

标段编号： 2202-440307-04-01-737959037001

# 深圳市建设工程其他招标投标 文件

标段名称： 宝龙生物药创新发展先导区项目（宝龙生物医药创新生态  
产业园二期 10-07、10-08、10-10 地块）测绘服务

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 深圳市天成测绘技术有限公司

日期： 2024年11月02日

## 一、投标人业绩情况

### 投标人相关项目业绩表

投标人：深圳市天成测绘技术有限公司

建设单位	项目名称	建设地点	建设规模	开竣工日期	合同价格 (万元)	备注
深圳市南山区西丽街道办事处	大磡二线外土地整备利益统筹项目	深圳市	大型	2020.8.17- 2021.6.22	723.24	/
深圳市南山区西丽街道办事处	南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务	深圳市	大型	2020.12.7- 2021.3.19	298.2934	/
深圳市葵涌溪新股份合作公司	大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目	深圳市	大型	2022.5.18- 2023.7.17	93.9706	/
燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目测绘服务	燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目测绘服务	深圳市	小型	2022.3.7-20 23.3.23	14.5937	/
深圳市光明区玉塘街道办事处	长圳茅洲河边连片产业用地整备项目(第二片区)	深圳市	大型	2021.12.8-2 022.12.10	131.327447	/

提示：要求附项目证明材料扫描件（如合同扫描件、用户证明等）



## 南山区土地整备测绘服务委托合同书

委托方（甲方）：深圳市南山区西丽街道办事处

受托方（乙方）：深圳市天成测绘技术有限公司

根据国家现行法律、法规、规章及深圳市的有关政策，甲方委托乙方负责大磡二线外土地整备利益统筹项目的测绘服务。甲、乙双方经友好协商，在平等、自愿的条件下签订本合同。

### 一、委托项目

项目名称：大磡二线外土地整备利益统筹项目

### 二、合同期限

本合同期限自签订之日起至合同约定的工作内容全部完成为止。

### 三、工作内容及要求

#### （一）工作内容

1、测绘范围：大磡二线外土地整备利益统筹项目范围，面积约为 362 公顷。

2、测绘工作：在委托方指定范围内进行测绘工作，包括土地、房屋及其它地上附着物测绘、查丈、测放点等工作。

#### （二）工作要求

1、乙方应按国家技术规范、标准、规程和委托人的任务委托书及技术要求进行测绘。按委托方规定的时间提交质量合格的成果资料（提交成果资料四份，电子文档 1 份），并对测绘结果终身负责。

2、乙方按照甲方要求指派至少 1 名专人（具备房产测绘资格）到委托方指定地点驻点办公，以便更好地履行相关工作职责

取费项	单位	单价(元)	取费依据	备注
1:500 地形图	幅	7077.94	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
GPS 控制点 (E 级)	点	2733	关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
咨询服务费	人·日	1000	《深圳市工程设计、岩土工程勘察收费标准》(1999)	高级职称人员
工程测绘技术工作			《工程勘察设计收费管理规定》	建筑物、附属物拆迁面积及投影面积测绘取费项标准的 22%计费

## 五、费用及付款方式

### (一) 合同价款

1、本项目测绘费按规定的取费标准下浮 25%取费。

2、本合同下浮 25%后暂定价为人民币柒佰贰拾叁万贰仟肆佰元整(小写 ¥7,232,400 元)。最终测绘服务费用以实际工程量进行结算。

### (二) 付款方式

1、预付款:本合同签订后,甲方向乙方支付测绘服务费用合同暂定价的 40%作为预付款,即人民币贰佰捌拾玖万贰仟玖佰陆拾元整(小写: ¥2,892,960 元);

2、进度款:乙方应按甲方要求时间进场,当乙方完成全部外业测绘工作,甲方向乙方支付至合同暂定价的 70%,即人民币贰佰壹拾陆万玖仟柒佰贰拾元整(小写: ¥2,169,720 元)。乙方出具测绘报告及实际工作量确认单,并经测绘监理单位审核无误后,甲方向乙方支付至实际完成工作量结算价的 90%;

3、结算款:当乙方完成全部测绘工作,项目经审计通过后,甲方按

九、本合同在履行过程中发生的争议，由双方当事人协商解决，协商不成，提交深圳仲裁委员会进行仲裁。

十、本合同自双方签字盖章之日起生效。如有变更或未尽事宜，经双方协商一致后另行签订补充协议，补充协议与本合同具有同等法律效力。

十一、本合同一式陆份，甲方执叁份，乙方执叁份。

委托方(甲方)名称(盖章):



法定代表人(签名或盖章):



委托代理人(签名或盖章):

联系人:

电话:

受托方(乙方)名称(盖章):



法定代表人(签名或盖章):

张竹祥

委托代理人(签名或盖章):

联系人:

电话:

\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日



# 南山区土地整备测绘服务委托合同书

委托方（甲方）：深圳市南山区西丽街道办事处

受托方（乙方）：深圳市天成测绘技术有限公司

根据国家现行法律、法规、规章及深圳市的有关政策，甲方委托乙方负责南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目的测绘服务。甲、乙双方经友好协商，在平等、自愿的条件下签订本合同。

## 一、委托项目

项目名称：南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目

## 二、合同期限

本合同期限自签订之日起至合同约定的工作内容全部完成为止。

## 三、工作内容及要求

### （一）工作内容

1、测绘范围：南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目范围，调准范围面积约 76.2 公顷，项目范围内建筑物约 160 栋，房屋面积约 3 万平方米，涉及果园约 244 户，果园面积约 416 亩。

2、测绘工作：在委托方指定范围内进行测绘工作，包括土地、房屋及其它地上附着物测绘、查丈、测放点等工作。

### （二）工作要求

1、乙方应按国家技术规范、标准、规程和委托人的任务委托书

取费项	单位	单价(元)	取费依据	备注
构筑物、附属物查丈	件	80	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,广东省物价局关于制定我省房地产测绘收费标准的复函(粤价函[1998]548号)	仅限点状或线状构筑物、附属物
土地位置(界限)测量	点	1093	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号	
1:500地形图	幅	7077.94	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
GPS控制点(E级)	点	2733	关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
咨询服务费	人·日	1000	《深圳市工程设计、岩土工程勘察收费标准》(1999)	高级职称人员
工程测绘技术工作	测绘费	22%	国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费标准》计价格[2002]10号,工程测量技术工作费收费比例为22%	按测绘总费用的22%计费

## 五、费用及付款方式

### (一) 合同价款

本合同暂定价为人民币贰佰玖拾捌万贰仟玖佰叁拾肆元整(小写 ¥ 2982934 元)。最终测绘服务费用以实际工程量进行结算,但不超过 2982934 元。

### (二) 付款方式

1、预付款:本合同签订后,甲方向乙方支付测绘服务费用合同暂定价的 30%作为预付款,即人民币捌拾玖万肆仟捌佰捌拾元贰分整(小写: ¥894880.20 元);

2、进度款:乙方应按甲方要求时间进场,当乙方完成全部外业测绘工作,甲方向乙方支付至合同暂定价的 80%,即人民币贰佰叁拾捌万陆仟叁佰肆拾柒元贰分整(小写: ¥2386347.20 元)。乙方出具

(本页为签字页)

委托方(甲方)名称(盖章):  
深圳市南山区西丽街道办事处



法定代表人(签名或盖章):

受托方(乙方)名称(盖章):  
深圳市天威测绘技术有限公司



法定代表人(签名或盖章):

张修祥

委托代理人(签名或盖章):



委托代理人(签名或盖章):

联系人:

联系人:

电话:

电话:

2020 年 12 月 7 日

### 1.3 大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目

7022052

合同编号：QQ-XCTC-02-2022-0433

# 测 绘 合 同



项目名称：大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目

项目地点：大鹏新区葵涌办事处溪涌社区

甲 方：深圳市葵涌溪新股份合作公司

乙 方：深圳市天成测绘技术有限公司

丙 方：深圳市裕和房地产开发有限公司



## 测绘合同

甲方（委托方）：深圳市葵涌溪新股份合作公司

法定代表人：王嘉宝

地址：深圳市大鹏新区葵涌街道溪坪南路 19 号溪涌社区工作站

乙方（受托方）：深圳市天成测绘技术有限公司

法定代表人：张修祥

地址：深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道 177 号 401-407

丙方（代付方）：深圳市裕和房地产开发有限公司

法定代表人：李凡

地址：深圳市福田区侨香路裕和大厦 11 层 1108

鉴于：

1、甲方的深圳市大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目（下称“本项目”）已被列入深圳市土地整备计划；

2、丙方为甲方聘请的本项目前期服务方，配合甲方开展统筹相关工作，甲丙双方于 2021 年 3 月 13 日签署了《大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目前期服务协议》（下称“《前期服务协议》”），按照《前期服务协议》的约定，甲方在开展本项目过程中，涉及本项目内建筑物搬迁、收购所产生的搬迁补偿费用、收购费用，可由丙方进行垫付，建筑物的评估清点、测绘等所产生的工作费用由丙方垫付。

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国测绘法》和有关法律、法规，就甲方委托乙方提供本项目测绘服务相关事宜，甲乙丙三方经友好协商一致，签订本合同，以资共同信守。

### 第一条 项目概况

本项目位于大鹏新区葵涌办事处溪涌社区，用地面积暂估约 33.74 万平方米，项目范围内暂估约 59 个地块，最终以本项目实际用地面积和实际地块数量为准。

## 第二条 乙方服务内容

- 1、本项目地块用地范围测绘；
- 2、本项目范围内果树、花木地块分户图斑测绘；
- 3、本项目范围内构筑物、附属物现状查丈及坐标测量；
- 4、根据甲方需要，随时配合甲方与业主的物业返还谈判，向甲方或甲方指定的业主做出合理合规的解释；
- 5、根据国家、广东省、深圳市现行有效的测绘法律、法规、规章、规范性文件、政策等，制作测绘成果相关图表，出具合格的测绘报告。

## 第三条 工期及成果文件要求

- 1、乙方应按照本项目范围内实际地块数量，分别就每个地块单独提交测绘报告（纸质 A4 版一式四份，并附上电子版一份）给甲方，甲方如需增加测绘成果数量，由各方协商解决。
- 2、乙方应在甲方要求的合理时间内及时提交测绘报告，暂定于 2022 年 12 月 31 日前向甲方交付本项目全部地块的测绘报告，如甲方对本项目的进展时间另有安排的，以甲方另行安排的时间为准。

## 第四条 服务费标准及付款方式

（一）本合同服务费暂定价为人民币玖拾叁万玖仟柒佰零陆元整（¥939,706.00 元）。本合同项下全部工作完成后，乙方应提交结算申请书，甲乙丙三方按照乙方实际完成的全部测绘工作量进行结算，如结算金额低于服务费暂定价，则本合同服务费最终价以结算金额为准，如结算金额高于服务费暂定价，则本合同服务费最终价以服务费暂定价为准。甲乙丙三方一致同意进度款核算和竣工结算时的计费项目和计费标准如下（该等计费项目已包含乙方完成本合同项下全部工作甲方应支付费用的全部项目，该等计费标准亦已包含税费、管理费、流通费、技术工作费等乙方完成本合同项下工作甲方应支付的一切费用）：

- 1、本项目地块用地范围测绘按 1093 元/点计费；
- 2、本项目范围内果树、花木地块分户图斑测绘按 150 元/点计费；
- 3、本项目范围内构筑物、附属物现状查丈按 80 元/件计费；
- 4、本项目范围内构筑物、附属物位置坐标测量按 60 元/点计费；
- 5、本项目范围内建筑物面积测绘按 1.82 元/平方米计费；
- 6、本项目范围内建筑物房角坐标点测绘按 1093 元/点计费。

联系电话：13410646865

丙方：深圳市裕和房地产开发有限公司

地址：深圳市福田区侨香路裕和大厦11层1108

联系人：李凡

联系电话：8675582531899

2、任何文件、通知或其他通讯往来，如以邮寄的方式，在寄出后第3个工作日将被视为已送达；如以当面递交的方式，则于对方签收时视作已送达。

#### 第十一条 争议解决

凡因本合同引起的或与本合同有关的一切争议，各方应友好协商解决，协商不成的，任何一方且只应向本项目所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

#### 第十二条 其他条款

1、甲乙双方确认，本合同项下丙方代甲方支付给乙方的服务费，属于《前期服务协议》所述的乙方前期已垫付的费用，后续应按《前期服务协议》第二条第9款和第七条的约定进行处理。

2、本合同未尽事宜，甲乙丙三方可另行协商签订补充协议，补充协议是本合同的有效组成部分。

第十三条 本合同经甲乙丙三方签字或盖章后生效。本合同壹式陆份，三方各执贰份，均具有同等法律效力。

(以下无正文)

甲方：深圳市葵涌溪新股份合作公司

代表人：

日期：2022年5月18日

乙方：深圳市天成测绘技术有限公司

代表人：

日期：2022年5月18日

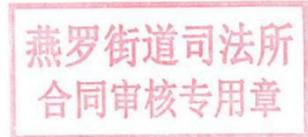
丙方：深圳市裕和房地产开发有限公司

代表人：

日期：2022年05月16日

1.4 燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目测绘服务

合同编号: \_\_\_\_\_



燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目  
测绘服务合同



甲 方: 深圳市宝安区燕罗街道办事处

乙 方: 深圳市天成测绘技术有限公司

签约地点: 深圳市宝安区燕罗街道办事处

# 测绘服务合同

委托方（甲方）：深圳市宝安区燕罗街道办事处

法定代表人：孟昭星

统一社会信用代码：11440306MB2C19822C

地址：深圳市宝安区燕罗街道环胜大道1号

联系人：

联系电话：

受托方（乙方）：深圳市天成测绘技术有限公司

法定代表人：张修祥

统一社会信用代码：91440300350000131N

地址：深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407

联系人：

联系电话：

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国测绘法》及其他相关法律、法规，就甲方委托乙方对燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目（以下简称“本项目”），双方协商一致，签订本合同。

