

辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司

公开转让说明书



申源

主办券商

 申万宏源证券有限公司

二〇一六年七月

挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项予以充分关注：

（一）政府项目重大依赖风险

公司客户主要为政府部门和公共事业单位。政府部门对地理信息产品和服务的需求受国家政策扶持力度与社会发展等因素的影响，如果政府部门减少相关投入，导致社会对地理信息产品和服务的需求减少，进而影响到公司收入和利润水平。公司存在对政府项目的重大依赖风险。

（二）市场竞争风险

近几年随着国家关注和政策导向性影响，我国测绘地理信息产业呈现利好态势，国外企业凭借技术领先的优势，不断扩大在我国的业务范围，国内大型测绘地理信息企业和事业单位也在不断地拓展市场份额，还有新的投资者涉足该领域，使得测绘地理信息市场竞争日趋激烈。如果公司难以拓宽业务区域，业务发展将会受到影响，存在市场竞争风险。

（三）技术更新的风险

随着国外先进测绘理念与产品的广泛流入以及我国测绘行业自主创新能力的加强，我国测绘行业逐渐成为技术密集型产业，信息化建设使测绘地理信息载体种类和表现形式更加丰富，数字成果广泛应用、多元化传播，测绘技术、测绘仪器与数据处理、存储方式都在快速的更新换代，如公司不能及时掌控行业核心技术发展动态，研发符合市场需求的地理信息产品，就会降低公司的市场竞争能力，面临产品技术与市场需求脱节的风险。

（四）公司治理风险

公司于 2015 年 12 月 29 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，由于股份公司成立时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公

司存在一定治理风险。

(五) 实际控制人控制不当风险

公司股东肖宏先生及其一致行动人陆畅，合计持股 66%，对公司形成绝对控股。同时肖宏先生还担任公司的董事长，对公司经营管理拥有较大的影响力，因此，若肖宏先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

(六) 资质证书有效期满无法延续导致相关业务无法开展的风险

公司承接测绘、信息系统集成等业务时，需获得相应资质证书。各项资质证书通常附带有效期，有效期期满前公司需办理延续手续。经审批机关批准，公司相关资质可以获得延续。若公司未通过审批、获得资质延续，则存在无法开展相关业务的风险。

(七) 安全生产风险

公司外业作业多集中于野外，受自然环境与人为等因素影响，在作业过程中存在着发生交通事故、员工人身伤亡事故等的可能性。虽然公司已制定相关管理措施，但存在着管理措施不到位、安全隐患未消除的风险。

一方面，公司进一步加强安全生产教育，注重措施落实，将事故消灭的萌芽状态；另一方面，公司为外业人员购买了人身意外商业保险，在发生事故时，为员工提供额外保障，减轻事故影响。

(八) 其他重大事项

报告期内，公司实际控制人肖宏控制的沈阳经纬数码科技有限公司经营范围曾包括工程测量；控制测量（三等以下）、地形测量、线路工程测量；地籍测绘；平面控制测量、面积量算、地籍图测绘、界址测量、其他地籍要素调查与测量等经营项目，从事过测绘等相关业务，存在与公司同业竞争的风险。2015 年 11 月经纬数码变更经营范围，不再从事测绘等业务。

目 录

重大事项提示.....	1
释义.....	5
第一节 基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、本次挂牌股份的基本情况.....	9
三、公司股权结构图.....	11
四、主要股东及实际控制人的基本情况.....	11
五、公司自设立以来的股本变动情况.....	13
六、公司重大资产重组情况.....	22
七、公司董事、监事、高级管理人员简历.....	22
八、公司最近两年主要会计数据和财务指标简表.....	25
九、与本次挂牌有关的中介机构.....	26
第二节 公司业务.....	28
一、公司主要业务.....	28
二、公司的组织结构及业务流程.....	38
三、公司业务相关的关键资源要素.....	40
四、公司业务其他相关情况.....	47
五、商业模式.....	53
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	57
第三节 公司治理.....	74
一、公司法人治理制度的建立健全及运行情况.....	74
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	75
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规、受处罚以及涉及诉讼仲裁情况.....	76
四、公司独立性.....	77
五、同业竞争情况.....	78
六、公司最近两年内关联方资金占用和关联方担保情况及相关制度安排.....	79
七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	80
第四节 公司财务.....	86
一、最近两年的主要财务报表、审计意见.....	86
二、报告期财务指标分析.....	133
三、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	154
四、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	157

五、报告期内公司资产评估情况	157
六、股利分配政策	158
七、管理层对公司风险因素自我评估	159
第五节 有关声明	161
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明	161
主办券商声明	162
律师事务所声明	163
会计师事务所声明	164
资产评估机构声明	165
第六节 附件	166
一、主办券商推荐报告	166
二、财务报表及审计报告	166
三、法律意见书及补充法律意见书	166
四、公司章程	166
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	166

释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、经纬测绘	指	辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司
经纬测绘有限、有限公司	指	辽宁经纬测绘规划建设有限公司。2007年9月辽宁经纬测绘规划建设有限公司企业名称变更为辽宁经纬测绘规划建设有限公司
经纬测绘科技	指	辽宁经纬测绘科技有限公司
经纬测绘规划	指	辽宁经纬测绘规划有限公司。2007年9月经纬测绘科技的企业名称变更为辽宁经纬测绘规划有限公司
北方经纬	指	辽宁北方经纬测绘技术有限公司
经纬数码	指	沈阳经纬数码科技有限公司
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部
国家测绘局	指	中华人民共和国国家测绘地理信息局
环境保护部	指	中华人民共和国环境保护部
财政部	指	中华人民共和国财政部
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
中国GIS协会	指	中国地理信息产业协会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组
盈科律所	指	北京市盈科律师事务所
华普天健	指	华普天健会计师事务所
同致信德	指	同致信德（北京）资产评估有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《业务规则》	指	2013年12月30日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2014 年度、2015 年度
本说明书	指	《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司公开转让说明书》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

在本公开转让说明书中包含下述专业术语，释义如下：

测绘	指	以计算机技术、光电技术、网络通讯技术、空间科学、信息科学为基础，以全球定位系统（GPS）、遥感（RS）、地理信息系统（GIS）为技术核心，将地面已有的牲点和界线通过测量手段，获得反映地面现状的图形和位置信息，供规划设计和行政管理等之用。
地理信息	指	与空间地理分布有关的信息，它表示地表物体和环境固有的数量、质量、分布特征、联系和规律的数字、文字、图形、图象等的总称。
全球定位系统（GPS）	指	利用 GPS 定位卫星，在全球范围内实时进行定位、导航的系统，称为全球卫星定位系统，是一种具有全方位、全天候、全时段、高精度的卫星导航系统。
遥感技术（RS）	指	从高空或外层空间接收来自地球表层各类地理的电磁波信息，并通过对这些信息进行扫描、摄影、传输和处理，从而对地表各类物体和现象进行远距离控制和识别的现代综合技术。
地理信息系统（GIS）	指	在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
3S 技术	指	全球定位系统（GPS）、遥感技术（RS）、地理信息系统（GIS）的统称
DLG	指	即数字线划图，是以点、线、面形式或地图特定图形符号形式表达地形要素的地理矢量数据集。包括属性信息和空间信息，可用于建设规划、资源管理、投资环境分析等各个方面以及作为人口、资源、环境、交通、治安等各专业信息系统的空间定位基础。它是一种更为方便放大、漫游、查询、检查和量测的叠加地图。
DEM	指	数字高程模型，是在一定范围内通过规则格网点描述高程信息的数据集，用于反映区域地貌形态的空间分布。
DOM	指	数字正射影像，是将地表航空航天影像经垂直投影而生成的影像数据集，它具有像片的影像特征和地图的几何精度，有良好的判读性和可量测性，从中可直接提取自然地理和社会经济信息。
DRG	指	数字栅格地图，是根据现有纸质、胶片等地形图经扫描和几何纠正及色彩校正后，形成在内容、几何精度和色彩上与地形图保持一致的栅格数据集
数据库	指	按照数据结构来组织、存储和管理数据的仓库，数据管理不再仅仅是存储和管理数据，而转变成用户所需要的各种数据管理的方式。
数据库管理系统/DBMS	指	数据库管理系统(Database Management System)是一种操纵和管理数据库的大型软件，用于建立、使用和维护数据库，简称DBMS。
地理信息数据库	指	应用计算机数据库技术对地理数据进行科学的组织和管理的硬件与软

		件系统，自然地理和人文地理诸要素文件的集合，是地理信息系统的核心部分。
数字城市	指	以计算机技术、多媒体技术和大规模存储技术为基础，以宽带网络为纽带，运用全球定位系统（GPS）、遥感（RS）、地理信息系统（GIS）遥测、仿真虚拟技术，对城市进行多分辨率、多尺度、多时空和多种类的三维描述，即利用信息技术手段把城市的过去、现状和未来的全部内容在网上进行数字化虚拟实现。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
不动产登记	指	《中华人民共和国物权法》确立的一项物权制度，是指经权利人或利害关系人申请，由国家专职部门将有关不动产权及其变动事项记载于不动产登记簿的事实。包括土地、房屋、林地、草地、海域等不动产权利。
国土资源云	指	是国土资源“一张图”系统和不动产统一登记信息系统的简称。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司

英文名称：Liaoning Jingwei Surveying&Mapping Programming Construction CO.,LTD

法定代表人：肖宏

有限公司成立日期：2003年7月30日

股份公司成立日期：2015年12月29日

注册资本：20,000,000元

注册地址：沈阳市沈河区万柳塘路55号

邮编：110015

电话：024-62285678

传真：024-62285678-8881

互联网网址：<http://www.ln-map.com/>

电子邮箱：GIS@ln-map.com

信息披露负责人：朱爱华

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（行业代码 I65）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（行业代码 I65）；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”中“软件和信息技术服务业”（行业代码 I65）；《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“信息技术”中

“信息技术服务”（行业代码 171011）

主要业务：地理信息相关的测绘、数据处理与相关产品

统一社会信用代码：91210100752759693Y

二、本次挂牌股份的基本情况

（一）股份代码、股份简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期、转让方式

股票代码：838010

股份简称：经纬测绘

股票种类：普通股

每股面值：1 元

股票总量：20,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

公司对股份转让的限制适用《公司法》第一百四十一条、及《全国中小企业股份转让系统业务规则》（以下简称“《业务规则》”）之 2.8 条的规定。

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》之 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直

接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

此外，《公司章程》第二十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”该条规定同《公司法》第一百四十一条规定。

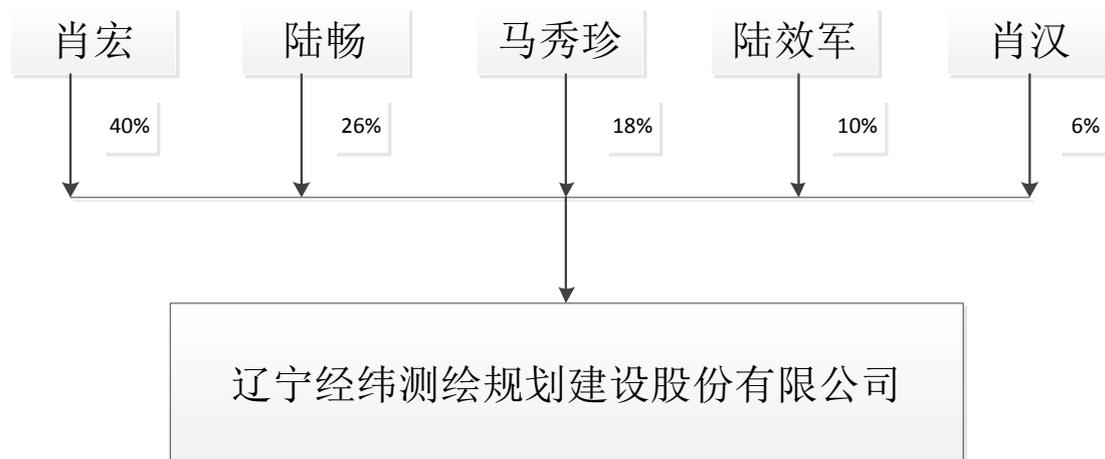
2、公司股份转让限制情况

股份公司成立于2015年12月29日，发起人为肖宏、陆畅、马秀珍、陆效军及肖汉等5名，根据上述相关法律法规及《公司章程》对股东所持股份的限制性规定，股份公司成立不足一年，发起人股东所持股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国股份转让系统进行公开转让。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

