



05102021050023359996
报告文号：容诚审字[2021]214Z0017号

审计报告

江苏易图地理信息科技股份有限公司
容诚审字[2021]214Z0017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	
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 - 86

审计报告

容诚审字[2021]214Z0017号

江苏易图地理信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏易图地理信息科技股份有限公司（以下简称易图地信公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年1-3月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，公允反映了易图地信公司2020年12月31日、2021年3月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年1-3月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，我们独立于易图地信公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

易图地信公司管理层（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，管理层负责评估易图地信公司的持续经营能力，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易图地信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易图地信公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对易图地信公司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易图地信公司不能持续经营。

(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。

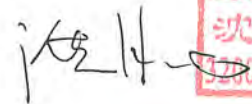
(6) 就易图地信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

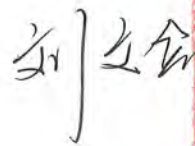
(此页无正文，为江苏易图地理信息科技股份有限公司容诚审字
[2021]214Z0017号审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年5月12日

合并资产负债表

2021年3月31日

编制单位：江苏易图地理信息科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	20,451,487.51	40,910,665.83	短期借款	五、14	5,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	300,000.00		应付票据			
应收账款	五、3	40,027,343.32	66,387,759.43	应付账款	五、15	53,568,356.73	72,470,292.66
应收款项融资				预收款项	五、16		95,496,281.66
预付款项	五、4	2,491,198.79	136,671.05	合同负债	五、17	88,944,128.32	
其他应收款	五、5	11,590,655.30	13,307,019.74	应付职工薪酬	五、18	5,106,230.02	14,817,055.00
其中：应收利息				应交税费	五、19	2,985,564.16	4,002,384.74
应收股利				其他应付款	五、20	531,941.57	911,322.78
存货	五、6	113,972,317.05	111,577,677.68	其中：应付利息			
合同资产	五、7	12,153,922.18		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	五、21	525,561.40	
其他流动资产	五、8	1,515,588.77	5,937,078.87	其他流动负债			
流动资产合计		202,502,512.92	238,256,872.60	流动负债合计		156,661,782.20	187,697,336.84
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、22	744,881.86	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、9	1,995,200.00	2,012,400.00	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、10	3,491,920.33	3,785,330.96	预计负债			
在建工程				递延收益	五、23	2,450,000.00	2,450,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、11	1,143,398.93		非流动负债合计		3,194,881.86	2,450,000.00
无形资产	五、12	220,393.78	238,114.18	负债合计		159,856,664.06	190,147,336.84
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、24	26,640,000.00	33,300,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五、13	2,802,456.42	2,893,401.28	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		9,653,369.46	8,929,246.42	资本公积	五、25		2,303,912.79
				减：库存股	五、26		22,350,000.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、27		2,688,978.48
				未分配利润	五、28	25,659,218.32	41,095,890.91
				归属于母公司所有者权益合计		52,299,218.32	57,038,782.18
				少数股东权益			
				所有者权益合计		52,299,218.32	57,038,782.18
资产总计		212,155,882.38	247,186,119.02	负债和所有者权益总计		212,155,882.38	247,186,119.02

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

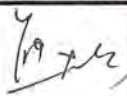

2021年1-3月

编制单位：江苏易图地理信息科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度
一、营业总收入		14,727,657.81	149,503,720.21
其中：营业收入	五、29	14,727,657.81	149,503,720.21
二、营业总成本		14,144,440.98	124,122,467.91
其中：营业成本	五、29	9,025,337.12	96,051,775.07
税金及附加	五、30	14,983.85	655,599.96
销售费用			
管理费用	五、31	2,666,237.63	15,613,643.26
研发费用	五、32	2,432,449.06	11,868,966.13
财务费用	五、33	5,433.32	-67,516.51
其中：利息费用		22,920.94	
利息收入		22,908.15	77,741.03
加：其他收益	五、34	1,772,996.28	2,920,470.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		328,015.34
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	907,284.75	-5,352,299.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	11,600.15	771.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,275,098.01	23,278,209.52
加：营业外收入	五、38	2,539.56	5,565.37
减：营业外支出	五、39		24,927.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,277,637.57	23,258,847.50
减：所得税费用	五、40	597,001.43	2,337,768.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,680,636.14	20,921,079.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,680,636.14	20,921,079.26
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）		2,680,636.14	20,921,079.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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		2,680,636.14	20,921,079.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,680,636.14	20,921,079.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-



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



2021年1-3月

编制单位：江苏易图地理信息科技股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-3月	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		28,728,127.79	127,817,681.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	4,776,495.71	21,211,385.37
经营活动现金流入小计		33,504,623.50	149,029,067.27
购买商品、接受劳务支付的现金		27,481,219.89	72,820,316.21
支付给职工以及为职工支付的现金		17,195,741.25	32,530,223.92
支付的各项税费		2,634,820.37	8,126,509.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,347,457.78	25,393,117.99
经营活动现金流出小计		51,659,239.29	138,870,167.57
经营活动产生的现金流量净额		-18,154,615.79	10,158,899.70
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			328,015.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		18,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	18,328,015.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,441.59	567,667.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	-	18,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,441.59	18,567,667.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,441.59	-239,651.66
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		5,010,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,010,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,920.94	4,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	7,420,200.00	22,350,000.00
筹资活动现金流出小计		7,453,120.94	26,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,443,120.94	-26,350,000.00
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		-20,630,178.32	-16,430,751.96
加：期初现金及现金等价物余额		40,910,665.83	57,341,417.79
六、期末现金及现金等价物余额		20,280,487.51	40,910,665.83

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

2021年1-3月

币种：人民币

编制单位：江苏数源网络信息科技股份有限公司
2021年1-3月

项目	2021年1-3月												
	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	所有者权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	33,300,000.00				2,303,912.79	22,350,000.00			2,688,978.48	41,095,890.91	57,038,782.18		57,038,782.18
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	33,300,000.00				2,303,912.79	22,350,000.00			2,688,978.48	41,095,890.91	57,038,782.18		57,038,782.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-6,660,000.00				-2,303,912.79	-22,350,000.00			-2,688,978.48	-15,436,672.59	-4,739,563.86		-4,739,563.86
(一) 综合收益总额									2,680,636.14	2,680,636.14	2,680,636.14		2,680,636.14
(二) 所有者投入和减少资本	-6,660,000.00				-2,303,912.79	-22,350,000.00			-2,688,978.48	-18,117,308.73	-7,420,200.00		-7,420,200.00
1. 所有者投入的普通股	-6,660,000.00				-2,303,912.79	-22,350,000.00			-2,688,978.48	-18,117,308.73	-7,420,200.00		-7,420,200.00
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													
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)													
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	26,640,000.00									25,659,218.32	52,299,218.32		52,299,218.32

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

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京易图地奥信息科技股份有限公司

项目	2020年度											
	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,300,000.00				2,303,912.79			568,951.27	26,294,838.86	62,467,702.92		62,467,702.92
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	33,300,000.00				2,303,912.79			568,951.27	26,294,838.86	62,467,702.92		62,467,702.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,120,027.21	14,801,052.05	-5,428,920.74		-5,428,920.74
(一) 综合收益总额									20,921,079.26	20,921,079.26		20,921,079.26
(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								2,120,027.21	-6,120,027.21	-4,000,000.00		-4,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								2,120,027.21	-2,120,027.21			
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	33,300,000.00				2,303,912.79			2,688,978.48	41,095,890.91	57,038,782.18		57,038,782.18