## 第一条 测绘范围（包括测区地点、面积，测区地理位置等）

测绘范围：燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目。

项目面积：根据项目立项单位提供的燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目新选址范围图，本项目涉及拆迁的建筑物及土地面积约18.95万平方米。

## 第二条 委托内容（包括测绘项目工作量等）

本项目委托内容包括但不限于对测绘范围内的土地、建（构）筑物、青苗及其它地上附属物等征地拆迁查丈测绘，出具查丈测量相关报告、出具项目范围内涉及土地房屋权属确认等方面的所需的测绘文件及图表，以及配合对相关问题进行解释和修改，具体如下：

1. 地界放点测量。

2. 青苗分户测量。\_\_\_\_\_
3. 建（构）筑物面积测量。\_\_\_\_\_
4. 面状构筑物、附属物测量。\_\_\_\_\_
5. 构筑物、附属物定位测量。\_\_\_\_\_
6. 点、线状构筑物、附属物测量。\_\_\_\_\_
7. 征收范围内地形图测量。\_\_\_\_\_
8. 土方测算。\_\_\_\_\_
9. 其他甲方要求的测绘工作及相关配合、解释工作等（包括配合甲方审计部门相关解释工作）。\_\_\_\_\_

### 第三条 执行技术标准

序号	标准名称	标准代号	标准等级
1	《城市测量规范》	CJJ/T8-2011	行业规范
2	《1: 500、1: 1000、1: 2000 地形图式》	GB/T20257.1-2007	国家标准
3	《房产测量规范》	GB/T17986-2000	国家标准
4	《建筑工程建筑面积计算规范》	GB/T50353-2005	国家标准
5	《房屋建筑面积测绘技术规范》	SZJG/T22-2006	行业规范
6	《测绘成果质量检查与验收》	GB / T24356-2009	国家标准
7	《数字测绘成果质量检查与验收》	GB / T18316-2008	国家标准

乙方执行的技术要求还应符合：

- 1、国家、广东省、深圳市的规定及有关要求。
- 2、深圳市、宝安区及燕罗街道办事处与项目有关的要求。

### 第四条 测绘工程进度

序号	工作内容	完成时限
1	房屋查丈、放点及测点	按甲方要求的进度完成
2	编制测绘报告、地界报告初稿并提交监理复核	按甲方要求的进度完成

6	1:1000 地形图测绘	幅	8152.45	小于等于 1/2 幅按 1/2 计算；大于 1/2 幅按 1 幅计算
		幅	11390.33	
		幅	15695.72	
7	建筑物定位测量	点	1093.00	
8	构筑物、附属物定位测量	点	60.00	
9	点、线状构筑物、附属物测量	件	80.00	如：围墙、水沟、铁丝网、电杆等
10	土石方工程量计算	件	3500.00	
<p>说明：</p> <p>1. 本表第 1 至 9 项取费标准采用《测绘生产成本费用定额》（财建【2009】17 号、深国房【2009】316 号、深地籍【2009】24 号）；</p> <p>2. 本表第 10 项取费标准采用广东省物价局《关于制定我省房地产测绘收费标准的复函》（粤价函（1998）548 号）；</p> <p>3. 本表第 11 项取费标准采用深圳市勘察设计协会 1999 年 12 月发布的《深圳市工程设计、岩土工程勘察收费标准》。</p>				

### 3. 项目结算方式

依据本项目预测绘及服务采购项目采购结果，本项目测绘费用暂定人民币壹拾肆万伍仟玖佰叁拾柒元整（¥145937.00 元），最终结算价以实际工作量按本条第 1 点取费标准计算，最终结算价不超过本合同暂定价¥145937.00 元。

### 第七条 付款方式

1. 项目征收补偿方案经相关部门批准后一月内，甲方按照国库集中支付制度和支付程序，支付合同暂定价的 50% 的首期款，即人民币 72968 元（大写：柒万贰仟玖佰陆拾捌元整）。

2. 待本项目征收补偿协议全部签订，乙方提交全部正式测绘报告，并经甲方审收合格，乙方编制工程结算书，甲方确认工程量及结算价之日起一个月内，甲方按照国库集中支付制度和支付程序，按工程结算价一次性结清乙方项目余款。

3. 甲方付款前，乙方需提供等额、合法发票。如因政府资金计划改变、审批流程延误等特殊原因导致付款延误时，甲方不支付延期应付款项的利息，亦不承担违约责任，乙方应按合同约定继续履行相关义务，甲方与乙方应友好协商确定延期付款方案。

3. 如当事人一方明确表示或者以自己的行为表明不履行主要债务；或迟延履行主要债务，经催告后在合理期限内仍未履行；或迟延履行债务或者有其他违约行为致使不能实现合同目的的，守约方有权解除合同。合同解除后，守约方有权要求违约方赔偿己方因违约方违约而造成的损失。

#### **第十二条 合同争议的解决方式**

本合同在履行过程中的发生争议，由双方当事人协商解决，协商不成的，依法向深圳市宝安区人民法院起诉。

#### **第十三条 其他**

1. 未尽事宜，双方应本着实事求是、友好协商的态度加以解决。双方协商一致的，签订补充协议。补充协议与本合同约定不一致的，以补充协议为准。

2. 本合同由双方签字盖章即生效。全部成果交接完毕且测绘工程结算、审计完毕后，本合同终止。

3. 本合同一式 8 份，甲方 6 份，乙方 2 份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

附件：1. 受托人资质证书复印件

2. 受托人营业执照复印件

3. 测绘人员执业登记牌复印件

核

委托方（甲方）名称（盖章）：

深圳市宝安区燕罗街道办事处

法定代表人（签字或盖章）：



委托代理人（签字或盖章）：

刘振凤

受托方（乙方）名称（盖章）：

深圳市天成测绘技术有限公司

法定代表人（签字或盖章）：



张倚祥

委托代理人（签字或盖章）：

电 话：0755-84574977

开户银行：中国农业银行深圳龙翔支行

银行账号：41024200040016030

合同签订地点：燕罗街道办事处

签订日期：2022 年 2 月 16 日

公用章

1.5 长圳茅洲河边连片产业用地整备项目（第二片区）

# 征收拆迁测绘委托协议书



项目名称：长圳茅洲河边连片产业用地整备项目  
（第二片区）

甲 方：深圳市光明区玉塘街道办事处

乙 方：深圳市天成测绘技术有限公司

协议编号：深光玉测协字[2021]第 018 号

签订日期：2021年12月8日



7	土石方工程量计算	3500 元/件	
8	管线探测	10660.85/千米	

注：其他未列项目类别，参照新区相关标准执行。

## 2. 项目价款

本项目合同金额暂定为（委托封顶价）人民币（大写）**壹佰叁拾壹万叁仟贰佰柒拾肆元肆角柒分**（小写 **¥1,313,274.47**）。

## 3. 项目结算方式

甲方应在本协议生效后，根据进度，以甲方验收合格的报告为基准，每月按实际完成工作进度量结算，最终金额按审计部门审核结果为准。

## 4. 付款方式

（1）由乙方按项目的实际实施情况向甲方申报已完成工作量，经甲方审核确定后，10个工作日内支付已完成工作量对应的费用（以甲方出具的已完成工作量的认定书记载为准），原则上每一个月申报一次。

5. 本工程属政府投资项目，款项支付必须按《深圳市政府投资项目管理规定》、《深圳市财政局有关财政资金拨付办法》等规定进行办理。因此，甲方只保证按合同约定时间办理款项支付的审批手续，如因其他政府部门审核耗时或财政资金未到位导致付款延迟的，乙方不得因此要求甲方承担相关责任。因乙方提供资料不全或不及时导致付款延迟的，概由乙方自行承担。

## 第九条 测绘成果

1. 本协议所指的测绘成果组成如下：

序号	成果名称	规格	数量	提交时间	备注
1	测绘技术报告				
2	测绘成果电子数据				
3	项目权属范围图斑（主图/分图）				

**第十五条 数量及持有**

本协议一式捌份，甲乙双方各执两份，其余移交相关部门备案，协议均具同等法律效力。

**第十六条 协议生效**

本协议自三方签字、盖章之日起生效。

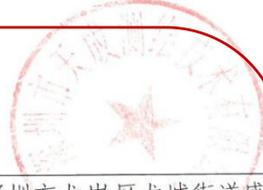
**第十七条 解释权**

本协议条款由深圳市光明区玉塘街道办事处负责解释。

**第十八条 其他事项**

本协议若有未尽事宜，由双方协商签订补充协议，补充协议与本合同具有同等的法律效力。

(以下无正文)

甲方(盖章):		乙方(盖章):	
地 址:		地 址:	深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号
法定代表人:		法定代表人:	张修祥
委托代理人:	王梓明	委托代理人:	
联 系 人:	王梓明	联 系 人:	张修祥
电 话:		电 话:	0755-84574977
传 真:		传 真:	
签订日期:	2021年12月8日	签订日期:	2021年12月8日

## 二、拟派项目负责人业绩

投标人：深圳市天成测绘技术有限公司

建设单位	项目名称	建设地点	建设规模	开竣工日期	合同价格(万元)	备注
深圳市南山区西丽街道办事处	大磡二线外土地整备利益统筹项目	深圳市	大型	2020.8.17- 2021.6.22	723.24	/
深圳市南山区西丽街道办事处	南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务	深圳市	大型	2020.12.7- 2021.3.19	298.2934	/
深圳市葵涌溪新股份合作公司	大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目	深圳市	大型	2022.5.18- 2023.7.17	93.9706	/

提示：要求附项目证明材料扫描件（如合同扫描件、用户证明等）。

## 2.1 大磡二线外土地整备利益统筹项目

### 测绘项目履约评价情况反馈表

委托方		深圳市南山区西丽街道办事处				
项目名称		大磡二线外土地整备利益统筹项目				
受托方		深圳市天成测绘技术有限公司				
项目负责人	李广凯	职称、职务	注册测绘师 高级工程师			
			项目经理			
项目成员		张攀、高庆鹏、李宝国、刘国兵、张海成、商孝凤、张光明、温佳霖、章泽树、吴坤、张卫江、赵文涛、彭重阳、彭俊畅、周志明、冯小威、李江涛、张保磊、曾伟沅、颜昌、蒋急情、陈伟男、冯小威、石永阳、莫燕芳、苏洁				
项目说明		本项目于2020年8月17日进场，2021年6月22日完成该项目。 项目内容已按合同要求完成				
受托方配合履约情况评价	分项反馈	对项目质量评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优	<input type="checkbox"/> 良	<input type="checkbox"/> 中	<input type="checkbox"/> 差
		对项目配合情况评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优	<input type="checkbox"/> 良	<input type="checkbox"/> 中	<input type="checkbox"/> 差
		对项目人员业务能力评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优	<input type="checkbox"/> 良	<input type="checkbox"/> 中	<input type="checkbox"/> 差
		对售后服务评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优	<input type="checkbox"/> 良	<input type="checkbox"/> 中	<input type="checkbox"/> 差
	总体评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差				

委托方（盖章）或签名：

日期：2021.8.13





## 南山区土地整备测绘服务委托合同书

委托方（甲方）：深圳市南山区西丽街道办事处

受托方（乙方）：深圳市天成测绘技术有限公司

根据国家现行法律、法规、规章及深圳市的有关政策，甲方委托乙方负责大磡二线外土地整备利益统筹项目的测绘服务。甲、乙双方经友好协商，在平等、自愿的条件下签订本合同。

### 一、委托项目

项目名称：大磡二线外土地整备利益统筹项目

### 二、合同期限

本合同期限自签订之日起至合同约定的工作内容全部完成为止。

### 三、工作内容及要求

#### （一）工作内容

1、测绘范围：大磡二线外土地整备利益统筹项目范围，面积约为 362 公顷。

2、测绘工作：在委托方指定范围内进行测绘工作，包括土地、房屋及其它地上附着物测绘、查丈、测放点等工作。

#### （二）工作要求

1、乙方应按国家技术规范、标准、规程和委托人的任务委托书及技术要求进行测绘。按委托方规定的时间提交质量合格的成果资料（提交成果资料四份，电子文档 1 份），并对测绘结果终身负责。

2、乙方按照甲方要求指派至少 1 名专人（具备房产测绘资格）到委托方指定地点驻点办公，以便更好地履行相关工作职责

取费项	单位	单价(元)	取费依据	备注
1:500 地形图	幅	7077.94	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
GPS 控制点 (E 级)	点	2733	关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
咨询服务费	人·日	1000	《深圳市工程设计、岩土工程勘察收费标准》(1999)	高级职称人员
工程测绘技术工作			《工程勘察设计收费管理规定》	建筑物、附属物拆迁面积及投影面积测绘取费项标准的 22%计费

## 五、费用及付款方式

### (一) 合同价款

1、本项目测绘费按规定的取费标准下浮 25%取费。

2、本合同下浮 25%后暂定价为人民币柒佰贰拾叁万贰仟肆佰元整(小写 ¥7,232,400 元)。最终测绘服务费用以实际工程量进行结算。

### (二) 付款方式

1、预付款:本合同签订后,甲方向乙方支付测绘服务费用合同暂定价的 40%作为预付款,即人民币贰佰捌拾玖万贰仟玖佰陆拾元整(小写: ¥2,892,960 元);

2、进度款:乙方应按甲方要求时间进场,当乙方完成全部外业测绘工作,甲方向乙方支付至合同暂定价的 70%,即人民币贰佰壹拾陆万玖仟柒佰贰拾元整(小写: ¥2,169,720 元)。乙方出具测绘报告及实际工作量确认单,并经测绘监理单位审核无误后,甲方向乙方支付至实际完成工作量结算价的 90%;

3、结算款:当乙方完成全部测绘工作,项目经审计通过后,甲方按

九、本合同在履行过程中发生的争议，由双方当事人协商解决，协商不成，提交深圳仲裁委员会进行仲裁。

十、本合同自双方签字盖章之日起生效。如有变更或未尽事宜，经双方协商一致后另行签订补充协议，补充协议与本合同具有同等法律效力。

十一、本合同一式陆份，甲方执叁份，乙方执叁份。

委托方(甲方)名称(盖章):