截至公开转让说明书签署日，股东没有对所持股份自愿锁定的承诺。

三、公司股权结构图



四、主要股东及实际控制人的基本情况

(一) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况

控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	肖宏	8,000,000	40	自然人
2	陆畅	5,200,000	26	自然人
3	马秀珍	3,600,000	18	自然人
4	陆效军	2,000,000	10	自然人
5	肖汉	1,200,000	6	自然人
合计		20,000,000	100	—

公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项，股权明晰。

股东基本情况如下：

1、肖宏：公司董事长，1960年8月出生，男，中国国籍，拥有匈牙利永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。1985年8月至1987年9月任辽宁省测绘局第二测绘大队工程师；1987年9月至1989年4月借调至辽宁省振兴辽宁展办公室任工程师；1989年4月至1993年3月任辽宁省测绘局团委副书记；1993年3月至2000年4月任辽宁经纬测绘制作中心经理；2000年4月至2005年1月任北方经纬法定代表人；2003年7月至2007年9月任经纬测绘科技董事长、法定代表人；2007年9月至2015年12月历任经纬测绘规划、经纬测绘有限董事长、法定代表人；2015年12

月至今任公司董事长、法定代表人，任期三年。

2、陆畅：公司董事，1992年8月出生，女，中国国籍，未拥有其他国家永久居留权，本科学历。2015年12月至今任公司董事，任期三年。

3、陆效军：公司董事，1971年3月出生，男，中国国籍，未拥有其他国家永久居留权，博士研究生学历。2003年3月至2005年3月任德国J&S环保集团中国区总经理；2005年3月至2006年3月任上海德来科环保科技有限公司总经理；2006年3月至今任上海达人环保科技有限公司（2015年4月更名为上海扬单贸易有限公司）监事；2009年11月至2014年3月任浙江达人环保科技有限公司执行董事兼总经理，2014年3月至2014年8月任浙江达人环保科技有限公司执行董事，2014年8月至2014年10月任浙江达人环保科技有限公司执行董事兼总经理，2014年10月至2015年6月任浙江达人环保科技有限公司董事长兼总经理。2015年6月至今任浙江达人环保科技股份有限公司董事长兼总经理。2015年12月至今兼任公司董事，任期三年。

4、马秀珍：1936年3月出生，女，中国国籍，未拥有其他国家永久居留权。1954年至1970年沈阳皇姑区顺城小学教师；1970年至1975年北票县小塔子公社西营子大队赵德沟小学教师；1975年至1979年北票县第四小学教师；1979年至1991年任沈阳市皇姑区克俭小学教师；1991年退休。

5、肖汉：1955年9月出生，男，中国国籍，未拥有其他国家永久居留权，大专学历。1978年8月至1994年6月建平县棉纺厂工作；1994年6月至2001年1月，建平县保险公司业务员；2000年4月至2005年1月北方经纬财务负责人；2003年7月至2007年9月经纬测绘科技董事、财务负责人；2007年9月至今沈阳经纬数码科技有限公司任法定代表人。

（二）公司股东相互间的关联关系

肖宏与陆畅为父女关系，马秀珍为肖宏配偶的母亲，肖汉与肖宏为兄弟关系。2015年12月31日，肖宏与陆畅签订《一致行动协议》，互为一致行动人。

（三）控股股东及实际控制人基本情况及变动情况

1、控股股东及实际控制人基本情况

肖宏基本情况见本节“四、主要股东及实际控制人的基本情况”之“（一）

控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“肖宏”。

2、最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

2014年、2015年公司控股股东、实际控制人为肖宏。自2015年12月31日起，肖宏与陆畅互为一致行动人。肖宏始终拥有经纬测绘的控制权，未发生过重大变化，因此肖宏为经纬测绘的控股股东、实际控制人。

（四）股东主体适格性

公司股东均具有中国法律、法规、规范性文件和公司章程规定的担任公司股东的主体资格，不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。

五、公司自设立以来的股本变动情况

（一）有限公司历史沿革

1、经纬测绘科技成立

2003年5月10日，北方经纬、肖汉、陆盈签定《关于成立“辽宁经纬测绘科技有限公司”的投资协议书》，三方约定出资额分别为100万元、70万元与30万元，出资比例分别为50%、35%与15%。北方经纬以价值100万元的实物进行出资，该出资已经辽宁宏兴会计师事务所有限公司进行了评估，并出具了辽宏兴评字（2003）010号资产评估报告。肖汉以70万元实物进行出资，未经评估。陆盈以30万元现金出资。北方经纬股东为肖宏和陆盈，肖宏与陆盈为夫妻关系。

2003年7月16日，辽宁天成会计师事务所有限公司出具编号60的《验资报告》，截至2003年7月16日，经纬测绘科技已收到投资各方投入的注册资本200万元，其中货币出资30万元，实物出资170万元。“实际收到辽宁经纬测绘科技有限公司缴纳的注册资本人民币200万元。其中：货币30万元缴存交通银行滨湖支行，账号：111217018000481520，公司（筹）存款账户30万元，2003年7月16日收到。投入的实物作价170万元，2003年7月16日由我所李玲、胡识现场实际调查：肖汉投入70万元静态GPS测量仪，属固定资产，存放在沈河区文艺路54号；辽宁北方经纬测绘技术有限公司投入固定资产100万元，存

放在沈河区文艺路 54 号，出资的实物已经辽宁宏兴会计师事务所有限公司进行了评估，出具了辽宏兴评字（2003）010 号资产评估报告，评估价值为人民币 100 万元，出资各方已对评估结果予以认可。”

2003 年 7 月 30 日，经辽宁省工商行政管理局登记，经纬测绘科技成立，注册号：2100001351506；法定代表人：肖宏；经营范围为：测绘工程、地图编制，计算机地理信息系统软件开发，全球卫星定位监控系统、卫星，航测数字化影像，三维立体景观模拟、多媒体网络、办公自动化技术开发，测绘仪器，电子产品销售、维修。

经纬测绘科技设立时股东出资情况如下：

序号	股 东	注册资本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	北方经纬	100.00	50.00	实物
2	肖汉	70.00	35.00	实物
3	陆盈	30.00	15.00	货币
合计		200.00	100.00	-

经纬测绘科技设立时股东出资存在以下瑕疵：

1、北方经纬出资虽经辽宁宏兴会计师事务所有限公司评估，但评估报告（辽宏兴评字（2003）010 号）已遗失；2、肖汉实物出资未经评估；3、经纬测绘科技在收到股东出资进行会计核算时进行了重分类，将北方经纬 100 万出资中价值 54.79 万元的喷墨机、全占仪等机器设备登记为固定资产，而将其中价值 45.21 万元的适普绘图软件与显卡登记为无形资产，与经纬测绘科技章程规定不符。

北方经纬与肖汉出资资产均为经纬测绘科技经营必需的仪器设备及绘图软件，出资资产均已转移至经纬测绘科技名下，由经纬测绘科技占有使用。2015 年股东通过出资方式变更纠正了上述问题（详见下文“9、经纬测绘有限第二次股东出资方式变更与第二次股权转让”）。

2、经纬测绘科技第一次增资

2004 年 3 月 15 日，经纬测绘科技召开股东大会，全体股东一致同意增加注册资本 300 万；其中北方经纬增资 80 万元；陆盈增资 100 万无；肖汉增资 120 万无。根据修订后公司章程，北方经纬以价值 80 万元无形资产、陆盈以价值 100

万元商品房、肖汉以 120 万元现金出资。北方经纬出资的无形资产经沈阳中汇会计师事务所有限责任公司评估，并出具了沈中汇评报字【2004】第 103 号资产评估报告书。陆盈出资的商品房经沈阳纪维房地产评估事务所有限责任公司评估，并出具了沈纪抵评字[2004]第 0319 号资产评估报告书。

2004 年 3 月 29 日，沈阳中汇会计师事务所有限责任公司对股东的新增注册资本实收情况进行了审验，并出具了沈中汇验字[2004]第 213 号验资报告。验资报告披露，“经我们审验，截止 2004 年 3 月 29 日止，公司已收到辽宁北方经纬测绘技术有限公司、陆盈、肖汉缴纳的新增注册资本合计人民币叁佰万元。各股东以货币出资 120 万元、实物出资 100 万元、无形资产出资 80 万元。

验资事项说明：①辽宁北方经纬测绘技术有限公司缴纳人民币 80.76 万元，其中：2004 年 3 月 15 日投入《辽宁省公路管理地理信息系统》无形资产，本所已对甲方出资的无形资产进行了评估，并出具了沈中汇评报字[2004]第 103 号资产评估报告书。评估价值为 80.76 万元，并经全体股东确认其价值。其中 80 万元记入实收资本账户，0.76 万元记入资本公积账户。②陆盈缴纳人民币 100 万元。其中：2004 年 3 月 16 日投入商品用房 1-2 层，沈阳纪维房地产评估事务所有限责任公司已对乙方出资的房产进行了评估，并出具了沈纪抵评字[2004]第 0319 号资产评估报告书。评估价值为 100 万元，并经股东确认其价值。③肖汉缴纳人民币 120 万元。其中：2004 年 3 月 29 日缴存于交通银行沈阳分行滨湖支行人民币账户 120 万元，账户：217-018000517057。

增资情况如下：

序号	股 东	增资前出资金额 (万)	增资金额 (万)	增资方式	增资后出资金额 (万)	增资后出资比例%
1	肖汉	70.00	120.00	货币	190	38%
2	北方经纬	100.00	80.00	无形资产	180	36%
3	陆盈	30.00	100.00	实物	130	26%
合计			300.00	-	500	100%

2004 年 3 月 30 日，经纬测绘科技就上述事项在辽宁省工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资后，经纬测绘科技与北方经纬、陆盈一直未就上述房屋与无形资产

办理产权过户手续，但经纬测绘科技实际占有并使用上述资产。陆盈出资的房屋作为有限公司一处办公用房，经纬测绘科技利用北方经纬投入的《辽宁省公路管理地理信息系统》著作权承接辽宁省公路管理局项目。

2012年股东通过出资方式变更纠正了上述问题（详见下文“6、经纬测绘有限第一次股东出资方式变更”）。

3、经纬测绘科技第一次股权转让

2004年12月30日，经纬测绘科技召开股东会，全体股东同意北方经纬将180万元出资额原价转让给肖宏。北方经纬控股股东为肖宏，另一位股东为陆盈。

本次股权转让完成后，经纬测绘科技股权结构变为：

序号	股 东	注册资本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	肖汉	190.00	38.00	实物 货币
2	肖宏	180.00	36.00	实物 无形资产
3	陆盈	130.00	26.00	实物 货币
合计		500.00	100.00	-

2005年1月21日，经纬测绘科技就上述事项在辽宁省工商行政管理局办理了变更登记手续。

4、经纬测绘科技第二次股权转让

2006年5月8日，经纬测绘科技召开股东会，全体股东同意肖汉将190万元出资额转让给肖宏。同日，肖汉与肖宏签订了股权转让协议，转让价格为出资额原价。

本次股权转让完成后，经纬测绘科技股权结构变为：

序号	股 东	注册资本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	肖宏	370.00	74.00	货币 非货币
2	陆盈	130.00	26.00	货币 非货币
合计		500.00	100.00	-