法定代表人：

熊焰



主管会计工作负责人：

葛萍



会计机构负责人：

葛萍



母公司资产负债表

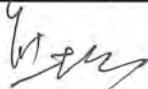
2021年3月31日

编制单位：江苏易图地理信息科技股份有限公司

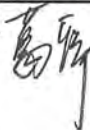
单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		19,734,264.38	40,764,394.16	短期借款		5,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		300,000.00		应付票据			
应收账款	十五、1	39,832,540.18	65,704,252.43	应付账款		54,153,356.73	72,924,492.66
应收款项融资				预收款项			95,496,281.66
预付款项		2,491,198.79	136,671.05	合同负债		88,944,128.32	
其他应收款	十五、2	13,030,655.30	14,492,344.93	应付职工薪酬		4,972,592.17	14,377,469.11
其中：应收利息				应交税费		2,952,415.92	4,001,962.80
应收股利				其他应付款		528,300.92	911,322.78
存货		113,972,317.05	111,577,677.68	其中：应付利息			
合同资产		12,153,922.18		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		525,561.40	
其他流动资产		1,507,820.24	5,929,310.34	其他流动负债			
流动资产合计		203,022,718.12	238,604,650.59	流动负债合计		157,076,355.46	187,711,529.01
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	2,054,552.15	2,054,552.15	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		744,881.86	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		3,491,920.33	3,785,330.96	预计负债			
在建工程				递延收益		2,450,000.00	2,450,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,143,398.93		非流动负债合计		3,194,881.86	2,450,000.00
无形资产		220,393.78	238,114.18	负债合计		160,271,237.32	190,161,529.01
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		26,640,000.00	33,300,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		2,780,134.84	2,860,542.01	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		9,690,400.03	8,938,539.30	资本公积			2,858,464.94
				减：库存股			22,350,000.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			2,688,978.48
				未分配利润		25,801,880.83	40,884,217.46
				所有者权益合计		52,441,880.83	57,381,660.88
资产总计		212,713,118.15	247,543,189.89	负债和所有者权益总计		212,713,118.15	247,543,189.89

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1-3月

编制单位：江苏易图地理信息科技股份有限公司

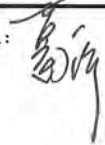

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度
一、营业收入	十五、4	14,625,649.19	149,328,302.95
减：营业成本	十五、4	8,818,811.27	95,871,086.50
税金及附加		14,962.39	655,204.12
销售费用			
管理费用		2,624,763.34	15,411,812.27
研发费用		2,432,449.06	11,868,966.13
财务费用		5,636.92	-67,837.21
其中：利息费用		22,920.94	
利息收入		22,452.55	77,115.73
加：其他收益		1,772,996.28	2,906,370.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		328,015.34
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		550,899.71	-5,212,881.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,600.15	771.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,064,522.35	23,611,346.35
加：营业外收入		2,361.34	5,565.37
减：营业外支出		-	24,927.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,066,883.69	23,591,984.33
减：所得税费用		586,463.74	2,353,613.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,480,419.95	21,238,370.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,480,419.95	21,238,370.59
（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		2,480,419.95	21,238,370.59

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



2021年1-3月

编制单位：江苏易图地理信息科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-3月	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		27,780,627.79	127,561,121.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,767,279.11	21,145,396.41
经营活动现金流入小计		32,547,906.90	148,706,518.31
购买商品、接受劳务支付的现金		27,350,419.89	72,518,316.21
支付给职工以及为职工支付的现金		16,691,968.64	31,821,101.50
支付的各项税费		2,633,929.84	8,114,033.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,597,155.78	25,701,271.67
经营活动现金流出小计		51,273,474.15	138,154,722.96
经营活动产生的现金流量净额		-18,725,567.25	10,551,795.35
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			328,015.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			18,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	18,328,015.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,441.59	567,667.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			18,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,441.59	18,567,667.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,441.59	-239,651.66
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		5,010,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,010,000.00	-
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,920.94	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,420,200.00	22,350,000.00
筹资活动现金流出小计		7,453,120.94	26,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,443,120.94	-26,350,000.00
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			
		-21,201,129.78	-16,037,856.31
加：期初现金及现金等价物余额		40,764,394.16	56,802,250.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		19,563,264.38	40,764,394.16


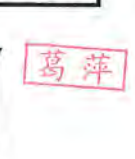
法定代表人：

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

2021年1-3月

项目	2021年1-3月							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	33,300,000.00				2,858,464.94	22,350,000.00			2,688,978.48	40,884,217.46	57,381,660.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				2,858,464.94	22,350,000.00			2,688,978.48	40,884,217.46	57,381,660.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-6,660,000.00				-2,858,464.94	-22,350,000.00			-2,688,978.48	-15,082,336.63	-4,939,780.05
(一) 综合收益总额											2,480,419.95
(二) 所有者投入和减少资本	-6,660,000.00				-2,858,464.94	-22,350,000.00			-2,688,978.48	-17,562,756.58	-7,420,200.00
1. 所有者投入的普通股	-6,660,000.00				-2,858,464.94	-22,350,000.00			-2,688,978.48	-17,562,756.58	-7,420,200.00
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											
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)											
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	26,640,000.00									25,801,880.83	52,441,880.83

编制单位：江苏易图地理信息科技有限公司

单位：元 币种：人民币



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

熊焰

葛萍

葛萍



母公司所有者权益变动表

2020年

编制单位：江苏易图地理信息科技有限公司

单位：元 币种：人民币

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	33,300,000.00				2,858,464.94				568,951.27	25,765,874.08	62,493,290.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,300,000.00				2,858,464.94				568,951.27	25,765,874.08	62,493,290.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(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											
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)											
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	33,300,000.00				2,858,464.94			22,350,000.00	2,688,978.48	40,884,217.46	57,381,660.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

高萍

(Signature)

高萍

江苏易图地理信息科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月

(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

江苏易图地理信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 注册资本为人民币 2,664 万元, 法定代表人为熊焰, 统一社会信用代码为 91321000746809578B, 注册地址为江苏信息产业基地(扬州)内 9 号楼。

本公司前身为扬州易图遥测科技有限公司(以下简称:“易图地测有限公司”), 成立于 2003 年 2 月 27 日, 系由戴彤、潘红云、王秀兰出资设立。设立时注册资本 12 万元。

经历次股权转让及增资, 易图地测有限公司注册资本为 2,100 万元, 分别由熊焰、袁志和、陈正富各自出资 700 万元, 各自占注册资本的 33.33%。

2016 年 2 月 5 日, 易图地测有限公司依法整体变更为江苏易图地理信息科技股份有限公司, 注册资本变更为人民币 3,000 万元, 股本为 3,000 万股, 其中: 熊焰持有 1,000 万股, 持股比例为 33.33%; 袁志和持有 1,000 万股, 持股比例为 33.33%; 陈正富持有 1,000 万股, 持股比例为 33.33%。

2016 年 2 月 26 日, 经本公司股东大会决议, 同意增加注册资本 330 万元, 由自然人肖冬华和法人扬州易图投资管理中心(有限合伙)分别认购 30 万股、300 万股。本次增资完成后, 注册资本变更为人民币 3,330 万元, 股本为 3,330 万股。

2021 年 3 月 3 日, 经本公司股东大会决议, 同意减少注册资本 666 万元, 由本公司回购自然人股东陈正富 500 万股、熊焰 83 万股、袁志和 83 万股; 同时, 自然人股东陈正富分别转让给熊焰、袁志和各 250 万股股权。本次减资完成后, 注册资本变更为人民币 2,664 万元, 股本为 2,664 万股。

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数	持股比例
1	熊焰	11,670,000.00	43.81%
2	袁志和	11,670,000.00	43.81%
3	扬州易图投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	11.26%
4	肖冬华	300,000.00	1.12%
	合计	26,640,000.00	100.00%

本公司属于专业技术服务业，所提供的主要服务为测绘服务、地理信息系统集成与服务，包括调查类、航测类、工程测量类、地理信息处理及应用类及其他类业务。

2. 合并财务报表范围及变化

报告期末，本公司纳入合并范围的子公司为 1 家，具体情况详见本附注七“企业集团子公司的构成”。

本报告期内，本公司不存在新增和减少子公司，合并财务报表范围未发生变化，具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

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。

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。

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. 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，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。

(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、租赁应收款等，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。

对于应收账款，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 应收民营企业客户

应收账款组合 3 应收国有企业客户

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 应收保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金