法定代表人(签名或盖章):



委托代理人(签名或盖章):

联系人:

电话:

受托方(乙方)名称(盖章):



法定代表人(签名或盖章):

张竹祥

委托代理人(签名或盖章):

联系人:

电话:

\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

## 2.2 南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务

### 测绘项目履约评价情况反馈表

委托方	深圳市南山区西丽街道办事处		
项目名称	南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务		
受托方	深圳市天成测绘技术有限公司		
项目负责人	李广凯	职称、职务	注册测绘师、项目经理
项目成员	李广凯、张祿、罗德操、董梅、张光明、张冬冬、赵青峰、董明辉、张光辉、张长青、张凯歌、夏门、何杰明、张万里、喻金良		
项目说明	本项目于2020年12月7日进场，2021年3月19日完成该项目。项目内容已按合同要求完成。		
受托方配合履约情况评价	分项反馈	对项目质量评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
		对项目配合情况评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
		对项目人员业务能力评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
		对售后服务评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
	总体评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差	

委托方（盖章）或签字：

日期：2021.3.23





# 南山区土地整备测绘服务委托合同书

委托方（甲方）：深圳市南山区西丽街道办事处

受托方（乙方）：深圳市天成测绘技术有限公司

根据国家现行法律、法规、规章及深圳市的有关政策，甲方委托乙方负责南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目的测绘服务。甲、乙双方经友好协商，在平等、自愿的条件下签订本合同。

## 一、委托项目

项目名称：南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目

## 二、合同期限

本合同期限自签订之日起至合同约定的工作内容全部完成为止。

## 三、工作内容及要求

### （一）工作内容

1、测绘范围：南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目范围，调准范围面积约 76.2 公顷，项目范围内建筑物约 160 栋，房屋面积约 3 万平方米，涉及果园约 244 户，果园面积约 416 亩。

2、测绘工作：在委托方指定范围内进行测绘工作，包括土地、房屋及其它地上附着物测绘、查丈、测放点等工作。

### （二）工作要求

1、乙方应按国家技术规范、标准、规程和委托人的任务委托书

取费项	单位	单价(元)	取费依据	备注
构筑物、附属物查丈	件	80	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,广东省物价局关于制定我省房地产测绘收费标准的复函(粤价函[1998]548号)	仅限点状或线状构筑物、附属物
土地位置(界限)测量	点	1093	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号	
1:500地形图	幅	7077.94	《关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
GPS控制点(E级)	点	2733	关于规范测绘收费的通知》深地籍[2009]24号,《测绘生产成本费用定额》财建[2009]17号,《测绘工程产品价格》(2002)	
咨询服务费	人·日	1000	《深圳市工程设计、岩土工程勘察收费标准》(1999)	高级职称人员
工程测绘技术工作	测绘费	22%	国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费标准》计价格[2002]10号,工程测量技术工作费收费比例为22%	按测绘总费用的22%计费

## 五、费用及付款方式

### (一) 合同价款

本合同暂定价为人民币贰佰玖拾捌万贰仟玖佰叁拾肆元整(小写 ¥ 2982934 元)。最终测绘服务费用以实际工程量进行结算,但不超过 2982934 元。

### (二) 付款方式

1、预付款:本合同签订后,甲方向乙方支付测绘服务费用合同暂定价的 30%作为预付款,即人民币捌拾玖万肆仟捌佰捌拾元贰分整(小写: ¥894880.20 元);

2、进度款:乙方应按甲方要求时间进场,当乙方完成全部外业测绘工作,甲方向乙方支付至合同暂定价的 80%,即人民币贰佰叁拾捌万陆仟叁佰肆拾柒元贰分整(小写: ¥2386347.20 元)。乙方出具

(本页为签字页)

委托方(甲方)名称(盖章):  
深圳市南山区西丽街道办事处



法定代表人(签名或盖章):

委托代理人(签名或盖章):



联系人:

电话:

受托方(乙方)名称(盖章):  
深圳市天威测绘技术有限公司



法定代表人(签名或盖章):

张修祥

委托代理人(签名或盖章):

联系人:

电话:

2020 年 12 月 7 日

## 2.3 大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目

### 测绘项目履约评价情况反馈表

委托方	深圳市葵涌溪新股份合作公司		
项目名称	大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目		
受托方	深圳市天成测绘技术有限公司		
项目负责人	李广凯	职称、职务	高级工程师、注册测绘师
项目成员	高庆鹏、刘国兵、张俊俊、夏门、章泽树、张冬冬、罗德操、赵青峰、彭重阳、彭俊畅、周志明、李江涛、张保磊、蒋急情、石永阳、张长青、张凯歌、董明辉		
项目说明	本项目于 2022 年 5 月 18 日进场，2023 年 7 月 17 日完成该项目。项目内容已按合同要求完成。		
受托方配合履约情况评价	分项反馈	对项目质量评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
		对项目配合情况评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
		对项目人员业务能力评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
		对售后服务评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差
	总体评价	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差	

委托方 (盖章):  日期: 2023年7月21日

7022052

合同编号：QQ-XCTC-02-2022-0433

# 测 绘 合 同



项目名称：大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目

项目地点：大鹏新区葵涌办事处溪涌社区

甲 方：深圳市葵涌溪新股份合作公司

乙 方：深圳市天成测绘技术有限公司

丙 方：深圳市裕和房地产开发有限公司



## 测绘合同

甲方（委托方）：深圳市葵涌溪新股份合作公司

法定代表人：王嘉宝

地址：深圳市大鹏新区葵涌街道溪坪南路 19 号溪涌社区工作站

乙方（受托方）：深圳市天成测绘技术有限公司

法定代表人：张修祥

地址：深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道 177 号 401-407

丙方（代付方）：深圳市裕和房地产开发有限公司

法定代表人：李凡

地址：深圳市福田区侨香路裕和大厦 11 层 1108

鉴于：

1、甲方的深圳市大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目（下称“本项目”）已被列入深圳市土地整备计划；

2、丙方为甲方聘请的本项目前期服务方，配合甲方开展统筹相关工作，甲丙双方于 2021 年 3 月 13 日签署了《大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目前期服务协议》（下称“《前期服务协议》”），按照《前期服务协议》的约定，甲方在开展本项目过程中，涉及本项目内建筑物搬迁、收购所产生的搬迁补偿费用、收购费用，可由丙方进行垫付，建筑物的评估清点、测绘等所产生的工作费用由丙方垫付。

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国测绘法》和有关法律、法规，就甲方委托乙方提供本项目测绘服务相关事宜，甲乙丙三方经友好协商一致，签订本合同，以资共同信守。

### 第一条 项目概况

本项目位于大鹏新区葵涌办事处溪涌社区，用地面积暂估约 33.74 万平方米，项目范围内暂估约 59 个地块，最终以本项目实际用地面积和实际地块数量为准。

## 第二条 乙方服务内容

- 1、本项目地块用地范围测绘；
- 2、本项目范围内果树、花木地块分户图斑测绘；
- 3、本项目范围内构筑物、附属物现状查丈及坐标测量；
- 4、根据甲方需要，随时配合甲方与业主的物业返还谈判，向甲方或甲方指定的业主做出合理合规的解释；
- 5、根据国家、广东省、深圳市现行有效的测绘法律、法规、规章、规范性文件、政策等，制作测绘成果相关图表，出具合格的测绘报告。

## 第三条 工期及成果文件要求

1、乙方应按照本项目范围内实际地块数量，分别就每个地块单独提交测绘报告（纸质 A4 版一式四份，并附上电子版一份）给甲方，甲方如需增加测绘成果数量，由各方协商解决。

2、乙方应在甲方要求的合理时间内及时提交测绘报告，暂定于 2022 年 12 月 31 日前向甲方交付本项目全部地块的测绘报告，如甲方对本项目的进展时间另有安排的，以甲方另行安排的时间为准。

## 第四条 服务费标准及付款方式

（一）本合同服务费暂定价为人民币玖拾叁万玖仟柒佰零陆元整（¥939,706.00 元）。本合同项下全部工作完成后，乙方应提交结算申请书，甲乙丙三方按照乙方实际完成的全部测绘工作量进行结算，如结算金额低于服务费暂定价，则本合同服务费最终价以结算金额为准，如结算金额高于服务费暂定价，则本合同服务费最终价以服务费暂定价为准。甲乙丙三方一致同意进度款核算和竣工结算时的计费项目和计费标准如下（该等计费项目已包含乙方完成本合同项下全部工作甲方应支付费用的全部项目，该等计费标准亦已包含税费、管理费、流通费、技术工作费等乙方完成本合同项下工作甲方应支付的一切费用）：

- 1、本项目地块用地范围测绘按 1093 元/点计费；
- 2、本项目范围内果树、花木地块分户图斑测绘按 150 元/点计费；
- 3、本项目范围内构筑物、附属物现状查丈按 80 元/件计费；
- 4、本项目范围内构筑物、附属物位置坐标测量按 60 元/点计费；
- 5、本项目范围内建筑物面积测绘按 1.82 元/平方米计费；
- 6、本项目范围内建筑物房角坐标点测绘按 1093 元/点计费。

联系电话：13410646865

丙方：深圳市裕和房地产开发有限公司

地址：深圳市福田区侨香路裕和大厦11层1108

联系人：李凡

联系电话：8675582531899

2、任何文件、通知或其他通讯往来，如以邮寄的方式，在寄出后第3个工作日将被视为已送达；如以当面递交的方式，则于对方签收时视作已送达。

### 第十一条 争议解决

凡因本合同引起的或与本合同有关的一切争议，各方应友好协商解决，协商不成的，任何一方应且只应向本项目所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

### 第十二条 其他条款

1、甲丙双方确认，本合同项下丙方代甲方支付给乙方的服务费，属于《前期服务协议》所述的乙方前期已垫付的费用，后续应按《前期服务协议》第二条第9款和第七条的约定进行处理。

2、本合同未尽事宜，甲乙丙三方可另行协商签订补充协议，补充协议是本合同的有效组成部分。

**第十三条** 本合同经甲乙丙三方签字或盖章后生效。本合同壹式陆份，三方各执贰份，均具有同等法律效力。

(以下无正文)

甲方：深圳市葵涌溪新股份合作公司

代表人：

日期：2022年5月18日

乙方：深圳市天成测绘技术有限公司

代表人：

日期：2022年5月18日

丙方：深圳市裕和房地产开发有限公司

代表人：

日期：2022年05月16日

### 三、项目负责人个人能力

#### 投标人人员情况一览表

投标人：深圳市天成测绘技术有限公司

名称	姓名	职务	职称	主要简历、经验及承担过的项目
项目负责人	李广凯	项目负责人	高级工程师/注册测绘师	2008年毕业于山东交通学院,本科学历,测绘专业,高级工程师、注册测绘师。参与过大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目、大磡二线外土地整备利益统筹项目、南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务等



普通高等学校

# 毕业证书



学生 李广凯 性别 男， 1983 年 11 月 2 日生，于 2004  
年 9 月至 2008 年 7 月在本校 测绘工程  
专业 4 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合  
格，准予毕业。

校 名：山东交通学院

校（院）长：



证书编号： 115101200805000995

二〇〇八年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

# 山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力

姓 名：李广凯

性 别：男

从事专业：工程测量

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：高级工程师

评审时间：2020年12月09日

评审委员会：烟台市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：370285198311022915

证书编号：鲁200600033200671

公布文号：烟人社办发〔2020〕54号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台  
(<http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps>)

在线验证码：4B39X2YF



核准公布部门（章）

公布时间：2020年12月30日





持证人签名:  
Signature of the Bearer

管理号2015072370722015370306000530  
File No.

姓名: 李广凯  
Full Name  
性别: 男  
Sex  
出生年月: 1983. 11  
Date of Birth  
专业类别: \_\_\_\_\_  
Professional Type  
批准日期: 2015年09月20日  
Approval Date

签发单位盖章  
Issued by  
签发日期: 2015年12月20日  
Issued on



### 中华人民共和国注册测绘师

## 注册证

本证书是中华人民共和国注册测绘师的执业凭证, 准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。

姓名: 李广凯  
证书编号: 204401834(00)



证书流水号: 79628

有效期至: 2026-06-23



## 四、财务报告

### 2021年财务报告

防伪编号： 07552022031173722706

深圳诚正会计师事务所（普通合伙）已签

报告文号： 深诚正审字（2022）第0057号  
委托单位： 深圳市天成测绘技术有限公司  
被审单位名称： 深圳市天成测绘技术有限公司  
被审单位所在地： 深圳市  
事务所名称： 深圳诚正会计师事务所（普通合伙）  
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)  
报告日期： 2022-03-31  
报备日期： 2022-03-31  
签名注册会计师： 廖伟潮 司立华



微信扫一扫查询真伪

## 深圳市天成测绘技术有限公司

### 2021年度审计报告

事务所名称： 深圳诚正会计师事务所（普通合伙）  
事务所电话： 0755-84827113\ 84863113  
传真： 0755-28915961  
通信地址： 深圳市龙岗区龙岗街道南联社区南联路38号龙鑫大厦3楼301  
电子邮件： 14129056@QQ.com  
事务所网址： <http://www.szchengzheng.cn/>

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协



## 深圳誠正會計師事務所(普通合伙)

Chengzheng Certified Public Accountants Of Shenzhen (General Partnership)

地址: 深圳市龍崗區龍崗街道南聯路38號3樓301  
電話: 0755-84863113 傳真: 0755-28915961  
網址: <http://www.sz-cta.com/>

### 关于深圳市天成测绘技术有限公司的 审计报告

(二〇二一年度)

#### 目 录

项 目	页 码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3-4
三. 利润及利润分配表	5-6
四. 现金流量表	7
五. 所有者权益变动表	8
六. 会计报表附注	9-21
七. 财务情况说明	22
八. 会计师事务所营业执照、执业许可证	23-24



## 深圳誠正會計師事務所(普通合伙)

Chengzheng Certified Public Accountants Of Shenzhen (General Partnership)