2006年5月24日，经纬测绘科技就上述事项在辽宁省工商行政管理局办理了变更登记手续。

5、经纬测绘科技两次变更企业名称

因业务发展需要，2007年9月经纬测绘科技两次变更企业名称：2007年9月11日变更为辽宁经纬测绘规划有限公司；2007年9月20日变更为辽宁经纬测绘规划建设有限公司。

6、经纬测绘有限第一次股东出资方式变更

2012年10月9日，经纬测绘有限召开股东会通过决议，“肖宏由原持有股资370万元（无形资产80万元，货币出资120万元，实物170万元），其中无形资产80万元撤出，置换成现金80万元出资。股东陆盈由原持有股资130万元（房产100万元，货币资金30万元）其中房产出资100万元撤出，置换成现金100万元。”

2012年10月16日，辽宁华诚信会计师事务所有限责任公司出具辽华会内验[2012]34号验资报告，“经我们审验，截至2012年10月16日止，贵公司已收到陆盈、肖宏本次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币壹佰捌拾万元，其中：货币出资人民币180万元。”

本次出资方式变更完成后，有限公司股权结构变为：

序号	股 东	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	肖宏	370.00	74.00	货币 非货币
2	陆盈	130.00	26.00	货币
合计		500.00	100.00	-

随着业务发展，陆盈投入的房屋逐渐不适用于有限公司运营需要。同时2008年开始辽宁省公路管理局主管单位启用新信息系统，北方经纬增资投入的《辽宁省公路管理地理信息系统》著作权逐渐失去利用价值。本次出资方式变更后，解决了2004年3月公司增资后未办理房屋与无形产权属过户的问题。本次出资方式置换未对公司经营产生负面影响。

7、经纬测绘有限第一次增资

2015年1月23日，经纬测绘有限召开股东会通过决议，“公司全体股东同意公司注册资本由500万元增到1000万元。注册资本变更后，各股东出资额及出资比例如下：肖宏出资740万元，占74%；陆盈出资260万元，占26%。”同时股东通过修改后的公司章程。

辽宁华诚信会计师事务所出具的辽华验[2015]05号验资报告，“经我们审验，截止2015年4月28日，贵公司已收到肖宏、陆盈缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币伍佰万元。各股东以未分配利润出资500万元。”公司已代扣代缴肖宏、陆盈应缴纳的个人所得税。

本次增资完后，经纬测绘有限股权结构如下：

序号	股东	增资金额(万)	增资方式	增资后出资金额(万)	增资后出资比例%
1	肖宏	370.00	货币	740	74%
2	陆盈	130.00	货币	260	26%
合计		500.00	-	1000	100%

2015年1月23日，经纬测绘有限就上述事项在沈阳市工商行政管理局办理了变更登记手续。

8、经纬测绘有限第一次股权转让

2015年4月24日，陆盈与陆畅签订股权转让协议书，协议书约定“陆盈将所持有辽宁经纬测绘规划建设有限公司260万元股权转让给陆畅；陆畅同意以260万元购买陆盈所持有的辽宁经纬测绘规划建设有限公司260万元股权”。同日，肖宏与陆效军签订股权转让协议书，协议书约定“肖宏将所持有辽宁经纬测绘规划建设有限公司740万元股权中的100万元股权转让给陆效军；陆效军同意以100万元购买肖宏所持有的辽宁经纬测绘规划建设有限公司740万股权中100万元股权”。

同日，经纬测绘有限召开股东会通过决议，“同意肖宏将持有本公司740万元的股权中的100万元股权转让给陆效军，同意陆盈将持有本公司260万元股权转让给陆畅，确认陆效军、陆畅为本公司新股东，同意陆盈退出股东会。”同时股东会通过修改后的公司章程。

本次股权转让完成后，经纬测绘有限股权结构如下：

序号	股东	注册资本(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	肖宏	640.00	64.00	货币 非货币
2	陆畅	260.00	26.00	货币
3	陆效军	100.00	10.00	货币
合计		1000.00	100.00	-

2015年4月27日，经纬测绘有限就上述事项在沈阳市工商行政管理局办理了变更登记手续。

9、经纬测绘有限第二次股东出资方式变更与第二次股权转让

2015年10月30日，有限公司股东肖宏以等额货币资金置换2003年7月实物资产出资170万元。2003年7月股东出资投入的机器设备与软件由于技术进步、更新换代等原因，已失去利用价值。本次出资方式置换未对有限公司经营产生负面影响。

2015年10月30日华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所出具了会验字[2015]LN0495号验资报告，“经我们审验，截至2015年10月30日止，贵公司已收到股东肖宏本次缴纳的注册资本（实收资本）人民币170万元。”

2015年11月27日，肖宏与马秀珍签订股权转让协议书，协议书约定“肖宏将所持有辽宁经纬测绘规划建设有限公司640万元股权中的180万转让给马秀珍；马秀珍同意以180万元购买肖宏所持有的辽宁经纬测绘规划建设有限公司640万元股权中的180万元股权”。同日，肖宏与肖汉签订股权转让协议书，协议书约定“肖宏将所持有辽宁经纬测绘规划建设有限公司640万元股权中的60万元股权转让给肖汉；肖汉同意以60万元购买肖宏所持有的辽宁经纬测绘规划建设有限公司640万股权中60万元股权”。

2015年11月26日，经纬测绘有限召开股东会通过决议，“同意肖宏将持有本公司640万元的股权中的180万元股权转让给马秀珍，60万元转让给肖汉。确认马秀珍、肖汉为本公司新股东。”

股东会审议通过的章程修订案中，除上述股权转让之外，也包括2015年10月肖宏对出资方式的变更。

本次股权转让以及出资方式变更后，经纬测绘有限股权结构如下：

序号	股 东	注册资本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	肖宏	400.00	40.00	货币
2	陆畅	260.00	26.00	货币
3	马秀珍	180.00	18.00	货币
4	陆效军	100.00	10.00	货币
5	肖汉	60.00	6.00	货币

合计	1,000.00	100.00	-
----	----------	--------	---

2015年11月27日，经纬测绘有限就上述事项在沈阳市工商行政管理局办理了变更登记手续。

（二）有限公司整体变更为股份公司

2015年11月30日，经纬测绘有限召开股东会，全体股东一致同意有限公司以2015年10月31日为改制基准日，以有限公司经审计的净资产并扣除股东置换部分原出资所形成资本公积2,856,839.59元后的净资产24,506,514.28元，按照1:0.8161095361比例折合为股本20,000,000.00元，将有限公司整体变更为股份有限公司。整体变更后的股份公司名称确定为“辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司”。

2015年11月30日，经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具会审字[2015]第3992号《审计报告》，经纬测绘有限截至2015年10月31日的净资产为27,363,353.87元。

2015年11月30日，经同致信德（北京）资产评估有限公司评估（同致信德评报字（2015）第252号《资产评估报告》），经纬测绘有限截至2015年10月31日经评估净资产为27,964,364.39元。

2015年12月12日，肖宏、陆畅、马秀珍、陆效军与肖汉作为公司发起人签署了《发起人协议》，对拟设立股份公司的名称、经营范围、股份总数、股本设置和出资方式、发起人的权利和义务等作出约定。

2015年12月15日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]第4039号《验资报告》，截至2015年12月15日，辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币贰仟万元，出资方式为净资产。

2015年12月15日，公司各发起人依法召开了创立大会暨2015年第一次临时股东大会，决议通过以截止2015年10月31日经纬测绘有限经审计并扣除股东置换部分原出资所形成净资产2,856,839.59元后的净资产24,506,514.28元，按1:0.8161095361的比例折合股本20000000元，其余计入公司资本公积，并通过了股份公司章程，选举了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会成

员。

公司 2012 年、2015 年两次出资置换所形成的所有者权益仍为公司所有。两次出资置换均履行了工商登记变更备案。

2015 年 12 月 29 日，沈阳市工商行政管理局核准股份公司成立，并颁发了《企业法人营业执照》（注册号：91210100752759693Y）。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	肖宏	8,000,000	40	自然人
2	陆畅	5,200,000	26	自然人
3	马秀珍	3,600,000	18	自然人
4	陆效军	2,000,000	10	自然人
5	肖汉	1,200,000	6	自然人
合计		20,000,000	100	—

综上所述，公司历次出资均已由股东足缴，历史沿革中股东出资瑕疵已解决，公司股东出资真实、合法。

（三）分公司概况

1、辽宁经纬测绘规划建设有限公司清原分公司

注册时间：2011 年 3 月 17 日

工商注册号：210423004515159

法定代表人：刘世强

地址：清原满族自治县红透山镇仓石村

营业期限：2011 年 3 月 17 日至 2023 年 7 月 29 日

营业范围：测绘、测量、土地规划设计、城镇规划设计、土地整理；电子地图销售。

2、辽宁经纬测绘规划建设有限公司义州分公司

注册时间：2008 年 5 月 15 日

工商注册号：210727004014555

法定代表人：肖宏

地址：义县振兴街6号

营业期限：2008年5月15日

营业范围：测绘工程，地图编制，计算机地理信息系统软件开发、全球卫星定位监控系统、卫星、航测数字化影像、三维立体景观模拟、多媒体网络、办公自动化技术开发，测绘仪器、电子产品销售、维修，安全技术防范设施设计、施工，沙盘模型设计、制作，城乡规划设计，管网工程、市政工程规划设计、施工建设。

六、公司重大资产重组情况

报告期内公司未发生过重大资产重组事项。

七、公司董事、监事、高级管理人员简历

（一）公司董事

1、肖宏

见本节“四、主要股东及实际控制人的基本情况”之“（一）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“肖宏”。

2、陆畅

见本节“四、主要股东及实际控制人的基本情况”之“（一）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“陆畅”。

3、陆效军

见本节“四、主要股东及实际控制人的基本情况”之“（一）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“陆效军”。

4、庞群：公司董事、总经理，1955年10月生，男，中国国籍，未拥有其

他国家居留权。1974年9月至1976年12月盘锦胡家农场红旗青年营连长；1976年12月至1978年7月沈阳玻璃厂工人；1978年7月至2007年4月辽宁省测绘局第二测绘大队、辽宁省第二测绘院任作业员、生产调度、主任、分院长；2007年4月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限任总经理；2015年12月至今公司总经理，任期三年。

5、柳杨：公司董事、财务总监，1982年5月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，本科学历。2003年9月至2005年7月新华书店北方图书城有限公司鞍山胜利连锁店主任；2005年7月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限历任制图员、出纳、会计、财务主任；2015年12月至今任公司董事、财务总监，任期三年。

（二）公司监事

1、杨娜：公司监事会主席、地图编辑部主任，1979年9月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，本科学历。2004年1月至2015年12月沈阳经纬数码科技有限公司任地图编辑、地图编辑部主任；2015年12月至今任公司编辑、地图编辑部主任；监事任期三年。

2、王雪丹：公司监事、商务助理，1978年12月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，本科学历。2002年9月至2003年9月吉林人寿保险公司任业务员；2003年9月至2004年12月大连久扬经济有限公司任行政助理；2004年12月至2007年9月大连广达农药有限责任公司任行政助理；2007年10月至2007年12月待业；2007年12月至2009年3月北京中原华夏物业管理有限公司沈阳分公司任行政文员；2009年3月至2009年6月待业；2009年6月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限任办公室、商务；2015年12月至今任公司监事、商务助理；监事任期三年。