其他应收款组合 3 应收其他往来款

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 5 应收利息

其他应收款组合 6 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。

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、8。

8. 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。

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司的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。

10. 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

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。

(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、16。

11. 合同资产及合同负债

自 2021 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、7。

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 2021 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. 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、16。

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

14. 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(%)
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

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。

15. 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
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。

16. 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。

17. 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。

18. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

19. 收入确认原则和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(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。

交易价格是指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。

(以下会计政策, 企业根据实际情况进行描述, 如不适用可以删除)

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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 供劳务

根据测绘等专业技术服务的业务特点，本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。

②让渡资产使用权

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。

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以前

(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提供劳务

根据测绘等专业技术服务的业务特点，本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。

②让渡资产使用权

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。

20. 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。

21. 递延所得税资产

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资产。本公司不对递延所得税资产进行折现。

(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) 特定交易或事项所涉及的递延所得税资产的确认

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。

22. 经营租赁

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。

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

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。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并

将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

经营租赁的会计处理方法

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。

23. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内, 本公司无重大会计政策变更。

①2017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”)。要求执行企业会计准则的非上市企业, 自2021年1月1日起施行。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、19。

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。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2021年1月1日合同负债90,091,233.64元、其他流动资产-5,405,048.02元、预收款项-95,496,281.66元、应收账款-12,752,049.25元、合同资产12,752,049.25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2021年1月1日合同负债90,091,233.64元、其他流动资产-5,405,048.02元、预收款项-95,496,281.66元、应收账款-12,752,049.25元、合同资产12,752,049.25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。

②2019年12月10日, 财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释, 对以前年度不进行追溯。

③2018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”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》

或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 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、22。

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。

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、16，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。

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。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,270,443.26 元、租赁负债 744,881.86 元、一年内到期的非流动负债 525,561.40 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 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,270,443.26 元、租赁负债 744,881.86 元、一年内到期的非流动负债 525,561.40 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。

(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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	66,387,759.43	53,635,710.18	-12,752,049.25
合同资产	不适用	12,752,049.25	12,752,049.25

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项	95,496,281.66		-95,496,281.66
合同负债	不适用	90,091,233.64	90,091,233.64
其他流动资产	6,488,393.77	1,083,345.75	-5,405,048.02

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2021 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 12,752,049.25 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动资产

于 2021 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 95,496,281.66 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资产。

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
应收账款	65,704,252.43	52,952,203.18	-12,752,049.25
合同资产	不适用	12,752,049.25	12,752,049.25
预收款项	95,496,281.66		-95,496,281.66
合同负债	不适用	90,091,233.64	90,091,233.64
其他流动资产	6,480,625.24	1,075,577.22	-5,405,048.02

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2021 年 1 月 1 日，母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 12,752,049.25 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动资产

于 2021 年 1 月 1 日，母公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 95,496,281.66 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。

(4) 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	1,270,443.26	1,270,443.26
租赁负债	不适用	744,881.86	744,881.86
一年内到期的非流动负债		525,561.40	525,561.40

各项目调整情况说明：

注1、使用权资产、租赁负债

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744,881.86元，其中将于一年内到期的金额525,561.40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1,270,443.26元。

于2021年1月1日，本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
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,375,000.00
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	1,375,000.00
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.65%
2021年1月1日租赁负债	1,270,443.26
列示为：	
一年内到期的非流动负债	525,561.40
租赁负债	744,881.86

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	1,270,443.26	1,270,443.26
租赁负债	不适用	744,881.86	744,881.86
一年内到期的非流动负债		525,561.40	525,561.40

各项目调整情况说明：

注 1、使用权资产、租赁负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，母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 744,881.86 元，其中将于一年内到期的金额 525,561.40 元重分类至一年内到期的非流动负债。母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 1,270,443.26 元。

于 2021 年 1 月 1 日，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
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,375,000.00
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	1,375,000.00
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,270,443.26
列示为：	
一年内到期的非流动负债	525,561.40
租赁负债	744,881.86

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	5%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	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	25%、15%

说明 1：本公司房租业务增值税税率为 5%，测绘服务等业务增值税税率为 6%。

本公司及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
浙江优图地理信息科技有限公司	25

说明：2018 年 11 月，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15% 税收优惠政策。截至本报告日，本公司正在准备高新技术企业认定需提交的材料，2021 年 1-3 月暂按 15% 的企业所得税税率计算应纳所得税额。

2. 税收优惠

(1) 2018 年 11 月，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832004270），有效期三年，2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15% 税收优惠政策。

(2) 根据财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	152,859.49	111,805.00
银行存款	20,127,628.02	40,798,860.83
其他货币资金	171,000.00	
合计	20,451,487.51	40,910,665.83

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。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021年3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	300,000.00		300,000.00			

(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

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	23,470,906.67	47,052,496.30
1至2年	13,094,347.68	17,925,180.24
2至3年	7,350,131.73	8,029,478.73
3至4年	2,003,134.30	1,365,717.30
4至5年	906,660.00	881,860.00
5年以上	4,048,319.40	4,129,864.21
小计	50,873,499.78	79,384,596.78
减：坏账准备	10,846,156.46	12,996,837.35
合计	40,027,343.32	66,387,759.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年3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	580,969.60	1.14	580,969.60	100.00	
按组合计提坏账准备	50,292,530.18	98.86	10,265,186.86	20.41	40,027,343.32
组合1：国家机关、事业单位	35,594,329.61	69.97	6,182,507.91	17.37	29,411,821.70
组合2：国有企业	4,900,811.30	9.63	1,103,313.52	22.51	3,797,497.78
组合3：民营企业	9,028,676.27	17.75	2,910,181.26	32.23	6,118,495.01
组合4：外资控股	768,713.00	1.51	69,184.17	9.00	699,528.83
合计	50,873,499.78	100.00	10,846,156.46	21.32	40,027,343.32

(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	580,969.60	0.73	580,969.60	100.00	
按组合计提坏账准备	78,803,627.18	99.27	12,415,867.75	15.76	66,387,759.43
组合1: 国家机关、事业单位	61,222,441.17	77.12	7,937,735.57	12.97	53,284,705.60
组合2: 国有企业	5,301,634.29	6.68	1,119,859.84	21.12	4,181,774.45
组合3: 民营企业	11,510,838.72	14.50	3,289,088.17	28.57	8,221,750.55
组合4: 外资控股	768,713.00	0.97	69,184.17	9.00	699,528.83
合计	79,384,596.78	100.00	12,996,837.35	16.37	66,387,759.43

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年3月31日和2020年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2021年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沂源县农业局	216,759.60	216,759.60	100.00	预计无法收回
朱龙喜	185,460.00	185,460.00	100.00	预计无法收回
姜堰勘察院泰州市姜堰区勘察测绘院	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
扬州市广陵区旅游局	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
南京苏海测绘有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00	预计无法收回
合计	580,969.60	580,969.60	100.00	

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沂源县农业局	216,759.60	216,759.60	100.00	预计无法收回
朱龙喜	185,460.00	185,460.00	100.00	预计无法收回
姜堰勘察院泰州市姜堰区勘察测绘院	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
扬州市广陵区旅游局	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
南京苏海测绘有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00	预计无法收回
合计	580,969.60	580,969.60	100.00	

②于 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 3 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	17,563,445.88	1,053,896.78	6.00	38,572,183.48	2,314,331.02	6.00
1-2 年	9,573,711.48	1,436,056.72	15.00	14,959,425.64	2,243,913.85	15.00
2-3 年	5,590,383.15	2,124,345.60	38.00	5,355,715.15	2,035,171.76	38.00
3-4 年	1,128,847.30	507,981.29	45.00	490,630.30	220,783.64	45.00
4-5 年	157,240.00	80,192.40	51.00	182,240.00	92,942.40	51.00
5 年以上	1,580,701.80	980,035.12	62.00	1,662,246.60	1,030,592.90	62.00
合计	35,594,329.61	6,182,507.91	17.37	61,222,441.17	7,937,735.57	12.97