地址: 深圳市龍崗區龍崗街道南聯路38號3樓301  
電話: 0755-84863113 傳真: 0755-28915961  
網址: <http://www.sz-cta.com/>

\*机密\*

深诚正审字(2022)第0057号

### 审计报告

深圳市天成测绘技术有限公司全体股东:

#### 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市天成测绘技术有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表、2021年度的利润表、现金流量表和所有者权益增减变动表以及财务报表附注。

我们认为,贵公司财务报表已按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允地反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司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报导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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。

深圳诚正会计师事务所（普通合伙）



中国 · 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年三月三十一日

深圳市天成测绘技术有限公司

资产负债表

二〇二一年十二月三十一日

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注3	1,939,361.58	1,394,648.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注4	574,448.44	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注5	2,714,421.89	2,968,491.02
预付款项	附注6	1,450,483.85	1,170,491.74
其他应收款	附注7	1,654,197.88	1,722,621.81
存货	附注8	2,156,118.90	1,115,983.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>10,489,032.54</b>	<b>8,372,236.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注9	1,466,002.71	1,135,044.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,466,002.71</b>	<b>1,135,044.54</b>
<b>资产合计</b>		<b>11,955,035.25</b>	<b>9,507,281.22</b>

深圳市天成测绘技术有限公司

资产负债表(续)

二〇二一年十二月三十一日

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	附注10	3,220,474.19	1,187,605.49
预收款项	附注11	2,117,925.29	1,852,141.29
应付职工薪酬	附注13	172,669.08	6,264.32
应交税费	附注14	120,394.76	61,296.89
其他应付款	附注12	3,327,053.65	4,016,627.92
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,958,516.97</b>	<b>7,123,935.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,958,516.97</b>	<b>7,123,935.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	附注15	-	-
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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	附注16	2,996,518.28	2,383,345.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,996,518.28</b>	<b>2,383,345.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,955,035.25</b>	<b>9,507,281.22</b>

深圳市天成测绘技术有限公司

利润表  
二〇二一年度

单位：人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	附注17	24,655,011.93	16,996,066.50
减：营业成本	附注18	15,454,314.51	9,318,424.36
税金及附加		128,547.92	80,585.36
销售费用		18,788.98	29,862.45
管理费用		6,724,678.48	6,098,068.42
研发费用		1,759,831.75	892,714.84
财务费用		-5,543.81	-2,212.30
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损益以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		574,394.10	578,623.37
加：营业外收入	附注19	105,351.88	-
减：营业外支出		-	29,862.45
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		679,745.98	548,760.92
减：所得税费用		58,787.63	120,551.18
四、净利润		620,958.35	428,209.74
（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）		-	-

深圳市天成测绘技术有限公司

利润表(续)

二〇二一年度

单位：人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
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. 重新计量设定收益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他权益投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		620,958.35	428,209.74
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

深圳市天成测绘技术有限公司

现金流量表

二〇二一年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本年度	上年度
<b>一、经营活动产生现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	26,654,166.33	17,943,012.83
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	113,081.69	434,831.91
<b>现金流入小计</b>	4	26,767,248.02	18,377,844.74
购买商品、接受劳务支付的现金	5	15,148,628.37	7,702,100.39
支付给职工以及为职工支付现金	6	3,939,994.23	2,106,193.71
支付的各项税款	7	1,241,019.03	258,757.70
支付的其他与经营活动有关的现金	8	4,342,574.42	7,508,454.73
<b>现金流出小计</b>	9	24,672,216.05	17,575,506.53
经营活动产生的现金流量净额	10	2,095,031.97	802,338.21
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	11	75,551.56	-
取得投资收益所收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	14	-	-
<b>现金流入小计</b>	15	75,551.56	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	975,870.66	484,059.20
投资所支付的现金	17	650,000.00	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	18	-	-
<b>现金流出小计</b>	19	1,625,870.66	484,059.20
投资活动产生的现金流量净额	20	-1,550,319.10	-484,059.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	21	-	-
取得借款收到的现金	22	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	-	-
<b>现金流入小计</b>	24	-	-
偿还债务所支付的现金	25	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	-	-
<b>现金流出小计</b>	28	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	29	-	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	30		
<b>五、现金及现金等价物净额增加</b>	31	544,712.87	318,279.01
加：期初现金及现金等价物余额	32	1,394,648.71	1,076,369.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	33	1,939,361.58	1,394,648.71

深圳市天成测绘技术有限公司  
所有者权益（或股东权益）增减变动表

(二〇二一年度)

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额				上 年 金 额							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	01	-	-	-	-	2,383,345.31	2,383,345.31	-	-	-	-	1,955,135.57	1,955,135.57
加：会计政策变更	02												
前期差错更正	03					-7,785.38	-7,785.38						
二、本年年初余额	04	-	-	-	-	2,375,559.93	2,375,559.93	-	-	-	-	1,955,135.57	1,955,135.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	05	-	-	-	-	620,958.35	620,958.35	-	-	-	-	428,209.74	428,209.74
（一）综合收益总额	06					620,958.35	620,958.35					428,209.74	428,209.74
（二）所有者投入和减少资本	13	-	-	-	-								
1.所有者投入的普通股	14	-	-	-	-								
2.其他权益工具持有者投入资本	15												
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他	16												
（三）利润分配	17	-	-	-	-								
1.提取盈余公积	18												
2.对所有者（或股东）的分配	19												
3.其他	20												
（四）所有者权益内部结转	21	-	-	-	-								
1.资本公积转增资本（或股本）	22												
2.盈余公积转增资本（或股本）	23												
3.盈余公积弥补亏损	24												
4.设定收益计划变动额结转留存收益													
5.其他	25												
四、本年年末余额	26	-	-	-	-	2,996,518.28	2,996,518.28	-	-	-	-	2,383,345.31	2,383,345.31

# 深圳市天成测绘技术有限公司

## 会计报表附注

(二〇二一年度)

单位：人民币元

### 一、公司概况：

#### (1)公司成立背景：

本公司经深圳市市场监督管理局批准，于2015年8月18日正式成立的有限责任公司企业，领有统一社会信用代码为91440300350000131N企业法人营业执照，注册资本为人民币500万元，经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407。

#### (2)经营范围：

一般经营项目：工程测量；控制测量；地形测量；市政工程测量；建筑工程测量；线路工程测量；变形（沉降）观测；地籍测量；地下管线测量；矿山测量；房产测量；行政区域界线测量。

### 附注2. 遵循企业会计准则的声明：

本公司声明：本次编制的2021年度会计报表符合《企业会计准则》的要求真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等情况。

#### 一、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》基本准则、具体准则、应用指南的规定进行确认和计量，在此基础上基于以下所述会计政策、会计估计编制财务报表。

#### 二、主要会计政策和会计估计

##### 1. 会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本报告会计期间自2021年1月1日至2021年12月31日。

##### 2. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

##### 3. 记账基础：会计核算以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

##### 4. 外币业务核算方法

发生外币交易时，将外币金额折算为记账本位币金额。外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a. 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b. 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，不改变其记账本位币金额。

##### 5. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

##### 6. 金融资产的核算方法

###### 金融资产分类

金融资产分为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）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

###### 金融资产的计量

a.初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b.本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 金融资产公允价值的确定

a. 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

#### 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d. 债务人很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. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 金融资产减值损失的计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b. 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，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，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3年以上	20%

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d. 可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

#### 7. 存货核算方法

(1) 存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等五大类。

(2) 存货的购入与入库，按取得时的实际成本记账。

(3) 存货的领用和发出采用加权平均法确定实际成本。

(4) 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(5)存货的盘存制度采用永续盘存制、实地盘存制。

(6)存货跌价损失准备的确认标准和计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### 8.长期股权投资核算方法

##### 初始计量

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

##### 后续计量

a.本公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

(1)能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

(2)对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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。确认的投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

b.本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 长期投资减值准备

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 9.投资性房地产的计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租和持有增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产的初始计量按照取得时的成本进行初始计量；采用成本模式对其进行后续计量，其中的建筑物按固定资产进行后续计量，土地使用权按无形资产进行后续计量。

#### 10.固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1)固定资产标准为：①使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在2000元以上的，并且使用期超过2年的，不属于生产，经营主要设备的物品。

(2)固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他设备。

(3)固定资产计价和减值准备的确认标准，计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

每年末，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。固定减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4)固定资产有关的后续支出，符合前述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。

(5) 固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的5%）制定其折旧率，固定资产各类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	4年	23.75%
办公设备	5年	19.00%
电子及其他设备	3年	31.67%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### 11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程以实际成本计价。与在建工程兴建、安装及测试期间直接相关的专门借款利息支出和外币汇兑损益，在该项资产达到预定可使用状态之前，计入该项资产的成本。在该项资产达到预定可使用状态时转作固定资产，计入该项资产的成本，并截止利息资本化。

(2) 在建工程减值准备核算方法：年末，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。期末，对在建工程长期停建并且预计在3年内不会重新开工、所建项目在性能及技术上已经落后且带来的经济利益有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的，提取在建工程减值准备。提取时按单个在建工程项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 12. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价：按购入时实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法摊销年限：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50年
专有技术	10年

(3) 无形资产减值准备的确认和计提方法：

每年末，检查各项无形资产，判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 13. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，暂按现行税法规定，分3年摊销。

项目内容	摊销年限
开办费	3年
装修费	3年

#### 14. 借款费用

##### 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
  - b. 借款费用已经发生；
  - c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

- a. 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；
- b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

##### 暂停资本化

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

##### 停止资本化

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

#### 15. 金融负债

金融负债分为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）和其他金融负债两类。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- (a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。
- (b) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。
- (c) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量。

(1) 按照《企业会计准则第13号--或有事项》确定的金额；

(2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 16. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

#### 17. 收入确认方法

##### 商品销售

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够可靠地计量和流入，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

##### 提供劳务(不包括建造合同)

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

##### 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

##### 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

#### 18. 政府补助：

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### 19. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的差额，为应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的差额，为可抵扣暂时性差异。期末和企业合并的购买日，按暂时性差异乘以适用所得税税率，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。确认递延所得税资产以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

20. 重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明

(1) 会计政策变更---无变更。

(2) 会计差错更正---无更正。

(3) 会计估计变更---无变更。

**四、税项**

本公司主要适用的税种和税率

<u>税 种</u>	<u>计 税 依 据</u>	<u>税 率</u>
增值税	产品销售或劳务收入	6%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注3: 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	28,357.92	15,799.02
银行存款	1,911,003.66	1,378,849.69
合 计	<u>1,939,361.58</u>	<u>1,394,648.71</u>

附注4: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	574,448.44	
合 计	<u>574,448.44</u>	

附注5: 应收账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	2,109,302.05	77.71%	2,968,491.02	100.00%
1-2年	605,119.84	22.29%		
合 计	<u>2,714,421.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,968,491.02</u>	<u>100.00%</u>

主要债务人

	期末余额
中交(广州)建设有限公司	639,940.00
深圳星河湾房地产开发有限公司	336,580.43
深圳朗泓房地产有限公司	299,729.79
深圳市龙廷房地产开发有限公司	167,114.41
深圳市坪山区马峦街道办事处	95,853.00

附注6: 预付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	347,097.02	23.93%	1,170,491.74	100.00%
1-2年	1,103,386.83	76.07%		
合 计	<u>1,450,483.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,170,491.74</u>	<u>100.00%</u>

主要债务人

	期末余额
深圳市虹语荷科技有限公司	407,938.99
深圳黔西南科技有限公司	298,000.00
深圳市九州云图信息技术有限公司	285,000.00
深圳市梓赫劳务咨询有限公司	95,100.00
广州茂凡企业管理咨询有限公司	93,215.00

附注7：其他应收款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,446,604.72	87.45%	1,722,621.81	100.00%
1-2年	207,593.16	12.55%		
合 计	<u>1,654,197.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,722,621.81</u>	<u>100.00%</u>

主要债务人

	期末余额
张长青	208,286.37
梁清	200,000.00
孔翠玲	145,131.72
张凯歌	90,576.54
厦门	59,435.21

附注8：存货

类 别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工程施工	1,115,983.40	2,156,118.90	1,115,983.40	2,156,118.90
合 计	<u>1,115,983.40</u>	<u>2,156,118.90</u>	<u>1,115,983.40</u>	<u>2,156,118.90</u>

附注9：固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、固定资产原值合计	<u>1,674,297.79</u>	<u>975,870.66</u>		<u>2,650,168.45</u>
机器设备	69,475.24			69,475.24
运输设备	116,725.66	401,115.93		517,841.59
电子及其他设备	1,488,096.89	574,754.73		2,062,851.62
二、累计折旧合计	<u>539,253.25</u>	<u>644,912.49</u>		<u>1,184,165.74</u>
机器设备	25,151.89	13,733.67		38,885.56
运输设备	21,886.02	96,034.00		117,920.02
电子及其他设备	492,215.34	535,144.82		1,027,360.16
三、固定资产账面净值	<u>1,135,044.54</u>	<u>975,870.66</u>	<u>644,912.49</u>	<u>1,466,002.71</u>

附注10：应付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	2,491,137.70	77.35%	1,187,605.49	100.00%
1-2年	729,336.49	22.65%		
合 计	<u>3,220,474.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,187,605.49</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人

	期末余额
合众信息科技服务（广州）有限公司	630,540.00
广州宏拓测量仪器有限公司	452,500.00

深圳十佳勘测工程有限公司	334,121.00
深圳市鹏江工程勘测有限公司	200,190.00

附注11: 预收账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	395,598.00	18.68%	1,852,141.29	100.00%
1-2年	1,722,327.29	81.32%		
合 计	<u>2,117,925.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,852,141.29</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人

	期末余额
中国有色金属工业西安勘察设计研究院广东工程部	470,588.00
深圳市龙岗区南湾街道办事处	190,000.00
深圳盛碧投资有限公司	171,150.00
深圳市龙岗区宝龙街道办事处	160,640.00
深圳市荣恒房地产服务有限公司	153,257.40

附注12: 其他应付款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	2,850,474.26	85.68%	4,016,627.92	100.00%
1-2年	476,579.39	14.32%		
合 计	<u>3,327,053.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,016,627.92</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人