3、郑宇明：公司监事、测绘工程部主任，1984年10月生，男，中国国籍，未拥有其他国家居留权，本科学历。2003年3月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限任作业员、测绘工程部副主任、主任；2015年12月至今任公司监事、测绘工程部主任；监事任期三年。

（三）公司高级管理人员

1、总经理庞群见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”之“庞群”。

2、孙丽：公司副总经理，1972年3月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，大专学历。1996年3月至2004年7月北方经纬制图员；2004年7月至2011年4月在沈阳经纬数码科技有限公司制图员；2011年4月至2015年12月经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限历任制图部主任、生产经营部主任、副总经理；2015年12月至今公司副总经理，任期三年。

3、张宏：公司副总经理，1973年3月生，男，中国国籍，未拥有其他国家居留权，本科学历。1998年6月至2001年11月辽宁省第二测绘院作业员；2001年11月至2003年7月北方经纬总工程师；2003年7月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限历任总工程师、副总经理；2015年12月至今公司副总经理，任期三年。

4、李俊：公司副总经理，1978年11月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，大专学历。1999年7月至2001年7月辽宁省第三测绘院制图员；2001年7月至2003年7月北方经纬制图员；2003年7月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限历任制图员、市场部主任、副总经理。2015年12月至今任公司副总经理，任期三年。

5、刘春英：公司总工程师，1978年11月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，本科学历。1999年9月至2002年1月黑龙江测绘局质检员；2002年1月至2003年7月北方经纬制图员；2003年7月至2014年6月沈阳经纬数码科技有限公司历任制图员、航测部主任、监理部主任，2014年6月至2015年12月经纬测绘有限历任航测部主任、总工程师，任期三年。

6、柳杨

柳杨见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”之“柳杨”。

7、朱爱华：公司董事会秘书，1979年12月生，女，中国国籍，未拥有其

他国家居留权，硕士研究生学历。2006年3月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限历任总工助理、副总工程师兼无人机部主任；2015年12月至今公司董事会秘书，任期三年。

八、公司最近两年主要会计数据和财务指标简表

以下财务数据摘自经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的审计报告（会审字[2016]2676号），财务指标根据前述财务报告相关数据计算得出。

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	3,571.47	3,205.39
股东权益合计（万元）	2,924.19	1,958.58
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,924.19	1,958.58
每股净资产（元）	1.46	3.92
归属于申请挂牌公司的每股净资产（元）	1.46	3.92
资产负债率（母公司）	18.12%	38.90%
流动比率（倍）	4.86	2.18
速动比率（倍）	4.05	1.89
项目	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	3,949.17	3,288.27
净利润（万元）	801.85	650.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	801.85	650.37
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	801.85	650.48
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	801.85	650.48
毛利率（%）	41.41%	42.67%
净资产收益率（%）	33.98%	39.82%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	33.98%	39.82%
基本每股收益（元/股）	0.40	1.30
稀释每股收益（元/股）	0.40	1.30
应收账款周转率（次）	5.46	3.56
存货周转率（次）	5.77	7.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	453.56	-368.04

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	-0.74
----------------------	------	-------

注：1、净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》，每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期期末实收资本（或股本）为基础计算。

2、2015年度每股收益、每股净资产指标较2014年度下降较大，主要是因为2014年模拟计算所用股本为期末实收资本500万元，而2015年股改之后公司股本扩大2000万元，导致指标下降较大。

九、与本次挂牌有关的中介机构

（一）主办券商

名称：申万宏源证券有限公司

法定代表人：李梅

住所：上海市徐汇区长乐路989号45层

联系电话：021-33389888

传真：021-54043534

项目小组负责人：冯震宇

项目小组成员：孙宗佩、向秀锋、姜海洋、李毅、程宇、刘洋

（二）律师事务所

名称：北京市盈科律师事务所

法定代表人：梅向荣

住所：北京市朝阳区东四环中路76号大成国际中心C座6层

联系电话：18610631425

传真：010-59626918

经办律师：张艳 曲衍桥

（三）会计师事务所

名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：肖厚发

住所：北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢

联系电话：024-22533738

传真：024-22533738

经办注册会计师： 吴宇 张立志

(四) 资产评估机构

名称：同致信德（北京）资产评估有限公司

法定代表人：杨鹏

住所：北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 3 号楼 3-15D

联系电话：024-31077664

传真：024-31077664

经办注册资产评估师：邓厚香、袁湘群

(五) 证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

负责人：王彦龙

住所：北京市海淀区地绵路 5 号 1 幢 401

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

(六) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

第二节公司业务

一、公司主要业务

（一）主要业务

公司作为地理信息产业中测绘地理信息技术服务商，主要业务包括测绘地理信息工程、专业数据库建库、电子地图生产及地图编制、地理信息系统（GIS）开发集成等，为客户提供完整的地理信息服务。所使用的技术主要为测绘地理信息工程成果的生产与实施技术、数据库技术、无人机技术和应用软件开发技术、信息系统集成技术、三维景观技术等。

公司技术团队专业从事测绘与地理信息产业近十多年，有大批稳定客户，为他们提供专有定制测绘地理信息技术服务，积累了海量地理信息及电子地图数据库，建立了长期合作关系，同时还不断运用新技术，为用户提供全面、系统、优质解决方案，拓展新领域。

（二）主要产品和服务

主要产品与服务			
测绘地理信息工程服务	数据库建设与开发服务	地理信息系统集成服务	地图编制
测绘航空摄影 摄影测量与遥感 工程测量 不动产测绘 海洋测绘 土地规划 无人机航摄	基础地理信息数据库 电子地图数据库 专题数据库	硬件及网络集成 第三方软件平台集成 GIS应用系统开发 数据库建设	专用地图 地图集、图册 电子地图 特种地图

1、测绘地理信息工程服务

公司依据国家统一的测绘基准，利用航空摄影、卫星遥感、全野外测绘等技术手段，获取专业地理信息数据，并根据国家现行标准和行业规范整合处理成满足客户需求的地理信息数据产品。公司测绘地理信息工程服务内容包括：测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、不动产测绘、海洋测绘。测绘地理信息工程服务提供的地理信息数据产品包括数字地形图（DLG）、正射影像图（DOM）、数字高程模型（DEM）、地籍图、宗地图、房产图、土地利用现状图、各类分析报告等。



图 1-1 基础地理信息产品

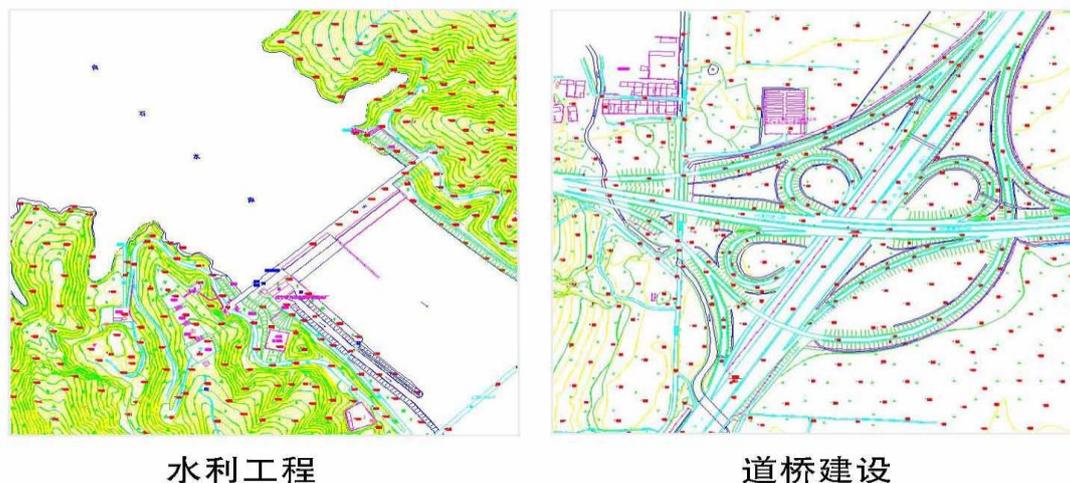


图 1-2 工程测量产品

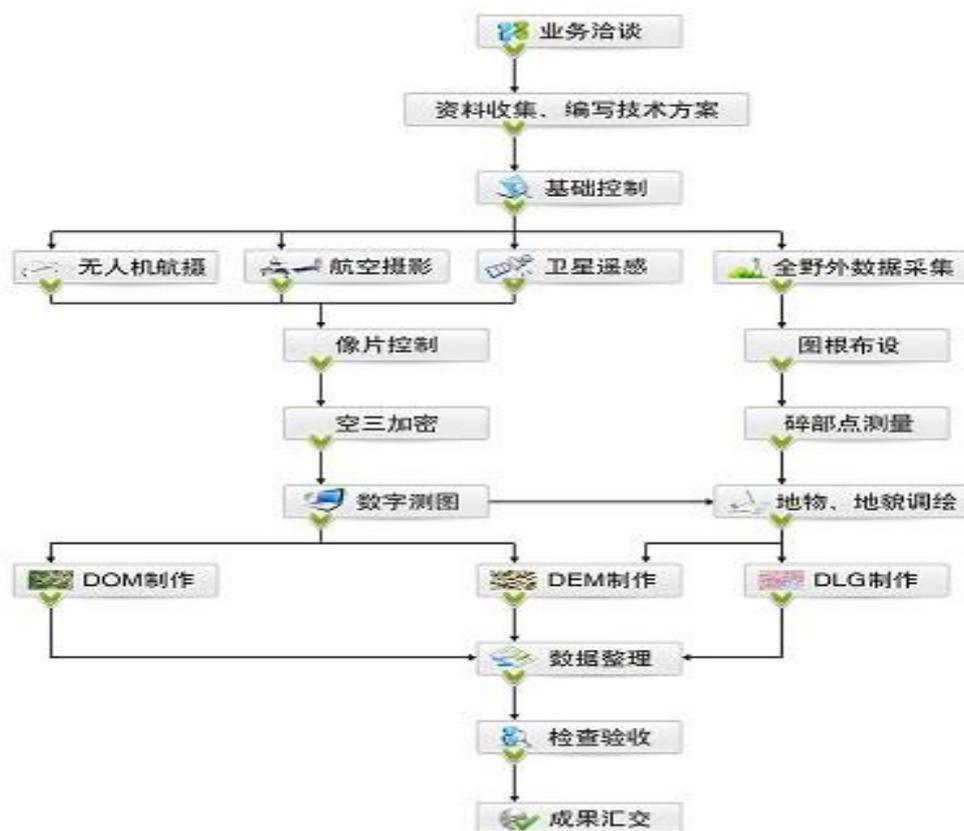


图 1-3 测绘地理信息工程流程图

该项业务依据的国家相关标准和技术规范主要包括：

- 1) 《1:500 1:1 000 1:2 000 外业数字测图技术规程》 GB/T 14912-2005；
- 2) 《全球定位系统（GPS）测量规范》 GB/T 18314-2009；
- 3) 《数字航空摄影规范》 GB/T 27920.1-2011 ；
- 4) 《数字航空摄影测量 控制测量规范》 CH/T 3006-2011；
- 5) 《影像控制测量成果质量检验技术规程》 CH/T 1024-2011；
- 6) 《1:500 1:1 000 1:2 000 地形图数字化规范》 GB/T 17160-2008；
- 7) 《1:5000 1:10000 1:25000 1:50000 1:100000 地形图质量检验技术规程》 CH/T 1023-2011；
- 8) 《基础地理信息数字产品 1:10000 1:50000 数字正射影像图》 CH/T 1009-2001；
- 9) 《基础地理信息数字产品 1:10000 1:50000 数字线划图》 CH/T 1011-2005。