于 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 3 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	2,375,382.63	190,030.61	8.00	2,819,149.63	225,531.97	8.00
1-2 年	804,494.00	128,719.04	16.00	851,550.00	136,248.00	16.00
2-3 年	357,594.66	89,398.67	25.00	267,594.66	66,898.67	25.00
3-4 年	77,852.00	31,140.80	40.00	127,652.00	51,060.80	40.00
4-5 年	614,200.01	294,816.00	48.00	564,400.00	270,912.00	48.00
5 年以上	671,288.00	369,208.40	55.00	671,288.00	369,208.40	55.00
合计	4,900,811.30	1,103,313.52	22.51	5,301,634.29	1,119,859.84	21.12

于 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 3 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	3,533,078.14	247,315.47	7.00	5,661,163.20	396,281.42	7.00
1-2 年	1,946,429.20	467,143.01	24.00	1,345,491.60	322,917.98	24.00
2-3 年	1,402,153.92	560,861.57	40.00	2,406,168.92	962,467.57	40.00
3-4 年	794,855.00	445,118.80	56.00	745,855.00	417,678.80	56.00
4-5 年	136,800.01	108,072.01	79.00	136,800.00	108,072.00	79.00
5 年以上	1,215,360.00	1,081,670.40	89.00	1,215,360.00	1,081,670.40	89.00
合计	9,028,676.27	2,910,181.26	32.23	11,510,838.72	3,289,088.17	28.57

于 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 3 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 (%)
1-2 年	768,713.00	69,184.17	9.00	768,713.00	69,184.17	9.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-3 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	加：会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 3 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,415,867.74	-1,319,274.55	11,096,593.19		831,406.34		10,265,186.85
单项计提坏账准备的应收账款	580,969.61		580,969.61				580,969.61
合计	12,996,837.35	-1,319,274.55	11,677,562.80		831,406.34		10,846,156.46

②2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,999,347.92	4,416,519.82			12,415,867.74
单项计提坏账准备的应收账款	580,969.61				580,969.61
合计	8,580,317.53	4,416,519.82			12,996,837.35

(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	2021 年 3 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
邳州市自然资源和规划局	4,094,136.00	8.05	245,648.16
农安县农村经济管理局	3,325,747.00	6.54	498,862.05
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	2,792,905.00	5.49	217,584.80
灵璧县水利局	1,839,700.00	3.62	110,382.00
蓬莱市自然资源和规划局	1,727,050.00	3.39	656,279.00
合计	13,779,538.00	27.09	1,728,756.01

(续上表)

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备余额
海门市自然资源和规划局	7,369,244.00	9.28	779,487.24
邳州市自然资源和规划局	4,493,966.00	5.66	269,637.96
灵璧县水利局	4,010,000.00	5.05	240,600.00
农安县农村经济管理局	3,325,747.00	4.19	498,862.05
扬州市自然资源和规划局广陵分局	2,968,000.00	3.74	178,080.00
合计	22,166,957.00	27.92	1,966,667.25

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,433,624.83	97.69	136,671.05	100.00
1至2年	57,573.96	2.31		
合计	2,491,198.79	100.00	136,671.05	100.00

说明：本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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3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2,039,317.65元，占预付款项期末余额合计数的比例为81.86%。

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136,667.96元，占预付款项期末余额合计数的比例为99.99%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,590,655.30	13,307,019.74
合计	11,590,655.30	13,307,019.74

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	5,664,283.10	6,409,370.43
1至2年	1,990,298.66	3,276,015.80
2至3年	3,446,788.25	2,588,564.13
3至4年	938,813.75	1,856,426.15
4至5年	196,956.80	146,026.80
5年以上	2,287,467.50	2,358,997.50
小计	14,524,608.06	16,635,400.81
减：坏账准备	2,933,952.76	3,328,381.07
合计	11,590,655.30	13,307,019.74

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
保证金	12,724,950.00	14,104,379.40
员工备用金	1,350,702.00	1,274,375.00
其他往来款	448,956.06	1,256,646.41
小计	14,524,608.06	16,635,400.81
减：坏账准备	2,933,952.76	3,328,381.07
合计	11,590,655.30	13,307,019.74

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年3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	9,850,942.51	492,547.13	9,358,395.38
第二阶段	717,073.35	298,478.55	418,594.81
第三阶段	3,956,592.20	2,142,927.09	1,813,665.11
合计	14,524,608.06	2,933,952.76	11,590,655.30

2021年3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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	8,364,426.45	5.00	418,221.32	7,946,205.13
2.备用金	1,037,560.00	5.00	51,878.00	985,682.00

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
3.其他往来款	448,956.06	5.00	22,447.80	426,508.26
合计	9,850,942.51	5.00	492,547.13	9,358,395.38

2021年3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
1.保证金	620,255.50	45.00	279,114.98	341,140.53
2.备用金	96,817.85	20.00	19,363.57	77,454.28
合计	717,073.35	41.62	298,478.55	418,594.81

2021年3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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	3,735,268.05	55.00	2,054,397.43	1,680,870.62
2.备用金	221,324.15	40.00	88,529.66	132,794.49
合计	3,956,592.20	54.16	2,142,927.09	1,813,665.11

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	11,302,752.26	565,137.61	10,737,614.65
第二阶段	937,776.50	377,549.43	560,227.07
第三阶段	4,394,872.05	2,385,694.03	2,009,178.02
合计	16,635,400.81	3,328,381.07	13,307,019.74

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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	9,144,434.85	5.00	457,221.74	8,687,213.11
2.备用金	901,671.00	5.00	45,083.55	856,587.45
3.其他往来款	1,256,646.41	5.00	62,832.32	1,193,814.09
合计	11,302,752.26	5.00	565,137.61	10,737,614.65

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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	759,976.50	45.00	341,989.43	417,987.07
2.备用金	177,800.00	20.00	35,560.00	142,240.00
合计	937,776.50	40.26	377,549.43	560,227.07

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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	4,184,968.05	55.00	2,301,732.43	1,883,235.62
2.备用金	209,904.00	40.00	83,961.60	125,942.40
合计	4,394,872.05	54.28	2,385,694.03	2,009,178.02

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、7。

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3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,328,381.07		394,428.31		2,933,952.76

(续上表)

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	2,392,600.94	935,780.13			3,328,381.07

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	2021年3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
吉林省农安县农村经济管理局	保证金	1,537,624.50	5年以上	10.59	845,693.48
安徽省第四测绘院	保证金	877,968.00	1年以内	6.04	43,898.40
响水县招标投标服务中心	保证金	600,000.00	2-3年52万， 3-4年8万	4.13	70,000.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金	595,836.00	1-2年	4.10	29,791.80
宿州市埇桥区会计中心	保证金	507,650.00	2-3年	3.50	25,382.50
合计		4,119,078.50		34.78	1,014,766.18

(续上表)

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
农安县农村经济管理局	保证金	1,537,624.50	5年以上	9.24	845,693.48
安徽省第四测绘院	保证金	877,968.00	1年以内	5.28	43,898.40
突泉县农牧业和科学技术局	保证金	861,562.40	3-4年	5.18	43,078.12
响水县自然资源和规划局	保证金	600,000.00	2-3年52万, 3-4年8万	3.61	70,000.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金	595,836.00	1年以内	3.58	29,791.80
合计		4,472,990.90		26.89	1,032,461.80

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年3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	114,644,017.54	671,700.49	113,972,317.05	112,260,978.32	683,300.64	111,577,677.68

(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3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目成本	683,300.64			11,600.15		671,700.49

(续上表)

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	1,429,291.54			745,990.90		683,300.64

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	7,918,823.25	1,095,208.96	6,823,614.29
未到期的质保金	5,872,923.38	542,615.49	5,330,307.89
合计	13,791,746.63	1,637,824.45	12,153,922.18