	期末余额
张修祥	2,593,082.50
深圳市中勘勘测设计有限公司惠东分公司	301,729.79
深圳市龙岗区龙岗宏远茗茶行	61,060.00
陈清斯	50,000.00
张修良	49,000.00

附注13: 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,264.32	2,845,142.38	2,678,737.62	172,669.08
职工福利费		58,092.00	58,092.00	
合 计	<u>6,264.32</u>	<u>2,903,234.38</u>	<u>2,736,829.62</u>	<u>172,669.08</u>

附注14: 应交税费

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
增值税	54,729.36	1,072,246.32	1,019,371.73	107,603.95
企业所得税		58,787.63	58,787.63	

城市维护建设税	3,831.06	74,986.28	71,356.03	7,461.31
教育费附加	1,641.88	32,136.99	30,581.17	3,197.70
地方教育费附加	1,094.59	21,424.65	20,387.44	2,131.80
个人所得税		40,535.03	40,535.03	
合 计	<u>61,296.89</u>	<u>1,300,116.90</u>	<u>1,241,019.03</u>	<u>120,394.76</u>

附注15：实收资本

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额 (人民币)	比例 (%)	金额 (人民币)	比例 (%)
孔翠玲	2,450,000.00	49.00%		
张修祥	2,550,000.00	51.00%		
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>		

附注16：未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	2,383,345.31
加：会计政策变更	
其他因素调整	-7,785.38
本年期初余额	2,375,559.93
加：本期净利润转入	620,958.35
减：本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	2,996,518.28
其中：董事会已批准的现金股利数	

附注17：营业收入

项 目	主营业务收入		其他业务收入	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
提供劳务收入	24,655,011.93	16,996,066.50		
合 计	<u>24,655,011.93</u>	<u>16,996,066.50</u>		

附注18：营业成本

项 目	主营业务成本		其他业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
提供劳务成本	15,454,314.51	9,318,424.36		
合 计	<u>15,454,314.51</u>	<u>9,318,424.36</u>		

## 附注19：营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴	105,351.88	
合 计	<u>105,351.88</u>	

## 附注20：现金流量情况

补充资料	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	<u>620,958.35</u>	<u>428,209.74</u>
加：计提的资产减值准备	-	-
固定资产折旧	644,912.49	302,865.47
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-	-
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-1,040,135.50	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	42,500.95	5,428,494.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,834,581.06	-3,306,032.96
其他	-7,785.38	-2,051,198.40
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,095,031.97</u>	<u>802,338.21</u>
<b>2、不涉及现金收支的以投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物增加情况</b>		
现金的期末余额	1,939,361.58	1,394,648.71
减：现金的期初余额	1,394,648.71	1,076,369.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	<u>544,712.87</u>	<u>318,279.01</u>

附注21：或有事项

本公司本年度无需要关注的或有事项。

附注22：资产负债表日后事项

本公司本年度未发生资产负债表日后事项。

**深圳市天成测绘技术有限公司**  
**2021年财务情况说明**

**一、企业基本情况**

深圳市天成测绘技术有限公司(以下简称本公司)系于2015年8月18日正式成立的有限责任公司,持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91440300350000131N企业法人营业执照,本公司注册资本为人民币500万元,法定代表人:张修祥。

经营范围:一般经营项目:工程测量;控制测量;地形测量;市政工程测量;建筑工程测量;线路工程测量;变形(沉降)观测;地籍测量;地下管线测量;矿山测量;房产测量;行政区域界线测量。

经营期限:永续经营。

注册地址:深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407。

**二、资产状况**

2021年12月31日公司账面资产总额为11,955,035.25元,其中:账面流动资产为10,489,032.54元,固定资产净值为1,466,002.71元。

**三、负债情况**

2021年12月31日公司账面负债总额为8,958,516.97元,其中:账面流动负债为8,958,516.97元。

**四、所有者权益**

2021年12月31日公司账面所有者权益为2,996,518.28元,其中:账面实收资本为0.00元,账面未分配利润为2,996,518.28元。

**五、本年度经营情况**

(一)收入与成本

本年度账面实现主营业务收入24,655,011.93元,主营业务成本15,454,314.51元。

(二)费用及税金

本年度账面发生税金及附加128,547.92元,销售费用18,788.98元,管理费用6,724,678.48元,研发费用1,759,831.75元,财务费用-5,543.81元。

**六、所有者权益变动**

公司账面实收资本为0.00元,其中:本年度股东新增投入资本金0.00元。

**七、各项财务指标**

序号	财务指标名称	计算公式	比率/次
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	117.08%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	74.94%
3	应收账款周转次数	销售收入/平均应收账款余额	8.68
4	流动资产周转次数	销售收入/平均流动资产总额	2.61

深圳诚正会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳





# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300771605243Y



名称 深圳诚正会计师事务所  
(普通合伙)  
类型 合伙企业  
执行事务合伙人 廖伟潮

成立日期 2005年01月27日  
主要经营场所 深圳市龙岗区龙岗街道南联社区南联路  
38号3楼301

**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及其他信用信息，请登录左下方的国家企业信用信息公示系统数据扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2022年01月12日

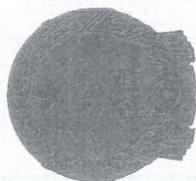
证书序号: 0016859

### 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:  深圳市财政局  
二〇一一年三月十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 深圳诚正会计师事务所  
(普通合伙)  
首席合伙人: 廖伟潮  
主任会计师: 深圳市龙岗区龙岗街道南联社区南联路 38  
经营场所: 号 3 楼 301

组织形式: 普通合伙  
47470078  
执业证书编号: 深财会[2005]8 号  
批准执业文号: 2005 年 1 月 24 日  
批准执业日期:

## 2022年财务报告



### 深圳誠正會計師事務所（普通合伙）

Cheng zheng Certified Public Accountants Of Shenzhen (General Partnership)

地址： 深圳市龍崗區龍崗街道南聯社區怡豐路16號遠洋廣場13棟715

電話： 0755 - 8 4 8 6 3 1 1 3 傳真： 0755 - 2 8 9 1 5 9 6 1

網址： [http:// www.sz-cta.com/](http://www.sz-cta.com/)

### 关于深圳市天成测绘技术有限公司的

### 审计报告

(二〇二二年度)

### 目 录

项 目	页 码
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、利润及利润分配表	5-6
四、现金流量表	7
五、所有者权益变动表	8
六、财务报表附注	9-29
七、财务情况说明	30
八、会计师事务所营业执照、执业许可证	31-32



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：粤238MBJP420





## 深圳誠正會計師事務所（普通合伙）

Cheng zheng Certified Public Accountants Of Shenzhen (General Partnership)

地址： 深圳市龍崗區龍崗街道南聯社區怡豐路16號遠洋廣場13棟715

電話： 0755 - 8 4 8 6 3 1 1 3 傳真： 0755 - 2 8 9 1 5 9 6 1

網址： [http:// www.sz-cta.com/](http://www.sz-cta.com/)

\*机密\*

深诚正审字（2023）第0156号

### 审计报告

深圳市天成测绘技术有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市天成测绘技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的利润表、现金流量表和所有者权益增减变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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。

深圳诚正会计师事务所（普通合伙）  
中国注册会计师：  


中国注册会计师：  
二〇二三年三月二十八日  
  



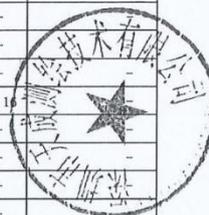

深圳市天成测绘技术有限公司

资产负债表

二〇二二年十二月三十一日

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注1	2,211,370.69	1,939,361.58
交易性金融资产	附注2	490,448.44	574,448.44
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注3	4,539,791.76	2,714,421.89
应收款项融资		-	-
预付款项	附注4	1,792,867.50	1,450,483.85
其他应收款	附注5	1,725,042.17	1,654,197.88
存货	附注6	-	2,156,118.90
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>10,759,520.56</b>	<b>10,489,032.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注7	868,994.95	1,466,002.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注8	14,700.16	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>883,695.11</b>	<b>1,466,002.71</b>
<b>资产合计</b>		<b>11,643,215.67</b>	<b>11,955,035.25</b>



深圳市天成测绘技术有限公司  
**资产负债表(续)**  
 二〇二二年十二月三十一日

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注9	2,102,348.73	3,220,474.19
预收款项	附注10	2,479,671.76	2,117,925.29
合同负债		-	-
应付职工薪酬	附注11	207,377.28	172,669.08
应交税费	附注12	47,935.37	120,394.76
其他应付款	附注13	2,584,248.32	3,327,053.65
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>7,421,581.46</b>	<b>8,958,516.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,421,581.46</b>	<b>8,958,516.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	附注14	-	-
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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	附注15	4,221,634.21	2,996,518.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,221,634.21</b>	<b>2,996,518.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,643,215.67</b>	<b>11,955,035.25</b>



深圳市天成测绘技术有限公司  
**利润表**  
 二〇二二年度

单位：人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、营业收入</b>	附注16	<b>23,307,664.32</b>	<b>24,655,011.93</b>
减：营业成本	附注17	15,040,295.07	15,454,314.51
税金及附加	附注18	63,429.22	128,547.92
销售费用	附注19	226.34	18,788.98
管理费用	附注20	5,416,825.00	6,724,678.48
研发费用	附注21	1,714,363.21	1,759,831.75
财务费用	附注22	-5,946.77	-5,543.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		7,540.77	7,729.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,078,472.25</b>	<b>574,394.10</b>
加：营业外收入	附注23	157,024.29	105,351.88
减：营业外支出	附注24	3,079.05	-
<b>三、利润总额</b>		<b>1,232,417.49</b>	<b>679,745.98</b>
减：所得税费用	附注25	7,301.56	58,787.63
<b>四、净利润</b>		<b>1,225,115.93</b>	<b>620,958.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,225,115.93	620,958.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-



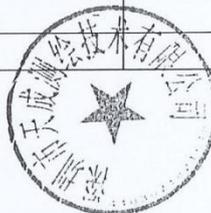
深圳市天成测绘技术有限公司

利润表(续)

二〇二二年度

单位：人民币元

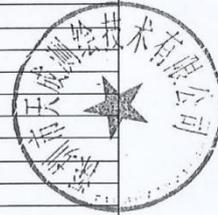
项目	附注	本年累计数	上年累计数
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他权益投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,225,115.93	620,958.35
七、每股收益		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-



深圳市天成测绘技术有限公司  
现金流量表  
二〇二二年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本年度	上年度
<b>一、经营活动产生现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	23,242,501.31	26,654,166.33
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	900,856.64	113,081.69
现金流入小计	4	24,143,357.95	26,767,248.02
购买商品、接受劳务支付的现金	5	14,696,772.33	15,148,628.37
支付给职工以及为职工支付现金	6	3,850,338.66	3,939,994.23
支付的各项税款	7	1,283,590.31	1,241,019.03
支付的其他与经营活动有关的现金	8	4,005,605.95	4,342,574.42
现金流出小计	9	23,836,307.25	24,672,216.05
经营活动产生的现金流量净额	10	307,050.70	2,095,031.97
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	11	84,000.00	75,551.56
取得投资收益所收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	15	-	-
现金流入小计	16	84,000.00	75,551.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	119,041.59	975,870.66
投资所支付的现金	18	-	650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-	-
现金流出小计	21	119,041.59	1,625,870.66
投资活动产生的现金流量净额	22	-35,041.59	-1,550,319.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	-	-
取得借款收到的现金	25	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-	-
现金流入小计	27	-	-
偿还债务所支付的现金	28	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	-	-
现金流出小计	32	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	33	-	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	34		
<b>五、现金及现金等价物净额增加</b>	35	272,009.11	544,712.87
加：期初现金及现金等价物余额	36	1,939,361.58	1,394,648.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	37	2,211,370.69	1,939,361.58

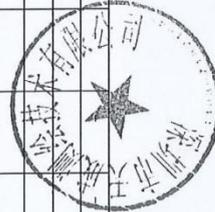


深圳市天成测绘技术有限公司  
所有者权益（或股东权益）增减变动表

(二〇二二年度)

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额				上 年 金 额							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	01	-	-	-	-	2,996,518.28	2,996,518.28	-	-	-	-	2,996,518.28	2,383,365.31
加：会计政策变更	02												
前期差错更正	03												
二、本年年初余额	04					2,996,518.28	2,996,518.28					-7,785.38	-7,785.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	05					1,225,115.93	1,225,115.93					2,375,559.93	2,375,559.93
（一）综合收益总额	06					1,225,115.93	1,225,115.93					620,958.35	620,958.35
（二）所有者投入和减少资本	07												
1.所有者投入的普通股	08												
2.其他权益工具持有者投入资本	09												
3.股份支付计入所有者权益的金额	10												
4.其他	11												
（三）利润分配	12												
1.提取盈余公积	13												
2.对所有者（或股东）的分配	14												
3.其他	15												
（四）所有者权益内部结转	16												
1.资本公积转增资本（或股本）	17												
2.盈余公积转增资本（或股本）	18												
3.盈余公积弥补亏损	19												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	20												
5.其他	21												
四、本年年末余额	22					4,221,634.21	4,221,634.21					2,996,518.28	2,996,518.28



# 深圳市天成测绘技术有限公司

## 财务报表附注

(二〇二二年度)

单位：人民币元

### 一、被审计单位基本情况

#### 1. 公司成立背景：

本公司经深圳市市场监督管理局批准，于2015年8月18日正式成立的有限责任公司企业，领有统一社会信用代码为91440300350000131N企业法人营业执照，注册资本为人民币500万元，经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407。

#### 2. 经营范围：

一般经营项目：工程测量；控制测量；地形测量；市政工程测量；建筑工程测量；线路工程测量；变形（沉降）观测；地籍测量；地下管线测量；矿山测量；房产测量；行政区域界线测量。

### 二、遵循企业会计准则的声明：

本公司声明：本次编制的2022年度会计报表符合《企业会计准则》的要求真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等情况。