2、数据库建设与开发服务

公司利用建库软件和管理系统软件，依据国家现行标准和行业规范，对地理信息数据、遥感影像数据等各类数据进行整合处理，最终形成适用不同用户需求的专业化、定制化数据库。

公司开发的数据库产品主要包括三大类：基础地理信息数据库、电子地图数据库和专题数据库。其中，专题数据库是为客户特定需求开发的数据库产品，包括地名地址数据库、地理国情数据库、农业承包经营权数据库、三维模型数据库、不动产登记数据整合汇总及建库、建设用地使用权和房屋调查登记数据库、铁路用地地籍数据库、城市部件调查数据库、地下管网数据库、基本农田划定数据库等。



图 1-4 数据库产品



图 1-5 数据库建设与开发服务流程图

该项业务依据的国家相关标准和技术规范主要如下::

- 1) 《地形数据库与地名数据库接口技术规程》 GB/T 17797—1999;
- 2) 《地理空间数据交换格式 》 GB/T 17798—2007;
- 3) 《基础地理信息标准数据基本规定》 GB 21139—2007;
- 4) 《地图符号库建立的基本规定》 CH/T 4015-2001;
- 5) 《矢量地图符号制作规范》 CH/T 4017-2012。

3、地理信息系统集成服务

公司提供地理信息系统集成服务主要包括：硬件及网络集成、第三方软件平台集成、GIS 应用系统开发。硬件及网络集成服务是公司应用综合布线、通信、

网络互联、多媒体应用、安全防范等技术安装调试相关设备、开发定制界面等工作。第三方软件平台集成服务是公司按客户需求，对第三方开发的通用的操作系统、数据库平台、GIS 平台、网络管理平台、通讯软件、安防软件等商用软件进行集成。GIS 应用系统定制开发服务是公司为客户提供全面的 GIS 系统解决方案，服务于客户具体业务与应用。地理信息系统集成服务中所需的硬件设备通常由客户自行采购或由公司对外采购。



图 1-6 辽河流域水生态功能分区与水质目标管理技术示范研究可视平台



图 1-7 卧龙湖保护区数字化管理平台

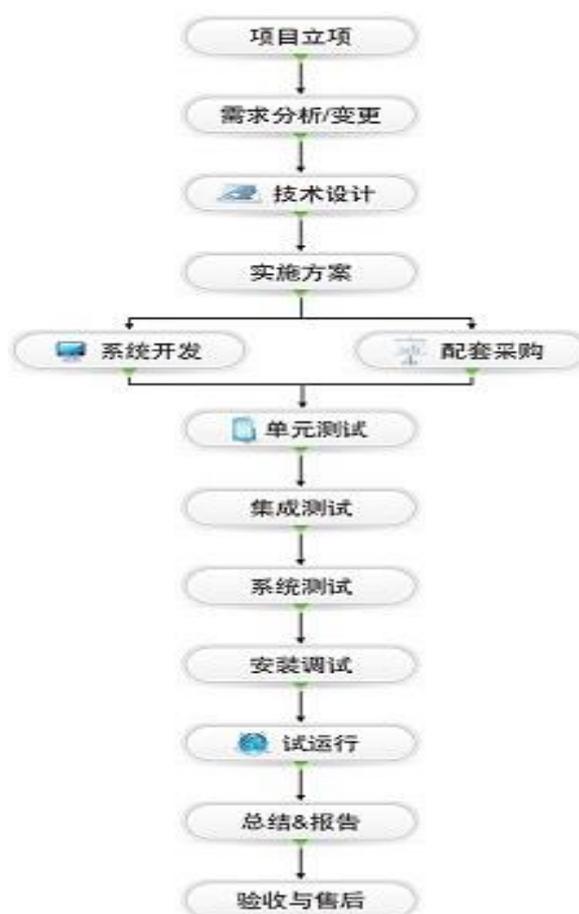


图 1-8 地理信息系统（GIS）集成服务流程图

该项业务依据的国家相关标准和技术规范主要包括：

- 1) GB8566-2007《计算机软件开发规范》；
- 2) GB9385-2008《计算机软件需求说明编制指南》；
- 3) GB/T15853-1995《软件支持环境》；
- 4) GB9386-2008《计算机软件测试文件编制规范》；
- 5) GB8567-2006《计算机软件产品开发文件编制指南》；
- 6) GB/T18221-2000《信息技术程序设计语言、环境与系统软件接口独立于语言的数据类型》。
- 7) GB 50174-2008《电子计算机机房设计规范》；
- 8) GB/T 2887-2011《电子计算机场地通用规范》；
- 9) GB 50054-2011《低压配电设计规范》；
- 10) GB/T 503111-2007《建筑与建筑群综合布线系统工程设计规范》；
- 11) GB/T 50312-2007《建筑与建筑群综合布线系统工程施工及验收规范》；
- 12) GB/T 50314-2015《智能建筑设计标准》。

4、电子地图生产与地图编制

根据用户需求，从相应的地理信息数据库中提取、加工、标准化处理数据后，输出成电子或纸质的地图产品。公司生产的地图产品包括公开出版地图和行业专用地图。公司应用 MapGIS、ArcGIS、SuperMap、PhotoShop、Illustrator、蒙泰等制图与排版工具实现公开出版地图集、地图册及大幅面纸制地图；也可根据客户需求定制不同材质、幅面、专业要素设计新颖的专业地图。

公司具有一批熟练掌握地图编制、整饰、出版印刷技术的专业人员，并自主研发出多幅面自动换幅地图等产品。

公司地图产品质量控制措施包括：公司按照《测绘成果质量检查与验收》（GB/T 24356-2009）确定的测绘成果质量检查验收与评定方法，进行抽样和检查，确保地图数据的可靠。

地图出版之前，公司作为编制单位，严格履行申报义务，向行业主管部门申请批准出版地图产品。在获得批准后，公司只选择与专业地图出版社合作。

《地图印刷规范》（GB/T 14511-2008）规定了地图印刷的基本原则、印刷原图接收和检查要求、工艺设计的要求以及各工序的作业规范和质量要求等，公司严格按规范选择资质完整、质量过硬的印刷厂合作。地图产品出厂前，公

司依据《国家基本比例尺地图图式》GB/T 20257、《校对符号及其方法》GB/T 14706、《装订质量要求及检验方法——平装》CY/T 28、《装订质量要求及检验方法——精装》CY/T 27 等规定对地图进行校对与检查，以保证产品质量。



图 1-9 公开出版地图产品



图 1-10 电子地图生产与地图编制流程图

该项业务依据的国家相关标准和技术规范主要包括：

- 1) 《图书杂志开本及幅面尺寸》GB/T788-1999；
- 2) 《中华人民共和国行政区划代码》GB/T2260-2002；
- 3) 《省、市、县地图图式》GB/T4004-93；
- 4) 《数字测绘产品质量要求》GB/T17941.1-2000；
- 5) 《数字测绘产品检查验收规定和质量评定》GB/T18316-2001；
- 6) 《地图印刷规范》GB/T14511-93。