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021年3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	13,791,746.63	100.00	1,637,824.45	11.88	12,153,922.18
组合1: 应收国家机关或事业 单位客户	13,551,746.63	98.26	1,585,324.45	11.70	11,966,422.18
组合3: 应收民营企业客户	240,000.00	1.74	52,500.00	21.88	187,500.00
合计	13,791,746.63	100.00	1,637,824.45	11.88	12,153,922.18

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2020年12 月31日	会计政策变更	2021年1月1 日	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021年3月31 日
合同资产减 值准备	—	1,319,274.55	1,319,274.55	318,549.90			1,637,824.45

8. 其他流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
预缴企业所得税	1,515,588.77	532,030.85
预缴增值税		5,405,048.02
合计	1,515,588.77	5,937,078.87

9. 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
一、账面原值	
1.2020年12月31日	2,150,000.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021年3月31日	2,150,000.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020年12月31日	137,600.00
2.本期增加金额	17,200.00
(1) 计提或摊销	17,200.00
3.本期减少金额	

项 目	房屋建筑物
4.2021年3月31日	154,800.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年3月31日账面价值	1,995,200.00
2.2020年12月31日账面价值	2,012,400.00

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
固定资产	3,491,920.33	3,785,330.96
固定资产清理		
合计	3,491,920.33	3,785,330.96

(2) 固定资产

项 目	电子设备	测绘勘察专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	4,098,918.46	4,650,946.24	1,689,122.27	292,557.62	10,731,544.59
2.本期增加金额				32,441.59	32,441.59
(1) 购置				32,441.59	32,441.59
3.本期减少金额					
4.2021年3月31日	4,098,918.46	4,650,946.24	1,689,122.27	324,999.21	10,763,986.18
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	2,216,945.10	3,024,228.74	1,469,054.27	235,985.52	6,946,213.63
2.本期增加金额	144,358.28	157,321.08	19,544.97	4,627.89	325,852.22
(1) 计提	144,358.28	157,321.08	19,544.97	4,627.89	325,852.22
3.本期减少金额					
4.2021年3月31日	2,361,303.38	3,181,549.82	1,488,599.24	240,613.41	7,272,065.85
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2021年3月31日账面价值	1,737,615.08	1,469,396.42	200,523.03	84,385.80	3,491,920.33
2.2020年12月31日账面价值	1,881,973.36	1,626,717.50	220,068.00	56,572.10	3,785,330.96

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	1,270,443.26
2021年1月1日	1,270,443.26
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021年3月31日	1,270,443.26
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	127,044.33
3.本期减少金额	
4.2021年3月31日	127,044.33
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年3月31日账面价值	1,143,398.93
2.2021年1月1日账面价值	1,270,443.26

说明：2021年1-3月使用权资产计提的折旧金额为127,044.33元，均计入管理费用。

12. 无形资产

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1.2020年12月31日	1,140,732.92
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021年3月31日	1,140,732.92
二、累计摊销	
1.2020年12月31日	902,618.74
2.本期增加金额	17,720.40
（1）计提	17,720.40
3.本期减少金额	
4.2021年3月31日	920,339.14

项 目	计算机软件
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年3月31日账面价值	220,393.78
2.2020年12月31日账面价值	238,114.18

13. 递延所得税资产

项 目	2021年3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	13,780,109.17	2,063,830.98	16,325,218.42	2,409,958.86
资产减值准备	2,309,524.99	346,428.75	683,300.64	102,495.10
可抵扣亏损	441,029.56	24,696.69	268,946.34	13,447.32
递延收益	2,450,000.00	367,500.00	2,450,000.00	367,500.00
合计	18,980,663.72	2,802,456.42	19,727,465.40	2,893,401.28

14. 短期借款

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
保证+抵押借款	5,000,000.00	

说明：本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
应付服务采购款	51,631,689.09	67,117,320.40
应付材料采购款	1,566,647.64	4,647,452.26
应付费用报销款	340,020.00	675,520.00
应付工程、设备款	30,000.00	30,000.00
合计	53,568,356.73	72,470,292.66

(2) 本公司期末账龄超过1年的重要应付账款如下列示

项 目	2021年3月31日	尚未支付原因
南京苏海测绘有限公司	3,800,872.14	项目尚未完工
盐城开元测绘有限公司	2,455,771.85	项目尚未完工
南京智绘星图信息科技有限公司	1,545,375.81	项目尚未完工
马鞍山测绘技术院	1,507,863.09	项目尚未完工

项 目	2021年3月31日	尚未支付原因
安徽二水测绘院	1,410,165.71	项目尚未完工
合肥远顺测绘科技有限公司	716,060.72	主合同项目尚未回款
合计	11,436,109.32	

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
按合同约定预收款		95,496,281.66

17. 合同负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
按合同约定预收款	88,944,128.32	—

18. 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3月31日
一、短期薪酬	14,817,055.00	7,027,215.69	16,738,040.67	5,106,230.02
二、离职后福利-设定提存计划		487,797.76	487,797.76	
合计	14,817,055.00	7,515,013.45	17,225,838.43	5,106,230.02

(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3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,817,055.00	5,977,872.57	15,688,697.55	5,106,230.02
二、职工福利费		547,610.22	547,610.22	
三、社会保险费		313,090.56	313,090.56	
其中：医疗保险费		301,291.84	301,291.84	
工伤保险费		11,798.72	11,798.72	
社会保险费小计		313,090.56	313,090.56	
四、住房公积金		179,852.38	179,852.38	
五、工会经费和职工教育经费		8,789.96	8,789.96	
合计	14,817,055.00	7,027,215.69	16,738,040.67	5,106,230.02

(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3月31日
离职后福利:		487,797.76	487,797.76	
1.基本养老保险		473,006.06	473,006.06	
2.失业保险费		14,791.70	14,791.70	
合计		487,797.76	487,797.76	

19. 应交税费

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
增值税	2,631,339.86	3,558,595.15
城市维护建设税	184,040.08	248,867.25
教育费附加及地方教育附加	131,457.16	177,764.40
其他税种	38,727.06	17,157.94
合 计	2,985,564.16	4,002,384.74

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	531,941.57	911,322.78
合计	531,941.57	911,322.78

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
履约保证金	296,800.00	423,400.00
借款	12,025.00	292,025.00
其他往来款	223,116.57	195,897.78
合计	531,941.57	911,322.78

说明：期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	525,561.40	

22. 租赁负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
租赁付款额	1,375,000.00	
减：未确认融资费用	104,556.74	
小计	1,270,443.26	
减：一年内到期的租赁负债	525,561.40	
合计	744,881.86	

23. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
政府补助	2,450,000.00			2,450,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020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	2021年3月31日	与资产相关/与收益相关
2020年江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金项目	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	2,450,000.00					2,450,000.00	

24. 股本

项 目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)		2021年3月31日
		减资	小计	
股份总数	33,300,000.00	-6,660,000.00	-6,660,000.00	26,640,000.00

说明：2021年3月3日，经本公司股东大会决议，同意减少注册资本666万元，由本公司以4.47元/股的价格回购自然人股东陈正富500万股、熊焰83万股、袁志和83万股，回款价款29,770,200.00元依次冲减股本6,660,000.00元、资本公积2,303,912.79元、盈余公积2,688,978.48元、未分配利润18,117,308.73元。

25. 资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
资本溢价（股本溢价）	2,303,912.79		2,303,912.79	

说明：同本附注五、合并财务报表项目注释之24、股本的说明。

26. 库存股

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
库存股	22,350,000.00	7,420,200.00	29,770,200.00	

说明1：2020年12月7日，经本公司股东大会决议，同意由本公司以4.47元/股的价格回购自然人股东陈正富500万股，回购款于2020年12月支付；2021年1月12日，经本公司股东大会决议，同意由本公司以4.47元/股的价格回购自然人股东熊焰83万股、袁志和83万股，回购款于2021年3月支付。

说明2：同本附注五、合并财务报表项目注释之24、股本的说明。

27. 盈余公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
法定盈余公积	2,688,978.48		2,688,978.48	