### 三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》基本准则、具体准则、应用指南的规定进行确认和计量，在此基础上基于以下所述会计政策、会计估计编制财务报表。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本报告会计期间自2022年1月1日至2022年12月31日。

#### 2. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础：会计核算以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

#### 4. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 5. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。



## 6. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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。

#### b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

#### c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### a. 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该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20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

## 7. 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失

### （1）应收款项坏账准备的确认标准：



资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(2) 坏账的确认标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

(3) 坏账准备的计提方法：

a. 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，应当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，计提坏账准备。

单项金额100万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

b. 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
政府部门及合作方	因政府部门及合作方回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	50	50

8. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。



可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a. 低值易耗品采用一次转销法

b. 包装物采用一次转销法

9. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

a. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

b. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

10. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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



### (3) 后续计量及损益确认方法

#### a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### b. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 11. 投资性房地产



投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	0-10	2.00 - 4.75
机器设备	平均年限法	5-10	0-10	9.5-19
运输设备	平均年限法	4	0-10	23.75
办公设备	平均年限法	3-5	0-10	19-31.67
电子及其他设备	平均年限法	3-10	0-10	9.5-31.67

## 13. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、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。

## 14. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。



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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

a. 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：a. 符合无形资产的定义；b. 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；c. 该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

a. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

b. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

c. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### (4) 无形资产的后续计量



本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- a. 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- b. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- d. 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- e. 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- f. 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### 16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17. 长期待摊费用



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

#### 18. 职工薪酬

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

###### a. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### b. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

##### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 19. 应付债券

债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

#### 20. 预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：a. 该义务是公司承担的现时义务；b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；c. 该义务的金额能够可靠计量。



## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和出租物业收入等，在同时满足以下条件时确认收入：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。

### (4) 建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：a. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；b. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 22. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



### (3) 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。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (4) 政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

b. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

a. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同的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，本公司进行如下评估：

a. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

b. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益

c. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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、复原和赁资产所在场地或将会赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用再租人增最借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a. 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

b. 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

## 25. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

c. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更——无变更。

(2) 会计差错更正——无更正。

(3) 会计估计变更——无变更。



## 五、税项

本公司主要适用的税种和税率

<u>税 种</u>	<u>计 税 依 据</u>	<u>税 率</u>
增值税	产品销售或劳务收入	6%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%



六、财务报表项目注释

附注1：货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	4,972.69	28,357.92
银行存款	2,206,398.00	1,911,003.66
合 计	<u>2,211,370.69</u>	<u>1,939,361.58</u>

附注2：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	490,448.44	574,448.44
合 计	<u>490,448.44</u>	<u>574,448.44</u>

附注3：应收账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	3,771,029.92	83.07%	2,109,302.05	77.71%
1-2年	291,642.00	6.42%	605,119.84	22.29%
2-3年	477,119.84	10.51%		
合 计	<u>4,539,791.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,714,421.89</u>	<u>100.00%</u>

主要债务人	期末余额
深圳市光明区玉塘街道办事处	746,828.98
深圳朗泓房地产有限公司	705,221.85
中交（广州）建设有限公司	630,540.00
深圳市龙岗区城市更新和土地整备局	284,520.00
深圳市坪山区坑梓街道办事处	193,130.00

附注4：预付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	405,352.81	22.61%	347,097.02	23.93%
1-2年	284,687.86	15.88%	1,103,386.83	76.07%
2-3年	1,102,826.83	61.51%		
合 计	<u>1,792,867.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,450,483.85</u>	<u>100.00%</u>

主要债务人	期末余额
深圳市虹语荷科技有限公司	407,938.99
深圳黔西南科技有限公司	298,000.00
深圳市九州云图信息技术有限公司	285,000.00
深圳市梓赫劳务咨询有限公司	95,100.00
广州茂凡企业管理咨询有限公司	93,215.00



**附注5：其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,725,042.17	1,654,197.88
合 计	<u>1,725,042.17</u>	<u>1,654,197.88</u>

## (1) 其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,221,684.04	70.82%	1,446,604.72	87.45%
1-2年	295,764.97	17.15%	207,593.16	12.55%
2-3年	207,593.16	12.03%		
合 计	<u>1,725,042.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,654,197.88</u>	<u>100.00%</u>

## (2) 主要其他应收款项情况

主要债务人	期末余额
张长青	188,968.86
孔翠玲	152,993.94
张凯歌	104,475.13
孔红领	100,000.00
厦门	56,219.12

**附注6：存货**

类 别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工程施工	2,156,118.90		2,156,118.90	
合 计	<u>2,156,118.90</u>		<u>2,156,118.90</u>	

**附注7：固定资产**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(一) 固定资产原值合计	<u>2,650,168.45</u>	<u>96,032.74</u>		<u>2,746,201.19</u>
电子及其他设备	2,062,851.62	57,077.88		2,119,929.50
机器设备	69,475.24	38,954.86		108,430.10
运输设备	517,841.59			517,841.59
(二) 累计折旧合计	<u>1,184,165.74</u>	<u>693,040.50</u>		<u>1,877,206.24</u>
电子及其他设备	1,027,360.16	556,204.00		1,583,564.16
机器设备	38,885.56	18,161.32		57,046.88
运输设备	117,920.02	118,675.18		236,595.20
(三) 固定资产账面净值	<u>1,466,002.71</u>	<u>96,032.74</u>	<u>693,040.50</u>	<u>868,994.95</u>



**附注8：无形资产**

类 别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(一) 无形资产原值合计		<u>23,008.85</u>		<u>23,008.85</u>
软件		23,008.85		23,008.85
(二) 累计摊销合计		<u>8,308.69</u>		<u>8,308.69</u>
软件		8,308.69		8,308.69
(三) 无形资产账面净值		<u>23,008.85</u>	<u>8,308.69</u>	<u>14,700.16</u>

**附注9：应付账款**

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	243,289.73	11.57%	2,491,137.70	77.35%
1-2年	1,157,937.00	55.08%	729,336.49	22.65%
2-3年	701,122.00	33.35%		
合 计	<u>2,102,348.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,220,474.19</u>	<u>100.00%</u>

**主要债权人**

	期末余额
合众信息科技服务（广州）有限公司	630,540.00
广州宏拓测量仪器有限公司	452,500.00
深圳十佳勘测工程有限公司	334,121.00
深圳市龙岗区恒丰茂商行	139,900.00
深圳市鸿海勘测工程有限公司	126,400.00

**附注10：预收账款**

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	534,344.47	21.55%	395,598.00	18.68%
1-2年	223,000.00	8.99%	1,722,327.29	81.32%
2-3年	1,722,327.29	69.46%		
合 计	<u>2,479,671.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,117,925.29</u>	<u>100.00%</u>

**主要债权人**

	期末余额
中国有色金属工业西安勘察设计研究院广东工程部	470,588.00
深圳市南山区城市更新和土地整备局	248,880.00
深圳市龙岗区南湾街道办事处	190,000.00
深圳盛碧投资有限公司	171,150.00
深圳市龙岗区宝龙街道办事处	160,640.00

**附注11：应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	172,669.08	3,049,511.19	3,014,802.99	207,377.28
合 计	<u>172,669.08</u>	<u>3,049,511.19</u>	<u>3,014,802.99</u>	<u>207,377.28</u>



**附注12: 应交税费**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
增值税	107,603.95	1,046,373.34	1,108,697.84	45,279.45
企业所得税		25,568.08	25,568.08	
城市维护建设税	7,461.31	62,303.52	68,215.54	1,549.29
教育费附加	3,197.70	26,701.50	29,235.22	663.98
地方教育费附加	2,131.80	17,801.00	19,490.15	442.65
个人所得税		32,383.48	32,383.48	
合 计	<u>120,394.76</u>	<u>1,211,130.92</u>	<u>1,283,590.31</u>	<u>47,935.37</u>

**附注13: 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,584,248.32	3,327,053.65
合 计	<u>2,584,248.32</u>	<u>3,327,053.65</u>

(1) 其他应付款项按账龄披露

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,996,412.23	77.25%	2,850,474.26	85.68%
1-2年	587,836.09	22.75%	476,579.39	14.32%
合 计	<u>2,584,248.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,327,053.65</u>	<u>100.00%</u>

(2) 主要其他应付款项情况

主要债权人	期末余额
张修祥	1,924,141.50
深圳市中勘勘测设计有限公司惠东分公司	301,729.79
深圳市龙岗区龙岗宏远茗茶行	61,060.00
陈清斯	50,000.00
深圳市王京坑村投资发展有限公司	48,000.00

**附注14: 实收资本**

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
孔翠玲	2,450,000.00	49.00%		
张修祥	2,550,000.00	51.00%		
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>		



**附注15: 未分配利润**

项 目	金 额
上年期末余额	2,996,518.28
加: 会计政策变更	
其他因素调整	
本期年初余额	2,996,518.28
加: 本期净利润转入	1,225,115.93
减: 本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	4,221,634.21
其中: 董事会已批准的现金股利数	

**附注16: 营业收入**

项 目	主营业务收入		其他业务收入	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
提供劳务收入	23,307,664.32	24,655,011.93		
合 计	<u>23,307,664.32</u>	<u>24,655,011.93</u>		

**附注17: 营业成本**

项 目	主营业务成本		其他业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
提供劳务成本	15,040,295.07	15,454,314.51		
合 计	<u>15,040,295.07</u>	<u>15,454,314.51</u>		

**附注18: 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	36,623.04	74,986.28
教育费附加	10,463.72	32,136.99
地方教育附加	15,695.56	21,424.65
印花税	646.90	
合 计	<u>63,429.22</u>	<u>128,547.92</u>

**附注19: 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	226.34	18,788.98
合 计	<u>226.34</u>	<u>18,788.98</u>



**附注20：管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	5,416,825.00	6,724,678.48
合 计	<u>5,416,825.00</u>	<u>6,724,678.48</u>

**附注21：研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,714,363.21	1,759,831.75
合 计	<u>1,714,363.21</u>	<u>1,759,831.75</u>

**附注22：财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,594.00	2,186.00
利息收入	-7,540.77	-7,729.81
合 计	<u>-5,946.77</u>	<u>-5,543.81</u>

**附注23：营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	157,024.29	105,351.88
合 计	<u>157,024.29</u>	<u>105,351.88</u>

**附注24：营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额
税收滞纳金	3,079.05	
合 计	<u>3,079.05</u>	

**附注25：所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	7,301.56	58,787.63
合 计	<u>7,301.56</u>	<u>58,787.63</u>

**附注26：现金流量情况**

	补充资料	2022年度	2021年度
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		<u>1,225,115.93</u>	<u>620,958.35</u>
加：计提的资产减值准备		-	



固定资产折旧	693,040.50	644,912.49
无形资产摊销	8,308.69	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-	
财务费用	-	
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少（减：增加）	-	
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	2,156,118.90	-1,040,135.50
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,238,597.81	42,500.95
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,536,935.51	1,834,581.06
其他	-	-7,785.38
经营活动产生的现金流量净额	<b>307,050.70</b>	<b>2,095,031.97</b>
<b>2.不涉及现金收支的以投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物增加情况</b>		
现金的期末余额	2,211,370.69	1,939,361.58
其中：不纳入现金流量的受限资金余额		
减：现金的期初余额	1,939,361.58	1,394,648.71
其中：不纳入现金流量的受限资金余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	<b>272,009.11</b>	<b>544,712.87</b>

**附注27：或有事项**

本公司本年度无需要关注的或有事项。

**附注28：资产负债表日后事项**

本公司本年度未发生资产负债表日后事项。



**深圳市天成测绘技术有限公司  
2022年财务情况说明**

**一、企业基本情况**

深圳市天成测绘技术有限公司(以下简称本公司)系于2015年8月18日正式成立的有限责任公司,持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91440300350000131N企业法人营业执照,本公司注册资本为人民币500万元,法定代表人:张修祥。

经营范围:一般经营项目:工程测量;控制测量;地形测量;市政工程测量;建筑工程测量;线路工程测量;变形(沉降)观测;地籍测量;地下管线测量;矿山测量;房产测量;行政区域界线测量。

经营期限:永续经营。

注册地址:深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407。

**二、资产状况**

2022年12月31日公司账面资产总额为11,643,215.67元,其中:账面流动资产为10,759,520.56元,固定资产净值为868,994.95元。

**三、负债情况**

2022年12月31日公司账面负债总额为7,421,581.46元,其中:账面流动负债为7,421,581.46元。

**四、所有者权益**

2022年12月31日公司账面所有者权益为4,221,634.21元,其中:账面实收资本为0.00元,账面未分配利润为4,221,634.21元。

**五、本年度经营情况**

(一) 收入与成本

本年度账面实现营业收入23,307,664.32元,营业成本15,040,295.07元。

(二) 费用及税金

本年度账面发生税金及附加63,429.22元,销售费用226.34元,管理费用5,416,825.00元,研发费用1,714,363.21元,财务费用-5,946.77元。

**六、所有者权益变动**

公司账面实收资本为0.00元,其中:本年度股东新增投入资本金0.00元。

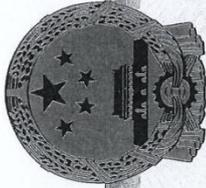
**七、各项财务指标**

序号	财务指标名称	计算公式	比率/次
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	144.98%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	63.74%
3	应收账款周转次数	销售收入/平均应收账款余额	6.43
4	流动资产周转次数	销售收入/平均流动资产总额	2.19
5	主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金及附加)/主营业务收入*100%	35.20%
6	成本费用利润率	营业利润额/成本费用总额*100%	4.85%
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	33.95%
8	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)÷上年销售总额*100%	8.46%
9	总资产增长率	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%	2.61%

深圳诚正会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳





# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300771605243Y



名称 深圳诚正会计师事务所(普通合伙)  
类型 合伙企业



执行事务合伙人 廖伟潮

成立日期 2005年01月27日  
主要经营场所 深圳市福田区龙园街道南联社区怡丰路16号远洋广场13栋215

此复印件仅供年度报告专用

**重要提示**  
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。  
2. 商事主体经营期间应当及时通过年报及其他信用信息公开系统报送年度报告及其他信用信息公开信息。  
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向登记机关提交上一自然年度年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关  
2023年01月09日