二、公司的组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构图

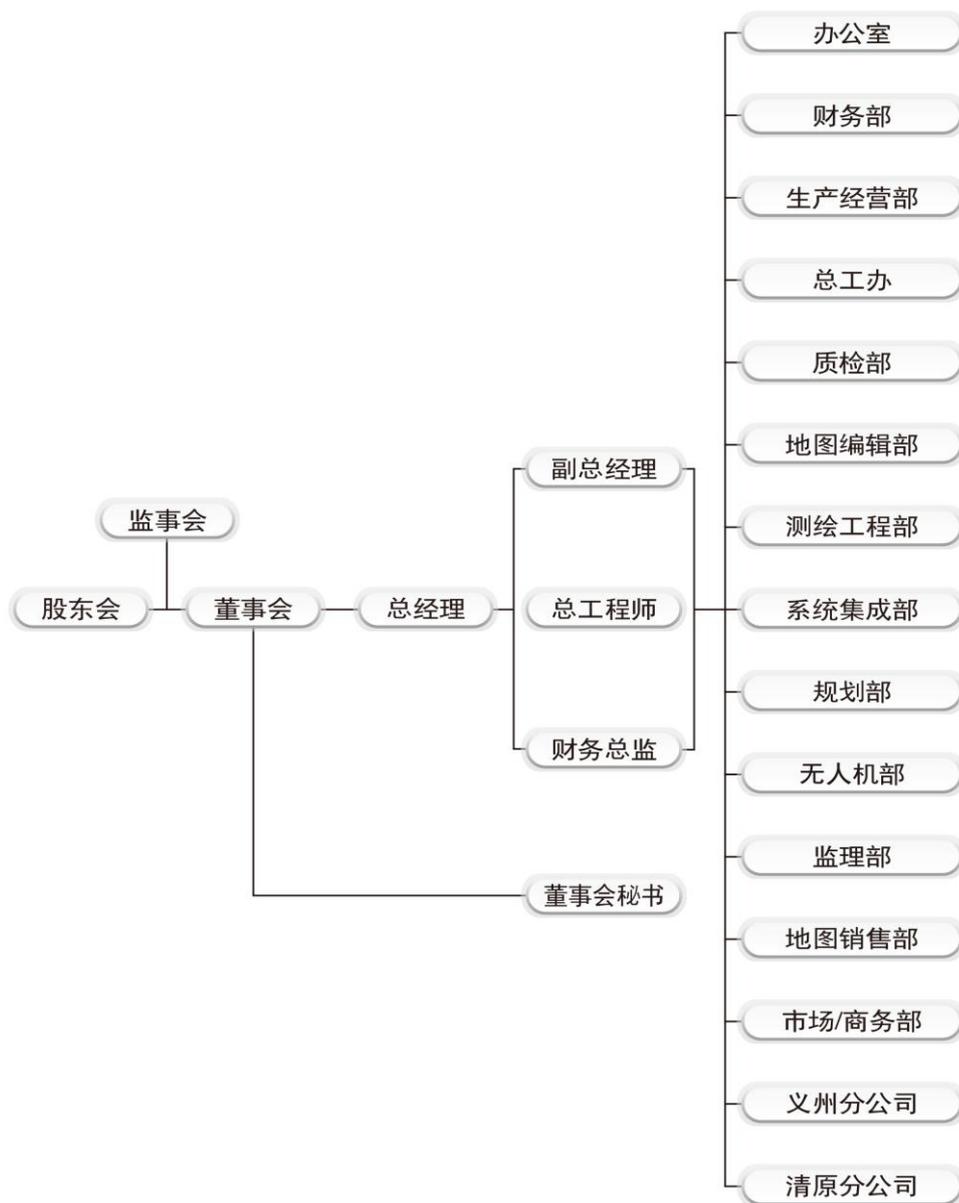


图 2-1 公司组织结构图

(二) 主要生产、服务流程及方式

公司按项目管理制组织生产经营，项目产生与实施的主要流程如下图：

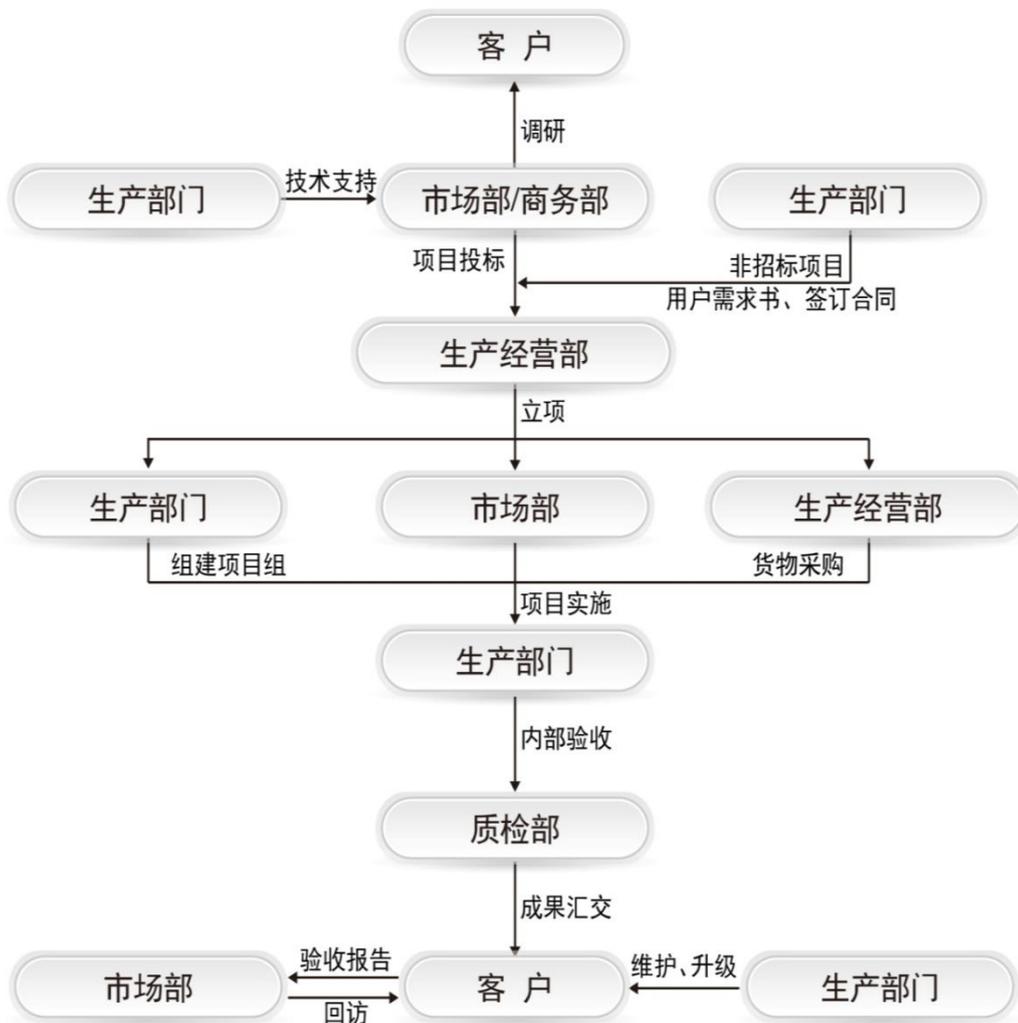


图 2-2 公司项目流程图

报告期内，公司对部分测绘地理信息工程服务项目中技术含量比较低的工序进行对外采购劳务，简称外协服务。公司外协服务具体流程见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“五商业模式”之“（三）公司供应商管理与采购模式”之“4、劳务外协等其他相关服务的采购”。公司项目不依赖外协服务供应商，核心技术均由公司掌握。

外协服务提供方所提供的劳务主要为埋石、调绘等普通劳务，不需要劳务提供方必须具有测绘业务资质。

公司统一管理外协服务的质量，并向客户承担产品质量责任。公司与外协服

务提供方按合同约定的工作进度支付劳务费。

三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 公司关键的业务能力

公司为全国首批民营甲级测绘企业，拥有雄厚的技术实力，高度重视管理和技术团队建设，公司有注册测绘师 5 人，教授级高级工程师 2 人，高级工程师 4 人，工程师 27 人。技术团队的专业涵盖测绘工程、土地管理、计算机信息系统集成、城市规划等领域。公司管理和技术团队掌握测绘地理信息业内先进的技术，并拥有丰富的工作经验，有实力承接各种规模和不同类型的测绘地理信息项目，确保为用户提供优质高效的测绘地理信息产品和服务。

公司拥有先进的软硬件设备，硬件设备包括多套自主研发的无人机航摄飞行平台、全站仪、GNSS 接收机、水准仪、地下管网探测仪、测深仪；软件包括 ARCGIS、MAPGIS、Supermap、ARCMAP、CMAP、ERDAS、航天远景全数字摄影测量系统、Virtuozo、CASS、EPS 等，为生产高标准高质量测绘地理信息产品提供技术保障。

(二) 公司拥有的知识产权与注册商标

1、专利和著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有专利与著作权如下：

序号	专利名称	登记人名称	专利权号	取得方式	取得时间	保护期限
1	无人飞行平台起飞弹射装置（实用新型）	有限公司	ZL200820218319.1	转让	2009.9.30	10年
2	无人飞行平台起飞弹射系统（发明）	有限公司	ZL200810013505.6	转让	2011.11.16	20年
3	小型混合动力飞行平台（实用新型）	有限公司	ZL200820218318.7	转让	2009.9.30	10年
4	小型混合动力飞行平台及实现方法（发明）	有限公司	ZL200810013504.1	转让	2011.4.20	20年
5	无人机用双自动驾驶飞行控制装置（实用新型）	有限公司	ZL201120298999.4	原始取得	2012.5.23	10年
6	无人驾驶飞机（航空摄影用矩形翼）（外观）	有限公司	ZL201230308270.0	原始取得	2013.9.18	10年
7	无人驾驶飞机（航空摄影用梯形翼）（外观）	有限公司	ZL201230308371.8	原始取得	2013.8.7	10年

2013年7月11日沈阳锐翼科技有限公司向公司转让四项专利:无人飞行平台起飞弹射系统,无人飞行平台起飞弹射装置,小型混合动力飞行平台,小型混合动力飞行平台及实现方法。沈阳锐翼科技有限公司由肖宏控股,转让上述专利时,双方约定为无偿转让,但未签定协议。沈阳锐翼科技有限公司已清算注销。

序号	著作权	登记号	著作权号	取得方式	取得时间	有效期
1	经纬测绘地名普查数据采集系统1.0	2012SR096054	软著登字第0464090号	原始取得	2012.10.13	2060.10.20
2	辽河流域水质目标管理系统V1.0	2012SR113541	软著登字第0481577号	原始取得	2012.11.25	2062.3.28
3	经纬测绘人民防空预案管理系统2.0	2012SR095967	软著登字第0464003号	原始取得	2012.10.13	2060.1.8
4	经纬测绘影像浏览系统1.0	2012SR095963	软著登字第0463999号	原始取得	2012.10.13	2058.8.1

2、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日,公司申请注册商标如下:

序号	权利人	商标名称	申请号	核定使用商品类别	有效期
1	辽宁经纬测绘规划建设有限公司	 图形商标	5673195	书籍; 印刷出版物; 地图册; 地图; 说明书	

(三) 公司取得业务许可资格或资质情况

1、公司已取得的资质

序号	资质名称	证书编号	资质证书获得时间	资质有效期	获得单位	颁发单位
1	测绘资质(甲级)	甲测资字 2100112	2016. 2. 15	2017. 7. 31	公司	国家测绘地理信息局
2	测绘资质(乙级)	乙测资字 2111153	2015. 4. 18	2019. 12. 31	有限公司	国家测绘地理信息局
3	软件企业认定证书	辽 R-2014-0029	2014. 7. 14	-	有限公司	辽宁省软件认定办公室
4	信息系统集成及服务资质证	XZ3210020090816	2015. 11. 23	2019. 11. 22	有限公司	中国电子信息行业联合会

	书(叁级)					
5	国家秘密载体印制资质证书(乙级,档案数字化)	YZ161500061	2015. 1. 20	2018. 1. 20	有限公司	辽宁省国家保密局
6	信息安全服务资质认证证书(三级)	ISCCC-2015-ISV-SI-376	2015. 12. 30	-	有限公司	中国信息安全认证中心
7	辽宁省安全技术防范设施设计施工资质证(叁级)	V-22	2016. 1. 1	2016. 12. 31	有限公司	沈阳市公安局 辽宁省社会公共安全行业协会
8	土地机构等级证书(土地整理复垦开发规划设计;土地复垦编制;土地规划业务;土地登记代理,均为乙级)	LN2015076	2015. 9	2019. 9	有限公司	辽宁省土地学会
9	出版物经营许可证(图书报刊)	新出发字沈河第TS026号	2016. 4. 20	2022. 3. 15	公司	沈阳市沈河区文化体育广播电视新闻出版局
10	质量管理体系认证证书	01013Q10030ROM	2015. 12. 8	2018. 9. 15	有限公司	东北认证有限公司
11	环境管理体系认证证书	01015E10157ROM	2015. 9. 30	2018. 9. 29	有限公司	东北认证有限公司
12	职业健康安全管理体系认证证书	01015S10137ROM	2015. 9. 30	2018. 9. 29	有限公司	东北认证有限公司

2、主要资质延续申请情况

(1) 公司于 2005 年 1 月获得测绘资质证书(甲级), 2011 年 1 月 30 日第一次换领新证, 2015 年 1 月 1 日第二换领新证, 2016 年 2 月 15 日公司更名后换领新证。

(2) 计算机系统集成资质证书(叁级)有效期为 3 年, 到期申请换发。公司于 2007 年 2 月 18 日首次获得计算机系统集成资质(四级)证书, 2009 年 11 月 23 日公司升级为计算机系统集成资质(叁级)。2012 年 11 月 23 日证书到期换领新证, 2015 年 11 月 23 日证书到期换领新证。

(3) 出版物经营许可证(图书报刊)资质延续与换领新证工作正在办理过程中。

(4) 软件企业资质与信息安全服务资质需每年接受年检。

(四) 公司重要固定资产

公司固定资产主要是运输工具、机器设备与电子设备。详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、报告期财务指标分析”之“(五) 主要资产情况及重大变动分析”。

公司经营用房屋均为租赁房产。具体情况如下：

序号	出租人	房屋地址	建筑面积 (米 ²)	租赁期
1	沈阳军区联勤部沈阳第一干休所	沈阳市沈河区文艺路 54 号	1257.4	2015 年 12 月 31 日-2018 年 12 月 31 日
2	沈阳万泉商业中心有限公司	沈阳市沈河区万柳塘路 55 号	2000	2016 年 2 月 23 日-2026 年 4 月 22 日

(五) 公司人员结构及核心技术人员情况

1、员工人数及结构

截至 2015 年 12 月 31 日，公司有员工 160 人，具体结构如下：

(1) 按年龄划分

年龄结构	人数	占员工总数比例 (%)
30 岁以下	94	58.75
30—39 岁	47	29.375
40—49 岁	13	8.125
50 岁以上	6	3.75
合计	160	100

(2) 按专业结构划分

部门	人数	比例 (%)
管理人员	8	5
行政人员	4	2.5
技术人员	130	81.25
其中：外业	82	51.25
运营人员	6	3.75
销售人员	8	5

财务人员	4	2.5
合计	160	100.00

(3) 按教育程度划分

学历结构	人数	占员工总数比例 (%)
硕士及以上	3	1.88
本科	55	34.38
大专	71	44.38
中专	14	8.75
高中	17	10.63
合计	160	100

公司为员工缴纳了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险；截至该声明与承诺出具之日，不存在欠缴、漏缴、迟缴的情形，也不存在因违反相关法律、法规或者规定而受到任何行政处罚的情形，亦未收到经纬测绘员工有关社保事项的投诉。

2、公司核心技术（业务）人员简历

公司核心技术（业务）人员包括孙丽、张宏、刘春英与翁伟芳。孙丽简历见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（三）公司高级管理人员”之“孙丽”；张宏见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（三）公司高级管理人员”之“张宏”；刘春英见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（三）公司高级管理人员”之“刘春英”。

翁伟芳：公司生产经营部副主任，1979年8月生，女，中国国籍，未拥有其他国家居留权，大专学历。1999年4月至2003年5月黑龙江省测绘局地理信息工程院任质检员；2003年5月至2004年7月哈尔滨蓝德测绘有限公司任内业主任；2004年7月至2015年12月在经纬测绘科技、经纬测绘规划、经纬测绘有限历任检查员、生产经营部副主任；2015年12月至今任公司生产经营部副主任。