说明：同本附注五、合并财务报表项目注释之24、股本的说明。

28. 未分配利润

项 目	2021年1-3月	2020年度
调整前上期末未分配利润	41,095,890.91	26,294,838.86
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	41,095,890.91	26,294,838.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,680,636.14	20,921,079.26
减：提取法定盈余公积		2,120,027.21
应付普通股股利		4,000,000.00
股份回购减资	18,117,308.73	
期末未分配利润	25,659,218.32	41,095,890.91

29. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,690,500.67	9,008,137.12	149,347,874.50	95,982,975.07
其他业务	37,157.14	17,200.00	155,845.71	68,800.00
合计	14,727,657.81	9,025,337.12	149,503,720.21	96,051,775.07

(1) 主营业务（分业务）

行业（或业务）名称	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
调查类	8,487,079.10	5,114,504.54	55,645,780.63	43,091,279.48
航测类	1,120,123.67	820,242.18	43,294,154.62	21,332,687.11
工程测量类	1,545,028.30	961,292.90	35,206,285.71	21,825,022.66
地理信息数据处理及应用类	3,214,627.36	1,677,359.46	7,115,243.21	3,323,384.22
其他	323,642.24	434,738.04	8,086,410.34	6,410,601.60
合计	14,690,500.67	9,008,137.12	149,347,874.50	95,982,975.07

30. 税金及附加

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
城市维护建设税	5,830.75	357,408.70
教育费附加及地方教育附加	4,115.90	255,040.86
印花税	5,037.20	43,150.40
合计	14,983.85	655,599.96

31. 管理费用

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	545,233.94	10,024,476.34
业务招待费	914,396.40	2,249,768.24
交通差旅费	231,664.93	1,104,326.23
租赁费	180,323.21	778,982.54
办公费用	207,218.25	525,586.29
折旧及摊销	204,193.75	348,065.04
中介服务费	188,679.24	303,513.80
其他	194,527.91	278,924.78
合计	2,666,237.63	15,613,643.26

32. 研发费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
职工薪酬	2,009,939.37	6,751,753.44
科研试制委外费用	63,609.00	2,431,534.31
材料费	72,204.43	1,454,123.99
折旧费	268,921.92	995,164.91
其他	17,774.34	236,389.48
合计	2,432,449.06	11,868,966.13

33. 财务费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
利息支出	22,920.94	
减：利息收入	22,908.15	77,741.03
利息净支出	12.79	-77,741.03
银行手续费	5,420.53	10,224.52
合 计	5,433.32	-67,516.51

34. 其他收益

项 目	2021年1-3月	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	1,772,996.28	2,920,470.29	与收益相关

35. 投资收益

项 目	2021年1-3月	2020年度
理财产品收益		328,015.34

36. 信用减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年度
应收账款坏账损失	831,406.34	-4,416,519.82
其他应收款坏账损失	394,428.31	-935,780.13
合计	1,225,834.65	-5,352,299.95

37. 资产减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年度
存货跌价损失及合同履约成本	11,600.15	771.54
合同资产减值损失	-318,549.90	
合计	-306,949.75	771.54

38. 营业外收入

项 目	2021年1-3月	2020年度
员工罚款		920.00
顺丰赔款	2,000.00	
其他	539.56	4,645.37
合计	2,539.56	5,565.37

说明：上述营业外收入均计入非经常性损益。

39. 营业外支出

项 目	2021年1-3月	2020年度
公益性捐赠支出		10,000.00
滞纳金		6,231.66
非流动资产毁损报废损失		8,695.73
合计		24,927.39

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	2021年1-3月	2020年度
当期所得税费用	506,056.57	1,785,184.32
递延所得税费用	90,944.86	552,583.92
合 计	597,001.43	2,337,768.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-3月	2020年度
利润总额	3,277,637.57	23,258,847.50
按15%税率计算的所得税费用	491,645.64	3,488,827.13
子公司适用不同税率的影响	-21,075.40	33,313.68
调整以前期间所得税的影响		6,378.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,431.19	229,208.04
研发费用加计扣除		-1,419,959.21
所得税费用	597,001.43	2,337,768.24

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	2021 年 1-3 月	2020 年度
收到往来款	2,980,591.28	16,151,752.19
利息收入	22,908.15	77,741.03
政府补助款	1,772,996.28	4,981,892.15
合计	4,776,495.71	21,211,385.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
保函保证金	171,000.00	
支付往来款	1,138,641.90	14,401,236.56
付现费用	3,037,815.88	10,991,881.43
合计	4,347,457.78	25,393,117.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
理财产品赎回		18,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
购买理财产品		18,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
支付股权回购款	7,420,200.00	22,350,000.00

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-3 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,680,636.14	20,921,079.26
加: 资产减值准备	306,949.75	-771.54
信用减值损失	-1,225,834.65	5,352,299.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧	343,052.22	1,302,162.78

补充资料	2021年1-3月	2020年度
无形资产摊销	17,720.40	70,881.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,695.73
财务费用（收益以“-”号填列）	22,920.94	
投资损失（收益以“-”号填列）		-328,015.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,944.86	554,124.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,383,039.22	1,235,741.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,504,615.38	-20,416,022.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,512,581.61	1,458,723.71
经营活动产生的现金流量净额	-18,154,615.79	10,158,899.70
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	20,280,487.51	40,910,665.83
减：现金的期初余额	40,910,665.83	57,341,417.79
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	-20,630,178.32	-16,430,751.96

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	171,000.00	保函保证金

44. 政府补助

（1）与收益相关的政府补助

2021年1-3月

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年第二批省级工业和信息产业转型升级项目	1,950,000.00	递延收益		
2020先进制造业发展引导资金	850,000.00		850,000.00	其他收益
生产性服务企业扶持资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
科技经费（2019年市级科技计划项目）	400,000.00	递延收益		
区广聚英才第七批	240,000.00		240,000.00	其他收益
2018年度高新技术企业市级奖励资金	100,000.00	递延收益		
2020年广陵区科技经费	50,000.00		50,000.00	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
进项税加计扣除	64,431.92		64,431.92	其他收益
个税代扣手续费返还	61,564.36		61,564.36	其他收益
一次性吸纳就业补贴	7,000.00		7,000.00	其他收益
合计	4,222,996.28		1,772,996.28	

2020 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
2020 年第二批省级工业和信息产业转型升级升级项目	1,950,000.00	递延收益		
市级工业和信息产业转型升级专项资金（支持开拓市场）	780,000.00		780,000.00	其他收益
引导服务贸易创新发展项目	420,000.00		420,000.00	其他收益
科技经费（2019 年市级科技计划项目）	400,000.00	递延收益		
绿杨金凤 2018 第二批资金	270,000.00		270,000.00	其他收益
进项税加计扣除	242,745.50		242,745.50	其他收益
科技经费（第八批广聚英才）	240,000.00		240,000.00	其他收益
2017-2018 年度科技经费	200,000.00		200,000.00	其他收益
2018 广陵区工业信息化转型升级	195,000.00		195,000.00	其他收益
2019 绿杨金凤第一批	137,500.00		137,500.00	其他收益
2018 年度高新技术企业市级奖励资金	100,000.00	递延收益		
2019 年度广陵区科技项目经费	100,000.00		100,000.00	其他收益
2020 省级商务发展专项资金服务贸易创新发展项目	88,000.00		88,000.00	其他收益
生育补偿金	85,585.09		85,585.09	其他收益
重点人员 2019 年优惠（4 人）	47,095.19		47,095.19	其他收益
个税返还	25,944.51		25,944.51	其他收益
2016 年度绿杨金凤第三批	20,000.00		20,000.00	其他收益
省级 2019 优秀纳税企业奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
就业见习费	16,000.00		16,000.00	其他收益
2019 省级技术转移奖补资金	10,500.00		10,500.00	其他收益
2018 年创新定向奖励	9,100.00		9,100.00	其他收益
一次性就业补贴	8,000.00		8,000.00	其他收益
涉企两直资金补助	5,000.00		5,000.00	其他收益
合计	5,370,470.29		2,920,470.29	