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: 0016974

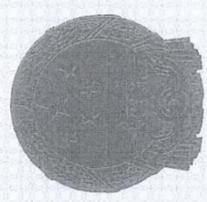
### 说明

- 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》。

此复印件仅用于审计档案

发证机关:  深圳市财政局  
二〇〇五年二月二十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳诚正会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 廖伟朝

主任会计师: 深圳市龙岗区龙岗街道南联社区怡丰路16

经营场所: 号远洋广场13栋715

组织形式: 普通合伙

47470078

执业证书编号: 深财会[2005]8号

批准执业文号: 2005年1月24日

批准执业日期:

## 2023 年财务报告



### 深圳誠正會計師事務所（普通合伙）

Cheng zheng Certified Public Accountants Of Shenzhen (General Partnership)

地址： 深圳市龍崗區龍崗街道南聯社區怡豐路16號遠洋廣場13棟715

電話： 0755 - 8 4 8 6 3 1 1 3 傳真： 0755 - 2 8 9 1 5 9 6 1

網址： [http:// www.sz-cta.com/](http://www.sz-cta.com/)

### 关于深圳市天成测绘技术有限公司的

### 审计报告

(二〇二三年度)

### 目 录

项 目	页 码
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、利润及利润分配表	5-6
四、现金流量表	7
五、所有者权益变动表	8
六、财务报表附注	9-31
七、财务情况说明	32
八、会计师事务所营业执照、执业许可证	33-34



您可使用手机“扫一扫”或进入 [注册会计师行业统一监管平台 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码: 粤2408088793



# 审计报告

\*机密\*

深诚正审字[2024]第0059号

深圳市天成测绘技术有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市天成测绘技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表和所有者权益增减变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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。

深圳诚正会计师事务所（普通合伙）



中国 · 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十三日



深圳市天成测绘技术有限公司

资产负债表

二〇二三年十二月三十一日

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注1	1,833,755.59	2,211,370.69
交易性金融资产	附注2	481,327.32	490,448.44
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注3	6,680,644.77	4,539,791.76
应收款项融资		-	-
预付款项	附注4	1,654,839.73	1,792,867.50
其他应收款	附注5	1,903,080.09	1,725,042.17
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>12,553,647.50</b>	<b>10,759,520.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注6	516,033.95	868,994.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注7	7,030.60	14,700.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>523,064.55</b>	<b>883,695.11</b>
<b>资产合计</b>		<b>13,076,712.05</b>	<b>11,643,215.67</b>



深圳市天成测绘技术有限公司  
**资产负债表(续)**  
 二〇二三年十二月三十一日



单位:人民币元

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注8	2,403,244.06	2,102,348.73
预收款项	附注9	2,456,525.29	2,479,671.76
合同负债		-	-
应付职工薪酬	附注10	193,953.58	207,377.28
应交税费	附注11	164,241.46	47,935.37
其他应付款	附注12	2,234,804.45	2,584,248.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>7,452,768.84</b>	<b>7,421,581.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,452,768.84</b>	<b>7,421,581.46</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本	附注13	-	-
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
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	附注14	5,623,943.21	4,221,634.21
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>5,623,943.21</b>	<b>4,221,634.21</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>13,076,712.05</b>	<b>11,643,215.67</b>



深圳市天成测绘技术有限公司

利润表

二〇二三年度



单位：人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	附注15	16,141,710.31	23,307,664.32
减：营业成本	附注16	8,715,597.90	15,040,295.07
税金及附加	附注17	43,792.34	63,429.22
销售费用		-	226.34
管理费用	附注18	4,720,438.22	5,416,825.00
研发费用	附注19	1,360,086.10	1,714,363.21
财务费用	附注20	930.85	-5,946.77
其中：利息费用		1,934.62	-
利息收入		2,582.88	7,540.77
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,300,844.90	1,078,472.25
加：营业外收入	附注21	200,647.67	157,024.29
减：营业外支出		-	3,079.05
三、利润总额		1,501,492.57	1,232,417.49
减：所得税费用	附注22	5,968.57	7,301.56
四、净利润		1,495,524.00	1,225,115.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,495,524.00	1,225,115.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-



深圳市天成测绘技术有限公司

利润表(续)

二〇二三年度

单位：人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他权益投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,495,524.00</b>	<b>1,225,115.93</b>
<b>七、每股收益</b>		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-



深圳市天成测绘技术有限公司

现金流量表

二〇二三年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年度	上年度
<b>一、经营活动产生现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	14,916,243.64	23,242,501.31
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	957,951.53	900,856.64
现金流入小计	4	15,904,165.17	24,143,357.95
购买商品、接受劳务支付的现金	5	8,556,334.78	14,696,772.33
支付给职工以及为职工支付现金	6	3,082,686.55	3,850,338.66
支付的各项税款	7	666,894.69	1,283,590.31
支付的其他与经营活动有关的现金	8	3,755,039.25	4,005,605.95
现金流出小计	9	16,060,955.27	23,836,307.25
经营活动产生的现金流量净额	10	-156,790.10	307,050.70
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	11	9,121.12	84,000.00
取得投资收益所收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	15	-	-
现金流入小计	16	9,121.12	84,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	228,011.50	119,041.59
投资所支付的现金	18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-	-
现金流出小计	21	228,011.50	119,041.59
投资活动产生的现金流量净额	22	-218,890.38	-35,041.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	-	-
取得借款收到的现金	25	2,083,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-	-
现金流入小计	27	2,083,000.00	-
偿还债务所支付的现金	28	2,083,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	1,934.62	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	-	-
现金流出小计	32	2,084,934.62	-
筹资活动产生的现金流量净额	33	-1,934.62	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	34		
<b>五、现金及现金等价物净额增加</b>	35	-377,615.10	272,009.11
加：期初现金及现金等价物余额	36	2,211,370.69	1,939,361.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	37	1,833,755.59	2,211,370.69



深圳市天成测绘技术有限公司  
所有者权益(或股东权益)增减变动表

单位：人民币元

项 目	行次	本 年				上 年				所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	所有者权益合计	
一、上年年末余额	01	-	-	-	4,221,634.21	-	-	-	2,096,518.28	2,096,518.28
加：会计政策变更	02	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	03	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	04	-	-	-	-93,215.00	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	05	-	-	-	4,128,419.21	-	-	-	2,096,518.28	2,096,518.28
（一）综合收益总额	06	-	-	-	1,495,524.00	-	-	-	1,225,115.93	1,225,115.93
（二）所有者投入和减少资本	07	-	-	-	1,405,824.00	-	-	-	1,225,115.93	1,225,115.93
1.所有者投入的普通股	08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定收益计划变动额结转留存收益	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22	-	-	-	5,620,843.21	-	-	-	4,221,634.21	4,221,634.21



# 深圳市天成测绘技术有限公司

## 财务报表附注

(二〇二三年度)

单位：人民币元

### 一、被审计单位基本情况

#### 1. 公司成立背景：

本公司经深圳市市场监督管理局批准，于2015年8月18日正式成立的有限责任公司企业，领有统一社会信用代码为91440300350000131N企业法人营业执照，注册资本为人民币500万元，经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407。

#### 2. 经营范围：

一般经营项目是：工程测量；控制测量；地形测量；市政工程测量；建筑工程测量；线路工程测量；变形（沉降）观测；地籍测量；地下管线测量；矿山测量；行政区域界线测量。地理遥感信息服务；林业专业及辅助性活动。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；通用航空服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### 二、遵循企业会计准则的声明：

本公司声明：本次编制的2023年度会计报表符合《企业会计准则》的要求真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等情况。

### 三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》基本准则、具体准则、应用指南的规定进行确认和计量，在此基础上基于以下所述会计政策、会计估计编制财务报表。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本报告会计期间自2023年1月1日至2023年12月31日。

#### 2. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础：会计核算以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

#### 4. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 5. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。



## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 6. 金融工具

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。



(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、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。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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

7. 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失

(1) 应收款项坏账准备的确认标准：



资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(2) 坏账的确认标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

(3) 坏账准备的计提方法：

a. 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，应当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，计提坏账准备。

单项金额100万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

b. 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
政府部门及合作方	因政府部门及合作方回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	50	50

8. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。



可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a. 低值易耗品采用一次转销法

b. 包装物采用一次转销法

9. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

a. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

b. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

10. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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



### (3) 后续计量及损益确认方法

#### a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### b. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 11. 投资性房地产



投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4	0-10	23.75
办公设备	平均年限法	3-5	0-10	19-31.67
电子及其他设备	平均年限法	3-10	0-10	9.5-31.67

## 13. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、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。

## 14. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。



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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

a. 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：a. 符合无形资产的定义；b. 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；c. 该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

a. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

b. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

c. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### (4) 无形资产的后续计量



本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- a. 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- b. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- d. 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- e. 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- f. 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### 16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17. 长期待摊费用



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

#### 18. 职工薪酬

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

###### a. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### b. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

##### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 19. 应付债券

债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

#### 20. 预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：a. 该义务是公司承担的现时义务；b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；c. 该义务的金额能够可靠计量。



## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和出租物业收入等，在同时满足以下条件时确认收入：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。

### (4) 建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：a. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；b. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 22. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



### (3) 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。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (4) 政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

b. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

a. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 24. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同的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，本公司进行如下评估：

a. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

b. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益

c. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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、复原和赁资产所在场地或将和赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用再租人增最借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a. 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

b. 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

## 25. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

c. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更——无变更。

(2) 会计差错更正——无更正。

(3) 会计估计变更——无变更。



## 五、税项

本公司主要适用的税种和税率

<u>税 种</u>	<u>计 税 依 据</u>	<u>税 率</u>
增值税	产品销售或劳务收入	6%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%



## 六、财务报表项目注释

### 附注1：货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	8,970.63	4,972.69
银行存款	1,824,784.96	2,206,398.00
合 计	<u>1,833,755.59</u>	<u>2,211,370.69</u>

### 附注2：交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	481,327.32	490,448.44
合 计	<u>481,327.32</u>	<u>490,448.44</u>

### 附注3：应收账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	4,850,991.58	72.61%	3,771,029.92	83.07%
1-2年	1,213,202.35	18.16%	291,642.00	6.42%
2-3年	276,142.00	4.13%	477,119.84	10.51%
3年以上	340,308.84	5.09%		
合 计	<u>6,680,644.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,539,791.76</u>	<u>100.00%</u>

#### 主要债务人

	期末余额
中交（广州）建设有限公司	630,540.00
深圳朗泓房地产有限公司	590,694.17
深圳市和谐地产有限公司	590,000.00
深圳市嘉创投资有限公司	509,666.00
深圳市龙岗区城市更新和土地整备局	284,520.00

### 附注4：预付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,275,970.83	77.11%	405,352.81	22.61%
1-2年	188,436.04	11.39%	284,687.86	15.88%
2-3年	190,432.86	11.51%	1,102,826.83	61.51%
3年以上				
合 计	<u>1,654,839.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,792,867.50</u>	<u>100.00%</u>



主要债务人	期末余额
深圳市虹语荷科技有限公司	407,938.99
深圳黔西南科技有限公司	298,000.00
深圳市九州云图信息技术有限公司	285,000.00
深圳市梓赫劳务咨询有限公司	95,100.00
深圳市本源测绘技术有限公司	62,322.04

#### 附注5：其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,903,080.09	1,725,042.17
合 计	<u>1,903,080.09</u>	<u>1,725,042.17</u>

##### (1) 其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,272,954.95	66.89%	1,221,684.04	70.82%
1-2年	161,708.82	8.50%	295,764.97	17.15%
2-3年	262,323.16	13.78%	207,593.16	12.03%
3年以上	206,093.16	10.83%		
合 计	<u>1,903,080.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,725,042.17</u>	<u>100.00%</u>

##### (2) 主要其他应收款项情况

主要债务人	期末余额
张长青	234,931.11
孔翠玲	156,025.76
李敏	126,241.81
张凯歌	112,510.59
张海侠	84,940.84

#### 附注6：固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(一) 固定资产原值合计	<u>2,746,201.19</u>	<u>228,011.50</u>		<u>2,974,212.69</u>
运输设备	517,841.59			517,841.59
办公设备	1,555,332.32	28,315.05		1,583,647.37
电子及其他设备	673,027.28	199,696.45		872,723.73
(二) 累计折旧合计	<u>1,877,206.24</u>	<u>580,972.50</u>		<u>2,458,178.74</u>
运输设备	236,595.20	84,809.35		321,404.55
办公设备	1,128,534.48	368,090.06		1,496,624.54
电子及其他设备	512,076.56	128,073.09		640,149.65
(三) 固定资产账面净值	<u>868,994.95</u>	<u>228,011.50</u>	<u>580,972.50</u>	<u>516,033.95</u>



附注7：无形资产

类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(一) 无形资产原值合计	<u>23,008.85</u>			<u>23,008.85</u>
软件	23,008.85			23,008.85
(二) 累计摊销合计	<u>8,308.69</u>	<u>7,669.56</u>		<u>15,978.25</u>
软件	8,308.69	7,669.56		15,978.25
(三) 无形资产账面净值	<u>14,700.16</u>		<u>7,669.56</u>	<u>7,030.60</u>

附注8：应付账款

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	666,612.06	27.74%	243,289.73	11.57%
1-2年	14,880.00	0.62%	1,157,937.00	55.08%
2-3年	1,157,937.00	48.18%	701,122.00	33.35%
3年以上	563,815.00	23.46%		
合计	<u>2,403,244.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,102,348.73</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人	期末余额
合众信息科技服务（广州）有限公司	630,540.00
广州宏拓测量仪器有限公司	452,500.00
深圳十佳勘测工程有限公司	334,121.00
深圳市宇系测绘有限公司	285,000.00
坚白之卓测绘与空间信息（深圳）有限公司	192,780.00

附注9：预收账款

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	120,931.00	4.92%	534,344.47	21.55%
1-2年	439,167.00	17.88%	223,000.00	8.99%
2-3年	223,000.00	9.08%	1,722,327.29	69.46%
3年以上	1,673,427.29	68.12%		
合计	<u>2,456,525.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,479,671.76</u>	<u>100.00%</u>