3、核心技术（业务）人员持有公司的股份情况

截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术（业务）人员未持有公司股份。

4、核心技术（业务）人员变动情况

报告期内，公司核心技术（业务）团队稳定，未发生重大变化。

5、公司人员与业务的匹配性

按工作地性质划分，公司的业务分为外业与内业两类：外业工作包括测绘、综合调查等地理信息数据采集业务；内业工作既包括地理信息数据整合、处理、编辑、建库等业务，也包括系统集成、软件开发与运营维护等研发和支持业务。相应的，公司的业务人员主要由两大类人构成：第一，公司外业工程人员 82 名，占公司总人数 51.25%。公司会根据项目的数量和进度需求，不定期雇佣外协单位承担技术含量较低的外业工作。外协单位人员均在公司外业工程人员指导和管理下工作。第二，公司内业的技术人员 48 名，约占公司总人数的 30%。除去外业工程人员之外，技术人员占比约为 69%，满足公司日常研发以及工程服务中的技术支持需要。公司的人员构成与公司的业务相匹配。

（六）研发能力和技术储备情况

1、测绘地理信息系统工程服务涉及的技术

该项业务应用的技术主要包括航空与摄影、卫星遥感、一体化测绘与地理信息、GPS 定位与导航、地理数据处理与核查汇总等技术。公司在该领域中较为突出的技术优势在于：

（1）无人机研发与应用技术

低空遥感技术是近年来在遥感技术基础上迅速发展起来的地理信息数据快速获取技术，该技术利用无人飞机平台搭载航空数码相机进行航空摄影，具有机动灵活、高效快速、精细准确、可云下摄影等特点。

公司从事无人机研发与应用工作，有多款自主知识产权无人机产品，拥有专业的无人机设计、研发、操控团队，多项无人机技术获得国家发明及实用新型专利，并通过中国民用航空局适航审定。

（2）地理数据处理与核查汇总技术

基于 AutoCAD、ArcGIS、MapGIS、CASS 等软件，公司二次开发了自动数据编辑系统、基本农田管理系统；基于 MapMatrix、Virtuozo、ArcGIS、MapGIS 等软件，公司二次开发了遥感数据处理系统；基于大型关系数据库管理系统，公司二次开发了数据库管理系统。正是通过对通用软件的二次开发，提高了地理数据处理与核查汇总的速度及准确性。

（3）测绘工程监理技术

公司首批获得测绘监理甲级资质，在测绘监理尤其是地下管线探测监理方面有独特的技术和专业流程，在国土资源调查及数据库建库监理方面，具有丰富的技术和自主开发的专业检测软件。

（4）三维景观技术

公司专业从事三维景观技术研究 with 生产工作，可结合倾斜摄影测量、正射影像、三维建模等技术，实现三维景观制作、发布、浏览和应用定制开发等工作。

2、数据库建设与开发服务

数据库建库技术主要是依据用户需求，对既有和需采集的多源海量数据的进行一体化集成、整理及建库工作。地理信息系统需要处理与集成的数据，有空间地理信息数据、属性数据、多媒体数据、文档资料数据等，这些数据的类别、标准、数学基础、时段、格式等均不相同，数据处理程序复杂，技术要求较高。公司综合使用 Oracle、SqlServer、Access 等主流关系数据库软件，在 ArcGIS、MapGIS、SuperMap 等地理信息数据处理软件基础上，自主研发系列工具软件，如铁路数据库管理系统、农村土地承包经营权数据库系统、数字城市建库管理系统、管线数据建库管理系统、地名普查数据采集系统，并借助部分成熟的行业工具软件，提高了数据库设计的合理性和数据访问的高效性，同时便于阅读和理解数据库的结构，提高了数据共享的质量和效率。

3、地理信息系统集成服务

公司具有系统集成三级资质、软件企业资质等，专业从事计算机信息系统集成工作。公司的优势在于专业化的地理信息应用系统的开发。公司掌握了多种地理信息系统（GIS）综合开发技术，形成了多行业专有的、成熟的解决方案和产品，如数字环保、应急与预警、人防预案管理、三维影像浏览、数字国土、数据建库等。

4、电子地图及地图编制

公司拥有诸多行业、多种比例尺、具有自主知识产权的海量电子地图数据库，并在持续扩大更新完善；在此基础上研发了多种实用程序，如合并同名线、桥边线封闭造区、文件属性赋值、线路连接、数据分类整合、线上结点生成等软件；积累了丰富的电子地图生产技术，掌握各种比例尺地图的投影变换、不同比例尺地图拼贴、融合、配比、切片、格式转换等技术。

（七）环境保护情况

公司所各属行业不是重污染行业。根据实施地点公司作业可划分为内业与外行。内业作业为技术人员采用人机交互方式对地理信息数据进行整合、处理、编辑、建库、开发、应用等操作；外业作业为作业员利用全站仪、GNSS、水准仪、管网探测仪等专业设备实地采集地理信息数据、进行专业地理信息调查和资料收集，均不涉及因排放污染物而需办理排施许可的情况。2015年9月30日，由东北认证有限公司向有限公司颁发的证书编号为01015E10157R0M的《环境管理体系认证证书》，有效期为2015年9月30日至2018年9月29日。

（八）安全生产

公司不属于《安全生产许可证条例》所规定的矿山、建筑施工和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业，因此不需要办理安全生产许可证书。公司外业作业多集中于野外，存在一定的交通事故风险、作业过程中的员工受伤等风险。公司严格按照ISO9000管理体系进行生产安全管理，报告期内未发生重大安全生产事故或纠纷。同时，公司也为外业员工购买人身意外保险。

四、公司业务相关情况

（一）公司业务收入构成、各期主要产品的规模、销售收入

2014年度、2015年度主营业务收入占营业总收入的100%。

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,491,728.49	23,137,099.80	32,882,712.81	18,853,018.71
其他业务	-	-	-	-
合计	39,491,728.49	23,137,099.80	32,882,712.81	18,853,018.71

报告期内，公司主要服务和产品销售收入情况如下：

项目	2015年度		2014年度	
	收入（元）	收入占比	收入（元）	收入占比
测绘工程	20,208,548.83	51.2%	26,236,253.03	79.8%
数据库建	8,892,033.38	22.5%	1,290,074.40	3.9%

设				
系统集成	7,008,839.40	17.7%	2,798,544.02	8.5%
其他（包括电子地图销售）	3,382,306.88	8.6%	2,557,841.36	7.8%
合计	39,491,728.49	100%	32,882,712.81	100%

公司向客户提供包括测绘地理信息工程、数据库建设、系统集成与其他业务（主要为电子地图产品销售）等多项业务，各项业务均可独立面对客户，但由于各项业务处于测绘服务链条的上下游，相互之间有一定协作，在划分业务收入时，公司通常按照签订合同的主要业务项目为准。例如系统集成业务中，存在为客户提供数据入库等数据库建设业务，由于收入占比较小，也统一归入系统集成业务收入。

（二）公司产品或服务的主要消费群体、前五名客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

公司主要的客户群体是国土、农业、市政、林业、交通、环保与公共安全等涉及地理信息资源调查和管理的各级政府机构、公共事业单位。

2、公司前五名客户情况

2014年度公司主营业务收入客户见下表：

序号	客户名称	金额（元）	占年度营业收入的比
1	沈阳铁路土地管理局沈阳土地管理分局	9,691,755.00	29.47%
2	辽宁省交通规划设计院	2,486,652.00	7.56%
3	辽宁省城市建设改造项目办公室	2,349,490.00	7.15%
4	锦州市国土资源局	2,092,400.00	6.36%
5	沈阳环境科学研究院	1,660,835.04	5.05%

2015年度公司主营业务收入客户见下表：

序号	客户名称	金额（元）	占年度营业收入的比
----	------	-------	-----------

1	辽宁省国土资源调查规划局	4,280,000.00	10.84%
2	辽宁省交通规划设计院	3,845,689.00	9.74%
3	康平县环境保护局	3,725,256.36	9.43%
4	辽宁省森林公安局	1,671,282.14	4.23%
5	辽宁省地理信息院	1,368,187.00	3.46%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。前五大客户均不是公司关联单位。

(三) 公司前五名供应商情况

1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

营业成本构成情况：

项目	2015 年		2014 年	
	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%
外协服务	7,882,889.95	34.07	6,872,239.63	36.45%
耗材	6,107,076.01	26.39	2,401,200.59	12.74%
印刷费	1,066,707.91	4.61	400,607.65	2.13%
折旧	825,391.99	3.57	850,653.60	4.51%
房租	402,127.66	1.74	406,168.83	2.15%
水电费	47,874.64	0.21	49,002.92	0.26%
差旅费	1,233,866.61	5.33	2,007,823.16	10.65%
工资	4,028,071.12	17.41	4,342,000.00	23.03%
社会保险费	1,543,093.91	6.67	1,523,322.33	8.08%
合计	23,137,099.80	100	18,853,018.71	100%

2、公司前五名供应商情况

公司 2014 年度对前五名供应商的采购额及其占当期采购总额的百分比：

单位名称	金额（元）	项目	与本公司关系	占采购总额的比例
抚顺顺好建筑安装工程有限公司	2,284,000.00	外协服务	非关联方	14.91%
抚顺红兴建筑安装有限公司	1,150,000.00	外协服务	非关联方	7.51%
辽宁三维信息工程有限公司	798,000.00	外协服务	非关联方	5.21%
北京世纪农丰土地科技有限公司	865,430.91	外协服务	非关联方	5.65%
沈阳智联先锋技术服务中心	526,342.00	外协服务	非关联方	3.44%
合计	5,623,772.91			36.71%
当期采购总额	15,319,513.68			100%

公司 2015 年对前五名供应商的采购额及其占当期采购总额的百分比：

单位名称	金额（元）	项目	与本公司关系	占采购总额的比例
沈阳鑫盛宇勘测工程设计有限公司	1,791,000.00	外协服务	非关联方	10.62%
义县瑞丰建筑工程有限公司	1,757,500.00	外协服务	非关联方	10.42%
沈阳海汇达测绘仪器经销行	655,000.00	设备仪器	非关联方	3.88%
沈阳爱光建筑安装工程有限公司	546,000.00	外协服务	非关联方	3.24%
抚顺顺好建筑安装工程有限公司	545,000.00	外协服务	非关联方	3.23%
合计	5,294,500.00			31.40%
当期采购总额	16,863,210.26			100%

报告期内，公司对部分测绘地理信息工程服务项目中技术含量比较低的工序进行对外采购劳务，简称外协服务。外协服务厂商如下表：

名称	是否与公司、董事、监事、高级管理人员存在关联关系	外协厂商定价机制
抚顺顺好建筑安装工程有限公司	否	国家价格标准
抚顺红兴建筑安装有限公司	否	国家价格标准
辽宁三维信息工程有限公司	否	国家价格标准
北京世纪农丰土地科技有限公司	否	国家价格标准
沈阳智联先锋技术服务中心	否	国家价格标准
沈阳鑫盛宇勘测工程设计有限公司	否	国家价格标准
义县瑞丰建筑工程有限公司	否	国家价格标准
沈阳爱光建筑安装工程有限公司	否	国家价格标准
沈阳野磊建筑安装工程有限公司	否	国家价格标准
沈阳兴隆源科技咨询服务中心	否	国家价格标准
抚顺众磊道桥建筑安装工程有限公司	否	国家价格标准
辽宁智盛工程咨询服务有限公司	否	国家价格标准