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

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	
浙江优图地理信息 科技有限公司	浙江德清	浙江德清	测绘服务	100.00		同一控制下 企业合并

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 28.06%；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 34.78%。

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 2021 年 3 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 3 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
短期借款	5,000,000.00				
应付账款	53,568,356.73				
其他应付款	531,941.57				
合计	59,100,298.30				

(续上表)

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	72,470,292.66				
其他应付款	911,322.78				
合计	73,381,615.44				

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。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。

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、短期借款、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方：自然人熊焰及袁志和分别直接持有本公司 43.81%和 43.81%股权，通过扬州易图投资管理中心（有限合伙）分别间接持有本公司 1.10%和 1.09%，合计持有本公司 89.81%股权，二者为公司一致行动人，故本公司实际控制人为熊焰及袁志和。

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
扬州易图投资管理中心（有限合伙）	本公司的股东，持股 11.26%
董事、总（副）经理、财务总监等	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁志和	8,050,000.00	2021-01-20	2024-01-18	否
熊焰	8,050,000.00	2021-01-20	2024-01-18	否

关联担保情况说明：以上担保为最高额担保，不论所担保主债权在上述期间届满时是否已到期。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2021年1-3月	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,380,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00	

2. 以权益结算的股份支付情况

	2021年1-3月	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	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021年3月31日	2020年12月31日
资产负债表日后第1年	550,000.00	550,000.00
资产负债表日后第2年	550,000.00	550,000.00
资产负债表日后第3年	137,500.00	275,000.00
合计	1,237,500.00	1,375,000.00

(2) 其他承诺事项

截至2021年3月31日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年3月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年5月12日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	23,415,749.48	47,052,496.30
1至2年	12,924,427.68	17,755,260.24
2至3年	7,350,131.73	7,129,478.73
3至4年	2,001,554.30	1,364,137.30
4至5年	906,660.00	881,860.00
5年以上	4,048,319.40	4,129,864.21
小计	50,646,842.59	78,313,096.78
减：坏账准备	10,814,302.41	12,608,844.35
合计	39,832,540.18	65,704,252.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年3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	580,969.60	1.15	580,969.60	100.00	
按组合计提坏账准备	50,065,872.99	98.85	10,233,332.81	20.44	39,832,540.18
组合1：国家机关、事业单位	35,592,749.56	70.28	6,181,702.06	17.37	29,411,047.50
组合2：国有企业	4,730,891.30	9.34	1,076,126.32	22.75	3,654,764.98
组合3：民营企业	8,973,519.13	17.72	2,906,320.26	32.39	6,067,198.87
组合4：外资控股	768,713.00	1.52	69,184.17	9.00	699,528.83
合计	50,646,842.59	100.00	10,814,302.41	21.35	39,832,540.18

(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	580,969.60	0.74	580,969.60	100.00	
按组合计提坏账准备	77,732,127.18	99.26	12,027,874.75	15.47	65,704,252.43
组合1: 国家机关、事业单位	61,220,861.17	78.17	7,936,929.77	12.96	53,283,931.40
组合2: 国有企业	5,131,714.29	6.55	1,092,672.64	21.29	4,039,041.65
组合3: 民营企业	10,610,838.72	13.55	2,929,088.17	27.60	7,681,750.55
组合4: 外资控股	768,713.00	0.98	69,184.17	9.00	699,528.83
合计	78,313,096.78	100.00	12,608,844.35	16.10	65,704,252.43

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年3月31日和2020年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2021年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沂源县农业局	216,759.60	216,759.60	100.00	预计无法收回
朱龙喜	185,460.00	185,460.00	100.00	预计无法收回
姜堰勘察院泰州市姜堰区勘察测绘院	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
扬州市广陵区旅游局	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
南京苏海测绘有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00	预计无法收回
合计	580,969.60	580,969.60	100.00	

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沂源县农业局	216,759.60	216,759.60	100.00	预计无法收回
朱龙喜	185,460.00	185,460.00	100.00	预计无法收回
姜堰勘察院泰州市姜堰区勘察测绘院	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
扬州市广陵区旅游局	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
南京苏海测绘有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00	预计无法收回
合计	580,969.60	580,969.60	100.00	

②于2021年3月31日、2020年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3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	17,563,445.83	1,053,896.73	6.00	38,572,183.48	2,314,331.02	6.00
1-2年	9,573,711.48	1,436,056.72	15.00	14,959,425.64	2,243,913.85	15.00
2-3年	5,590,383.15	2,124,345.60	38.00	5,355,715.15	2,035,171.76	38.00
3-4年	1,128,847.30	507,981.29	45.00	490,630.30	220,783.64	45.00
4-5年	155,660.00	79,386.60	51.00	180,660.00	92,136.60	51.00
5年以上	1,580,701.80	980,035.12	62.00	1,662,246.60	1,030,592.90	62.00
合计	35,592,749.56	6,181,702.06	17.37	61,220,861.17	7,936,929.77	12.96

②于2021年3月31日、2020年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3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	2,375,382.63	190,030.61	8.00	2,819,149.63	225,531.97	8.00
1-2年	634,574.00	101,531.84	16.00	681,630.00	109,060.80	16.00
2-3年	357,594.66	89,398.67	25.00	267,594.66	66,898.67	25.00
3-4年	77,852.00	31,140.80	40.00	127,652.00	51,060.80	40.00
4-5年	614,200.01	294,816.00	48.00	564,400.00	270,912.00	48.00
5年以上	671,288.00	369,208.40	55.00	671,288.00	369,208.40	55.00
合计	4,730,891.30	1,076,126.32	22.75	5,131,714.29	1,092,672.64	21.29

②于2021年3月31日、2020年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3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	3,477,921.00	243,454.47	7.00	5,661,163.20	396,281.42	7.00
1-2年	1,946,429.20	467,143.01	24.00	1,345,491.60	322,917.98	24.00
2-3年	1,402,153.92	560,861.57	40.00	1,506,168.92	602,467.57	40.00
3-4年	794,855.00	445,118.80	56.00	745,855.00	417,678.80	56.00
4-5年	136,800.01	108,072.01	79.00	136,800.00	108,072.00	79.00
5年以上	1,215,360.00	1,081,670.40	89.00	1,215,360.00	1,081,670.40	89.00
合计	8,973,519.13	2,906,320.26	32.39	10,610,838.72	2,929,088.17	27.60

②于2021年3月31日、2020年12月31日，按组合4计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3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(%)
1-2年	768,713.00	69,184.17	9.00	768,713.00	69,184.17	9.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 坏账准备的变动情况

①2021年1-3月的变动情况

类别	2020年12月31日	加：会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年3月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,950,766.30	-1,319,274.55	10,631,491.75		398,158.95		10,233,332.80
单项计提坏账准备的应收账款	580,969.61		580,969.61				580,969.61
合计	12,531,735.91	-1,319,274.55	11,212,461.36		398,158.95		10,814,302.41

②2020年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,744,713.01	4,206,053.29			11,950,766.30
单项计提坏账准备的应收账款	580,969.61				580,969.61
合计	8,325,682.62	4,206,053.29			12,531,735.91

(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	2021年3月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
邳州市自然资源和规划局	4,094,136.00	8.08	245,648.16
农安县农村经济管理局	3,325,747.00	6.57	498,862.05
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	2,792,905.00	5.51	217,584.80
灵璧县水利局	1,839,700.00	3.63	110,382.00
蓬莱市自然资源和规划局	1,727,050.00	3.41	656,279.00
合计	13,779,538.00	27.20	1,728,756.01

(续上表)

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
海门市自然资源和规划局	7,369,244.00	9.41	779,487.24
邳州市自然资源和规划局	4,493,966.00	5.74	269,637.96
灵璧县水利局	4,010,000.00	5.12	240,600.00
农安县农村经济管理局	3,325,747.00	4.25	498,862.05
扬州市自然资源和规划局广陵分局	2,968,000.00	3.79	178,080.00
合计	22,166,957.00	28.31	1,966,667.25