主要债权人	期末余额
中国有色金属工业西安勘察设计研究院广东工程部	470,588.00
深圳市南山区城市更新和土地整备局	248,880.00
深圳市龙岗区南湾街道办事处	190,000.00
深圳盛碧投资有限公司	171,150.00
深圳市龙岗区宝龙街道办事处	160,640.00



**附注10: 应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	207,377.28	3,069,262.85	3,082,686.55	193,953.58
合 计	<u>207,377.28</u>	<u>3,069,262.85</u>	<u>3,082,686.55</u>	<u>193,953.58</u>

**附注11: 应交税费**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
增值税	45,279.45	688,842.83	579,120.11	155,002.17
企业所得税		22,270.45	22,270.45	
城市维护建设税	1,549.29	24,109.46	20,269.16	5,389.59
教育费附加	663.98	10,332.60	8,686.76	2,309.82
地方教育费附加	442.65	6,888.39	5,791.16	1,539.88
个人所得税		30,757.05	30,757.05	
合 计	<u>47,935.37</u>	<u>783,200.78</u>	<u>666,894.69</u>	<u>164,241.46</u>

**附注12: 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,234,804.45	2,584,248.32
合 计	<u>2,234,804.45</u>	<u>2,584,248.32</u>

**(1) 其他应付款项按账龄披露**

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	1,646,548.36	73.68%	1,996,412.23	77.25%
1-2年	420.00	0.02%	587,836.09	22.75%
2-3年	587,836.09	26.30%		
合 计	<u>2,234,804.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,584,248.32</u>	<u>100.00%</u>

**(2) 主要其他应付款项情况**

主要债权人	期末余额
张修祥	1,572,365.50
深圳市中勘勘测设计有限公司惠东分公司	301,729.79
深圳市龙岗区龙岗宏远茗茶行	61,060.00
陈清斯	50,000.00
张展智	36,000.00



**附注13: 实收资本**

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(人民币)	比例(%)	金额(人民币)	比例(%)
张修祥	2,550,000.00	51.00%		
孔翠玲	2,450,000.00	49.00%		
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>		

**附注14: 未分配利润**

项 目	金 额
上年期末余额	4,221,634.21
加: 会计政策变更	
其他因素调整	-93,215.00
本期年初余额	4,128,419.21
加: 本期净利润转入	1,495,524.00
减: 本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	5,623,943.21
其中: 董事会已批准的现金股利数	

**附注15: 营业收入**

项 目	主营业务收入		其他业务收入	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
提供劳务收入	16,141,710.31	23,307,664.32		
合 计	<u>16,141,710.31</u>	<u>23,307,664.32</u>		

**附注16: 营业成本**

项 目	主营业务成本		其他业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
提供劳务成本	8,715,597.90	15,040,295.07		
合 计	<u>8,715,597.90</u>	<u>15,040,295.07</u>		



**附注17：税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,109.46	36,623.04
教育费附加	10,332.60	10,463.72
地方教育附加	6,888.39	15,695.56
印花税	2,461.89	646.90
合 计	<u>43,792.34</u>	<u>63,429.22</u>

**附注18：管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	4,720,438.22	5,416,825.00
合 计	<u>4,720,438.22</u>	<u>5,416,825.00</u>

**附注19：研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,360,086.10	1,714,363.21
合 计	<u>1,360,086.10</u>	<u>1,714,363.21</u>

**附注20：财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,934.62	
手续费	1,602.76	1,594.00
利息收入	-2,586.53	-7,540.77
合 计	<u>950.85</u>	<u>-5,946.77</u>

**附注21：营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	200,647.67	157,024.29
合 计	<u>200,647.67</u>	<u>157,024.29</u>

**附注22：所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	5,968.57	7,301.56
合 计	<u>5,968.57</u>	<u>7,301.56</u>



附注23：现金流量情况

补充资料	2023年度	2022年度
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	1,495,524.00	1,225,115.93
加：计提的资产减值准备	-	
固定资产折旧	580,972.50	693,040.50
无形资产摊销	7,669.56	8,308.69
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-	
财务费用	1,934.62	
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少（减：增加）	-	
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	-	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,180,863.16	2,156,118.90
经营性应付项目的增加（减：减少）	31,187.38	-2,238,597.81
其他	-93,215.00	-1,536,935.51
经营活动产生的现金流量净额	<u>-156,790.10</u>	<u>307,050.70</u>
<b>2.不涉及现金收支的以投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物增加情况</b>		
现金的期末余额	1,833,755.59	2,211,370.69
其中：不纳入现金流量的受限资金余额		
减：现金的期初余额	2,211,370.69	1,939,361.58
其中：不纳入现金流量的受限资金余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	<u>-377,615.10</u>	<u>272,009.11</u>

附注24：或有事项

本公司本年度无需要关注的或有事项。

附注25：资产负债表日后事项

本公司本年度未发生资产负债表日后事项。



**深圳市天成测绘技术有限公司  
2023年财务情况说明**

**一、企业基本情况**

深圳市天成测绘技术有限公司(以下简称本公司)系于2015年8月18日正式成立的有限责任公司,持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91440300350000131X企业法人营业执照,本公司注册资本为人民币500万元,法定代表人:张修祥。

经营范围:一般经营项目是:工程测量;控制测量;地形测量;市政工程测量;建筑工程测量;线路工程测量;变形(沉降)观测;地籍测量;地下管线测量;矿山测量;行政区域界线测量;地理遥感信息服务;林业专业及辅助性活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),许可经营项目是:测绘服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准);通用航空服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

经营期限:永续经营。

注册地址:深圳市龙岗区龙城街道盛平社区龙城大道177号401-407。

**二、资产状况**

2023年12月31日公司账面资产总额为13,076,712.05元,其中:账面流动资产为12,553,647.50元,固定资产净值为516,033.95元。

**三、负债情况**

2023年12月31日公司账面负债总额为7,452,768.84元,其中:账面流动负债为7,452,768.84元。

**四、所有者权益**

2023年12月31日公司账面所有者权益为5,623,943.21元,其中:账面实收资本为0.00元,账面未分配利润为5,623,943.21元。

**五、本年度经营情况**

(一)收入与成本

本年度账面实现营业收入16,141,710.31元,营业成本8,715,597.90元。

(二)费用及税金

本年度账面发生税金及附加43,792.34元,销售费用0.00元,管理费用4,720,438.22元,研发费用1,360,086.10元,财务费用950.85元。

**六、所有者权益变动**

公司账面实收资本为0.00元,其中:本年度股东新增投入资本金0.00元。

**七、各项财务指标**

序号	财务指标名称	计算公式	比率/次
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	168.44%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	56.99%
3	应收账款周转次数	销售收入/平均应收账款余额	2.88
4	流动资产周转次数	销售收入/平均流动资产总额	1.38
5	主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金及附加)/主营业务收入*100%	45.73%
6	成本费用利润率	营业利润/成本费用总额*100%	8.77%
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	30.38%
8	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)÷上年销售总额*100%	-30.75%
9	总资产增长率	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%	12.31%

深圳诚正会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳





# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300771605243Y



名称 深圳诚正会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 廖伟瀚

成立日期 2005年01月27日

主要经营场所 深圳市龙岗区农园街道南联社区怡丰路  
16号远洋广场115

此复印件仅供备案用

**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示公示系统填报并于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当公示《暂行办法》第十七条规定的向社会公示企业信用信息。



登记机关

2023年01月09日

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

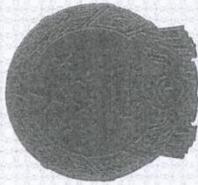
证书序号: 0016974

### 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》。

深圳市财政局  
 发证机关：  
 二〇二三年二月  
 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：深圳诚正会计师事务所



首席合伙人：廖伟潮

主任会计师：深圳市龙岗区龙岗街道南联社区怡丰路16号远洋广场13栋715

经营场所：

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470078

批准执业文号：深财会[2005]8号

批准执业日期：2005年1月24日

## 五、其他

### 投标人资信要求汇总一览表

招标文件要求		投标人响应内容	响应页码
成立时间		2015年8月18日	资格审查文件 P1
注册资金		500 万元	资格审查文件 P2
企业资质		甲测资字 44100318： 工程测量、界线与不动产测绘、	资格审查文件 P3
投标人业绩情况（招标文件要求：提供近五年投标人认为最最具代表性的类似业绩（不超过 10 项））		1、大磡二线外土地整备利益统筹项目（合同金额：723.24 万元，合同签订时间：2020 年 8 月 6 日）； 2、南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务（合同金额：298.2934 万元，合同签订时间：2020 年 12 月 7 日） 3、大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目（合同金额：93.9706 万元，合同签订时间：2022 年 5 月 18 日） 4、燕罗街道罗田水厂地块土地整备项目测绘服务（合同金额：14.5937 万元，合同签订时间：2022 年 2 月 16 日） 5、长圳茅洲河边连片产业用地整备项目（第二片区）（合同金额：13.327447 万元，合同签订时间：2021 年 12 月 8 日） .....	P1-P23
项目负责人	姓名	李广凯	P40
	学历专业	本科/测绘工程	P40
	年龄	41 岁	P40
	职称	高级工程师、注册测绘师	P40

	<p>同类工程业绩（招标文件要求：提供近五年投标人认为项目负责人最具代表性的类似业绩（不超过5项））</p>	<p>1、大磡二线外土地整备利益统筹项目（合同金额：723.24万元，合同签订时间：2020年8月6日）；</p> <p>2、南山区西丽水库和铁岗水库水源保护区调准工程土地整备项目测绘服务（合同金额：298.2934万元，合同签订时间：2020年12月7日）</p> <p>3、大鹏新区溪涌社区土地整备利益统筹项目（合同金额：93.9706万元，合同签订时间：2022年5月18日）</p>	<p>P24-P39</p>
<p>财务报告（招标文件要求：提供投标人2021年度以后财务状况，包括经过审计的财务报告扫描件（含资产总计、利润总额、营业收入等信息）。）</p>	<p>2021年</p> <p>资产总计 1195.50 万元；</p> <p>利润总额 67.97 万元；</p> <p>营业收入 2465.5 万元；</p> <p>2022年</p> <p>资产总计 1164.32 万元；</p> <p>利润总额 123.24 万元；</p> <p>营业收入 2330.76 万元；</p> <p>2023年</p> <p>资产总计 1307.67 万元；</p> <p>利润总额 150.14 万元；</p> <p>营业收入 1614.17 万元；</p> <p>合计：</p> <p>资产总计 3667.49 万元；</p> <p>利润总额 341.35 万元；</p> <p>营业收入 6410.43 万元；</p> <p>以上保留两位小数</p>	<p>P45-P138</p>	

## 承诺函

致：深圳湾宝龙生物创新投资发展有限公司

我单位参加贵司宝龙生物药创新发展先导区项目（宝龙生物医药创新生态产业园二期10-07、10-08、10-10 地块）测绘服务的投标，在此，我单位郑重承诺：

（1）我单位或者其法定代表人无近3年内（从招标公告发布之日起倒算）行贿犯罪记录的。

（2）我单位无近1年内（从截标之日起倒算）因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为受到建设、交通或者财政部门行政处罚的。

（3）我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定等原因被建设部门给予红色警示且在警示期内的。

（4）我单位无拖欠工人工资被有关部门责令改正而未改正的。

（5）我单位无被建设或者交通部门信用评价为红色且正处在信用评价结果公示期内的。

（6）我单位无近3年内（从截标之日起倒算）曾被本项目招标人履约评价为不合格的。

（7）我单位无近2年内（从截标之日起倒算）曾有放弃中标资格、拒不签订合同、拒不提供履约担保情形的。

（8）我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定，或者因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为，正在接受建设、交通或者财政部门立案调查的。

（9）我单位拟派项目管理班子成员均能够到岗。

（10）我单位无应当拒绝投标的其他情形。

（11）我单位在本次招标投标活动中提交的投标文件等所有资料都是真实有效属实、无虚假材料。如发现提供虚假资料，或与事实不符而造成的后果及任何法律和经济责任，完全由我单位负责。

（12）我单位完全了解并遵守招标文件中《招标投标分段限时异议与投诉的规则规定》。我单位将严格遵守《招标投标分段限时异议与投诉的规则规定》的规则行使权力，并承担相应责任。

我单位特此承诺上述内容真实有效，并承担由此引起的一切责任。

投标单位（公章）深圳市天成测绘技术有限公司

日期：2024年11月2日



## 投标人控股及管理关系情况申报表

致：深圳湾宝龙生物创新投资发展有限公司

我方参加宝龙生物药创新发展先导区项目（宝龙生物医药创新生态产业园二期 10-07、10-08、10-10 地块）测绘服务的投标，根据法律法规维护投标公正性的相关规定，现就本单位控股及管理关系情况申报如下，并承担申报不实责任。

申报人名称	深圳市天成测绘技术有限公司	
法定代表人/单位负责人	姓 名	张修祥
	身份证号	412724197803071312
控股股东/投资人名称 及出资比例	张修祥 51%	
非控股股东/投资人名称 及出资比例	孔翠玲 49%	
管理关系单位名称	管理关系单位名称	/
	被管理关系单位名称	/
备注	无	

注：1、控股股东/投资人是指出资比例在 50%以上，或者出资比例不足 50%，但享有公司股东会/董事会控制权的投资方（含单位或者个人）。

2、管理关系单位是指与不具有出资持股关系的其他单位之间存在管理与被管理关系的单位。

3、本表须附投标人与其全资或控股子公司关系的相关证明材料，否则，造成资格审查或评标时相关情况不被认可的后果由投标人自负。

4、如为联合体投标，提供联合体各方均须提供控股及管理关系情况申报表。

5、如未有相关情况，请在相应栏填写“无”。

6、本表编入资信标书中。

投标人：深圳市天成测绘技术有限公司（盖公司法人公章）

法定代表人或其委托代理人：林坤（签字或盖私章）



2024年11月2日