	1,024,270,541.58
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	80,000,000.00				656,355,816.41				32,697,798.92	249,814,059.77	1,018,867,675.10	5,402,866.48	1,024,270,541.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000,000.00				-31,885,529.00					-30,577,683.82	-30,463,212.82	19,766,844.40	-10,696,368.42
(一) 综合收益总额										29,422,316.18	29,422,316.18	2,060,202.51	31,482,518.69
(二) 所有者投入和减少资本					114,471.00						114,471.00		114,471.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					114,471.00						114,471.00		114,471.00
4. 其他													
(三) 利润分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00				-32,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	112,000,000.00				624,470,287.41				32,697,798.92	219,236,375.95	988,404,462.28	17,706,641.89	1,013,574,173.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王都印
3201000020176

陈印

王凯印

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2022年6月30日	2021年12月31日	负债和所有者权益	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	170,272,521.02	250,056,052.56	短期借款		
交易性金融资产	170,990,960.56	220,292,464.68	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	3,667,000.00	6,838,311.25	应付票据	3,400,000.00	
应收账款	235,295,154.63	244,663,645.41	应付账款	254,079,052.62	308,064,250.73
应收款项融资			预收款项	1,276,415.73	2,494,033.01
预付款项	3,028,020.78	1,908,161.10	合同负债	515,654,387.51	473,054,283.71
其他应收款	29,201,376.19	41,050,153.56	应付职工薪酬	27,078,820.89	48,753,166.41
其中：应收利息			应交税费	22,986,948.74	30,830,447.46
应收股利			其他应付款	56,374,423.40	81,662,317.09
存货	701,003,291.24	631,249,656.47	其中：应付利息		
合同资产	118,585,523.79	123,085,433.70	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	3,527,330.18	3,333,155.56
其他流动资产	2,703,308.17	1,165,669.21	其他流动负债	463,513.54	597,876.91
流动资产合计	1,434,747,156.38	1,520,309,547.94	流动负债合计	884,840,892.61	948,789,530.88
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	195,205,998.86	172,260,000.00	永续债		
其他权益工具投资	27,800,000.00	27,800,000.00	租赁负债	2,096,612.33	4,888,065.20
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产	76,759,181.05	78,536,829.97	长期应付职工薪酬		
固定资产	127,592,881.07	133,465,770.85	预计负债		
在建工程			递延收益	500,000.00	500,000.00
生产性生物资产			递延所得税负债	148,644.08	43,869.70
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	6,366,781.22	8,875,106.77	非流动负债合计	2,745,256.41	5,431,934.90
无形资产	11,252,907.23	10,347,373.87	负债合计	887,586,149.02	954,221,465.78
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本	145,600,000.00	112,000,000.00
长期待摊费用	662,909.42	1,070,955.87	其他权益工具		
递延所得税资产	21,131,191.89	21,349,983.51	其中：优先股		
其他非流动资产	203,883.49	351,000.00	永续债		
非流动资产合计	466,975,734.23	454,057,020.84	资本公积	584,425,634.14	618,025,634.14
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	39,036,000.37	39,036,000.37
			未分配利润	245,075,107.08	251,083,468.49
			所有者权益合计	1,014,136,741.59	1,020,145,103.00
资产总计	1,901,722,890.61	1,974,366,568.78	负债和所有者权益总计	1,901,722,890.61	1,974,366,568.78

法定代表人：王郁灵

主管会计工作负责人：6-1-385

会计机构负责人：张凤

印都 320100008178

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	179,468,202.22	194,625,711.47
减：营业成本	107,636,463.27	122,734,226.00
税金及附加	2,071,573.50	2,194,198.23
销售费用	10,457,871.66	9,990,757.73
管理费用	19,971,064.17	17,613,151.55
研发费用	12,966,505.39	11,515,095.21
财务费用	-1,001,534.46	-1,133,945.62
其中：利息费用	131,522.12	-
利息收入	1,230,422.37	1,294,688.73
加：其他收益	1,555,068.56	1,336,803.94
投资收益（损失以“-”号填列）	1,939,857.67	3,925,802.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	990,960.56	509,433.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,264,997.70	-4,225,015.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,856,298.18	-2,343,342.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,435.16	-5,870.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,262,280.16	30,910,040.46
加：营业外收入	-	305,741.90
减：营业外支出	1,965.93	115,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,260,314.23	31,100,282.36
减：所得税费用	4,668,675.64	4,911,191.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,591,638.59	26,189,090.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	27,591,638.59	26,189,090.66
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王都



母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：南京市测绘勘察研究院股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,432,201.01	280,292,003.66
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	25,886,377.57	19,296,802.16
经营活动现金流入小计	272,318,578.58	299,588,805.82
购买商品、接受劳务支付的现金	147,725,433.23	168,053,272.69
支付给职工以及为职工支付的现金	119,544,815.23	134,009,660.97
支付的各项税费	20,619,778.27	22,453,855.03
支付其他与经营活动有关的现金	31,343,416.37	35,673,705.99
经营活动现金流出小计	319,233,443.10	360,190,494.68
经营活动产生的现金流量净额	-46,914,864.52	-60,601,688.86
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,915,223.38	7,802,267.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,993.80	11,078.56
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	321,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计	323,919,217.18	507,813,346.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,331,204.83	26,540,895.28
投资支付的现金	53,185,500.00	99,600,000.00
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	260,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	318,516,704.83	456,140,895.28
投资活动产生的现金流量净额	5,402,512.35	51,672,450.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,595,744.68	60,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,883,855.31	-
筹资活动现金流出小计	35,479,599.99	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-35,479,599.99	-60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-76,991,952.16	-68,929,238.01
加：期初现金及现金等价物余额	241,501,574.30	349,938,313.15
六、期末现金及现金等价物余额	164,509,622.14	281,009,075.14

法定代表人：

王郁文



主管会计工作负责人：

6-1-387



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月						所有者权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	112,000,000.00			618,025,634.14				39,036,000.37	251,083,468.49	1,020,145,103.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	112,000,000.00			618,025,634.14				39,036,000.37	251,083,468.49	1,020,145,103.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,600,000.00			-33,600,000.00					-6,008,361.41	-6,008,361.41
(一) 综合收益总额									27,591,638.59	27,591,638.59
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-33,600,000.00	-33,600,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	33,600,000.00			-33,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,600,000.00			-33,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	145,600,000.00			584,425,634.14				39,036,000.37	245,075,107.08	1,014,136,741.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王都



陈冲



马俊

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				650,025,634.14				32,742,821.56	254,444,859.19	1,017,213,314.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00				650,025,634.14				32,742,821.56	254,444,859.19	1,017,213,314.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000,000.00				-32,000,000.00					-33,810,909.34	-33,810,909.34
(一) 综合收益总额										26,189,090.66	26,189,090.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00				-32,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	112,000,000.00				618,025,634.14				32,742,821.56	220,633,949.85	983,402,405.55

法定代表人：

王郁文



主管会计工作负责人：

陈



会计机构负责人：