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,030,655.30	14,492,344.93
合计	13,030,655.30	14,492,344.93

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	6,334,283.10	6,824,449.58
1至2年	1,970,298.66	3,256,015.80
2至3年	3,846,788.25	2,988,564.13
3至4年	1,138,813.75	2,056,426.15
4至5年	386,956.80	336,026.80
5年以上	2,287,467.50	2,358,997.50
小计	15,964,608.06	17,820,479.96
减：坏账准备	2,933,952.76	3,328,135.03
合计	13,030,655.30	14,492,344.93

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
保证金	12,724,950.00	14,089,379.40
员工备用金	1,350,702.00	1,289,375.00
合并范围内关联方往来	1,440,000.00	1,190,000.00
其他往来款	448,956.06	1,251,725.56
小计	15,964,608.06	17,820,479.96
减：坏账准备	2,933,952.76	3,328,135.03
合计	13,030,655.30	14,492,344.93

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年3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	11,290,942.51	492,547.13	10,798,395.38
第二阶段	717,073.35	298,478.54	418,594.81
第三阶段	3,956,592.20	2,142,927.09	1,813,665.11
合计	15,964,608.06	2,933,952.76	13,030,655.30

2021年3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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	8,364,426.45	5.00	418,221.32	7,946,205.13
2.备用金	1,037,560.00	5.00	51,878.00	985,682.00
3.其他往来款	448,956.06	5.00	22,447.80	426,508.26
4.合并范围内关联方往来	1,440,000.00			1,440,000.00
合计	11,290,942.51	4.36	492,547.13	10,798,395.38

2021年3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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	620,255.50	45.00	279,114.97	341,140.53
2.备用金	96,817.85	20.00	19,363.57	77,454.28
合计	717,073.35	41.62	298,478.54	418,594.81

2021年3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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	3,735,268.05	55.00	2,054,397.43	1,680,870.62
2.备用金	221,324.15	40.00	88,529.66	132,794.49
合计	3,956,592.20	54.16	2,142,927.09	1,813,665.11

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	12,487,831.41	564,891.57	11,922,939.84
第二阶段	937,776.50	377,549.43	560,227.07
第三阶段	4,394,872.05	2,385,694.03	2,009,178.02
合计	17,820,479.96	3,328,135.03	14,492,344.93

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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	9,144,434.85	5.00	457,221.74	8,687,213.11
2.备用金	901,671.00	5.00	45,083.55	856,587.45
3.其他往来款	1,251,725.56	5.00	62,586.28	1,189,139.28
4.合并范围内关联方往来	1,190,000.00			1,190,000.00
合计	12,487,831.41	4.52	564,891.57	11,922,939.84

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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	759,976.50	45.00	341,989.43	417,987.07
2.备用金	177,800.00	20.00	35,560.00	142,240.00
合计	937,776.50	40.26	377,549.43	560,227.07

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
按组合计提坏账准备				
1.保证金	4,184,968.05	55.00	2,301,732.43	1,883,235.62
2.备用金	209,904.00	40.00	83,961.60	125,942.40
合计	4,394,872.05	54.28	2,385,694.03	2,009,178.02

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、7。

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3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,328,135.03		394,182.27		2,933,952.76

(续上表)

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	
按组合计提的坏账准备	2,392,600.94	935,534.09			3,328,135.03

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3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
吉林省农安县农村经济管理局	保证金	1,537,624.50	5年以上	9.63	845,693.48
浙江优图地理信息科技股份有限公司	合并范围内关联方往来	1,440,000.00	注1	9.02	
安徽省第四测绘院	保证金	877,968.00	1年以内	5.50	43,898.40
响水县招标投标服务中心	保证金	600,000.00	注2	3.76	70,000.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金	595,836.00	1-2年	3.73	29,791.80
合计		5,051,428.50		31.64	989,383.68

注1: 浙江优图地理信息科技股份有限公司2021年3月31日余额账龄如下:

账龄	2020年12月31日余额
1年以内	450,000.00
1至2年	200,000.00
2至3年	400,000.00
3至4年	200,000.00
4至5年	190,000.00
合计	1,440,000.00

注 2：响水县招标投标服务中心 2021 年 3 月 31 日余额账龄如下：

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额
2 至 3 年	520,000.00
3 至 4 年	80,000.00
合计	600,000.00

(续上表)

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
农安县农村经济管理局	保证金	1,537,624.50	5 年以上	8.63	845,693.48
浙江优图地理信息科技有 限公司	合并范围内 关联方往来	1,190,000.00	注 3	6.68	
安徽省第四测绘院	保证金	877,968.00	1 年以内	4.93	43,898.40
突泉县农牧业和科学技术 局	保证金	861,562.40	3-4 年	4.83	43,078.12
响水县自然资源和规划局	保证金	600,000.00	注 4	3.37	70,000.00
合计		5,067,154.90		28.43	1,002,670.00

注 3：浙江优图地理信息科技有限公司 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	400,000.00
2 至 3 年	400,000.00
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	190,000.00
合计	1,190,000.00

注 4：响水县招标投标服务中心 2020 年 12 月 31 日余额账龄如下：

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额
2 至 3 年	520,000.00
3 至 4 年	80,000.00
合计	600,000.00

3. 长期股权投资

对子公司投资	2021 年 3 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
浙江优图地理信 息科技有限公司	2,054,552.15			2,054,552.15		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-3月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,625,649.19	8,818,811.27	149,318,171.53	95,871,086.50
其他业务			10,131.42	
合计	14,625,649.19	8,818,811.27	149,328,302.95	95,871,086.50

(1) 主营业务（分业务）

行业（或业务）名称	2021年1-3月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
调查类	8,440,049.40	4,929,425.75	55,645,780.63	43,091,279.48
航测类	1,102,301.89	815,995.12	43,264,451.65	21,220,798.54
工程测量类	1,545,028.30	961,292.90	35,206,285.71	21,825,022.66
地理信息数据处理及应用类	3,214,627.36	1,677,359.46	7,115,243.21	3,323,384.22
其他	323,642.24	434,738.04	8,086,410.34	6,410,601.60
合计	14,625,649.19	8,818,811.27	149,318,171.53	95,871,086.50

5. 投资收益

项 目	2021年1-3月	2020年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		328,015.34

公司名称：江苏易图地理信息科技股份有限公司

日期：2021年5月12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



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(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





证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经中国证券监督管理委员会审查, 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。



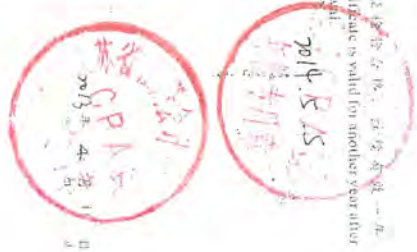
首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

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.

年 月 日



证书编号: 33000000000000000000
Issued No. of Certificate: 33000000000000000000
批准注册编号: 33000000000000000000
Authorized Institute of CPAs: 33000000000000000000
发证日期: 2012 年 07 月 30 日
Date of Issuance: 2012 07 30

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.



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 Transfer to Another Firm



同意接收
Agree to Receive as Recommended 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 to Transfer to Another Firm

转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs

同意接收
Agree to Receive as Recommended to

转入协会盖章
Stamp of the receive Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册号(110101560180)
您已通过2020年检验
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 李元文
Full name 李元文
Sex 男
出生日期 1980-11-20
Date of birth 2008年11月20日
工作单位/两岸分所
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 350824198011200011
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Work Unit of CPAs

李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen

李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen

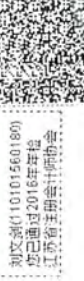
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Work Unit of CPAs

李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen

李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen
李元文
Li Yuanwen

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册号(110101560180)
您已通过2016年检验
江苏省注册会计师协会