2014、2015 年度外协服务占营业成本的比重分别为 36.45%与 34.07%。

公司根据测绘地理信息工程项目的工作量和进度需求，不定期雇佣外协单位承担技术含量较低的基础外业工作。外协劳务生产的内容为整个项目的某一阶段性成果，或某一工作环节的一部分，此部分工作成果经公司按相关质量标准要求进行完善后进入下一工序或成为最终产品的一部分。公司对外协单位实行严格的控制管理，质量控制严格按公司 ISO9001 质量管理体系和公司质量管

理规定开展，保证成果质量。公司外协服务主要包括埋石、土木工程等基础性外业工作，处于业务价值链低端，重要性较低。公司向外部厂商采购此项劳务，可以避免业务量闲时人力闲置，也可以保证业务量忙时项目进度。

3、供应商依赖情况

公司向前五大供应商的采购主要为两大类：一是外协服务，二是对外采购机器设备。

前五大供应商与公司不存在关联关系，公司不对其中某一供应商存在重大依赖。

报告期前五大供应商集中在外协服务合作单位。外协服务均由公司全程控制质量，按公司的要求作业与服务。为公司提供劳务的单位基本为普通的劳务提供单位，公司不存在对特定单位有重大依赖的情形。

外协服务是公司正常的对外采购劳务的经营行为，符合法律法规的规定。

（四）报告期内重大业务合同

1、销售合同

2014 年度重大销售合同（单个合同金额等于或超过 140 万元人民币）

序号	合同名称	客户名称	服务内容	有效期	金额(万元)	履行情况
1	鞍山市集体土地确权登记发证	鞍山市国土资源局	鞍山市集体土地确权登记发证	2014-04-22 至 2015-8-31	273.98	完成
2	辽宁省耕地后备资源调查评价及动态监测	辽宁省国土资源调查规划	辽宁省耕地后备资源调查评价及动态监测	2014-12-24 至 2015-6-30	193.70	完成
3	大连市农村集体土地确权登记发证监理	大连市国土资源和房屋局	大连市农村集体土地确权登记发证监理	2014-10-22 至 与施工完毕	184.60	履行中
4	沈阳市水源地底图数据	沈阳市环境科学研究院	沈阳市水源地底图数据	2014-05-04 至 2014-06-04	164.65	完成
5	京沈高速公路改扩建工程盘锦至辽冀	辽宁省交通规	京沈高速公路改扩建工程盘	2014-09-15 至 2014-10-31	140.00	完成

	省界段地形图测绘	划设计院	锦至辽冀省界段地形图测绘			
	合计				956.93	

2015年度重大销售合同（单个合同金额等于或超过200万元人民币）

序号	合同名称	客户名称	服务内容	有效期	金额（万元）	履行情况
1	北京市第二次全国地名普查-外业普查（丰台区）	北京市规划委员会	北京市第二次全国地名普查-外业普查（丰台区）	2015-09-30至2019-6-30	1,399.11	履行中
2	宁安市农村土地承包经营权确权登记办证测绘	宁安市农业委员会	宁安市农村土地承包经营权确权登记办证测绘	2015-12-28至2016-12-30	1,182.17	履行中
3	双辽市2015年度、2016年度、2017年度农村土地承包经营权登记颁证（第五标段：东明镇向阳乡、玻璃山镇）	双辽市农村集体资产管理	双辽市2015年度、2016年度、2017年度农村土地承包经营权登记颁证（第五标段：东明镇向阳乡、玻璃山镇）	2015-06-01至2017-12-31	422.55	履行中
4	普兰店市2015年农村土地承包经营权确权登记颁证（三标段）	普兰店市农村经济发展局	普兰店市2015年农村土地承包经营权确权登记颁证（三标段）	2015-08-20至2015-11-07	315.02	完成
5	2015年森林防火物资购置采购	辽宁省森林公安局	2015年森林防火物资购置采购	2015-09-17至2015-11-17	247.54	完成
	合计				3,566.39	

2、采购合同

序号	合同名称	客户名称	合同有效期	合同金额（万元）	履行情况
1	测量工程合同书	沈阳鑫盛宇勘测工程设计有限公司	2014.5.12至2014.9.30	179.1	完成
2	测量工程合同	义县瑞丰建筑工程有限公司	2014.6.10至2014.11.30	226.3	完成

3	测量工程合同	抚顺顺好建筑安装工程有限公司	2014. 6. 20 至 2014. 12. 5	228. 4	完成
4	土地测量工程合同	义县瑞丰建筑工程有限公司	2014. 7. 20 至 2014. 12. 10	175. 75	完成
5	土地测量工程合同	沈阳鑫盛宇勘测工程设计有限公司	2014. 7. 25 至 2014. 11. 25	379. 62	完成
6	技术服务合同	北京市测绘设计研究院	2015. 11. 23 至 2015. 12. 22	13. 36	完成
7	测绘合同	长春市朝阳区航遥测绘服务中心	2015. 10. 10 至 2016. 4. 10	56	完成
8	测绘合同	长春市朝阳区航遥测绘服务中心	2015. 10. 20 至 2016. 4. 20	48. 8	履行中
9	产品销售协议书	广州市中海达测绘仪器有限公司沈阳分公司	2015. 8. 19 至 2015. 9. 19	13. 5	完成
10	测绘合同	辽宁顺达地理信息有限公司	2015. 8. 28 至 2015. 11. 30	50	完成

五、商业模式

（一）公司的整体经营模式

我国目前地理信息产业应用范围集中在国土、农林、交通、海洋、民政、环保等政府或公共事业部门，上述部门为履行监管和服务职能，产生了对测绘服务与产品的需求。

公司立足于测绘地理信息产业，凭借长期积累的测绘与信息采集技术、数据加工技术、系统集成与开发技术以及地理信息数据库，向客户提供地理信息数据产品与服务。公司的主要客户是政府部门与公共事业单位，客户性质决定了公司业务获取方式主要是通过招投标。

（二）盈利模式

公司向客户提供测绘地理信息工程服务、数据库建设与开发服务、系统集成服务以及电子地图制作等其他服务，共四大类产品（服务）。

测绘地理信息工程服务根据客户需要数据的种类和范围、地理信息空间规模和数据的精度等因素确定工作量，按合同约定，根据工程完工情况获取收入并实现利润，该部分收入和利润构成公司营业收入和营业利润的大部分，2015年度约占51%。数据库建设开发与系统集成服务是公司为客户进行系统集成、开发地理信息数据库之后，按数据库建设进度获取收入，2015年度约占41%。电子地图销售业务是公司制作电子或纸质地图并向客户销售以获取收入，2015年度约占8%。

除测绘地理信息工程服务收费需依据国家指导定价之外，其他业务与产品均由公司自主确定价格。

（三）公司供应商管理与采购模式

公司已通过ISO19001-2008质量管理体系认证，对于供应商的管理严格按照质量管理体系程序文件（LNJWCHT.B-2009）采购控制程序执行。

公司对设备及办公用品、系统集成所需软硬件设备、地理信息资料和数据、外协服务等货物或劳务的供应商采取不同的采购流程。生产经营部是供应商管理与采购的主管部门，负责对供应商进行调研、提供合格供应商名单；确定对供应商进行评价选择的方式，组织对供应商进行评价和选择；组织签订工程合同并负责组织对供应商提供产品实现能力的产品质量的验证；负责生产所需仪器、设备、材料、办公用品采购计划、进货、验证的实施控制。总工办负责对采购产品提出技术要求，必要时参与对供应商的评价选择、审核工程方案。系统集成部负责计算机应用软件、硬件和外部设备的采购控制。

供应商管理及采购程序如下图

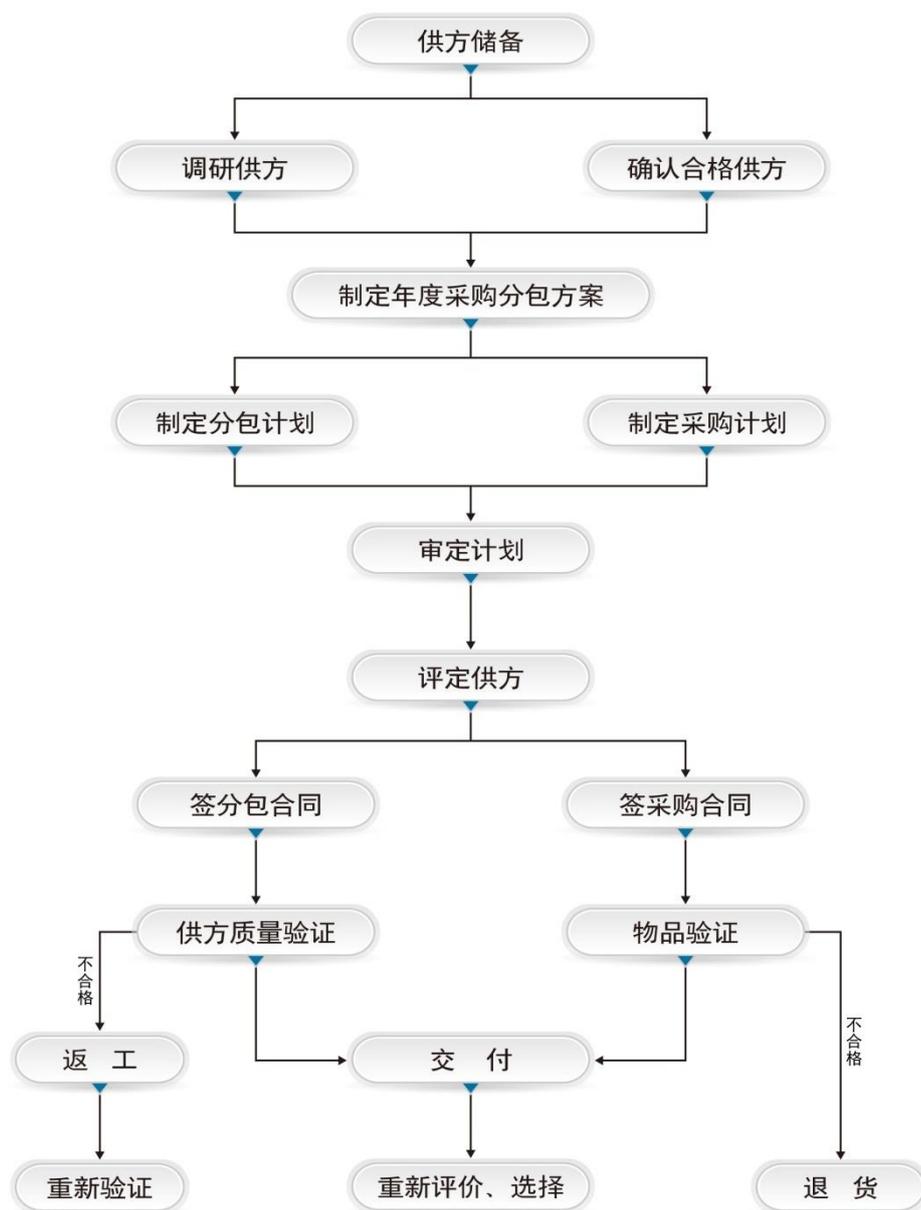


图 5-1 供方管理与采购程序

1、仪器设备、办公用品的采购

该部分由生产经营部负责采购控制。仪器设备包括全站仪、水准仪、GNSS接收机、地下管网探测仪、手持机、对讲机、绘图仪、打印机及其附属设备、照像器材、扫描仪、高拍仪等；办公用品包括办公桌椅、电器、文具、纸、笔等。

仪器设备的采购由生产经营部在调查生产和管理工作需求后制定《年度仪器、设备采购计划》，报主管经理审批后，按照质量管理体系文件采购程序执行，即提供合格供方名单、供方选择、供方评价、签订采购合同、设备交付、质量验

证、设备登记后按管理管理体系进行设备管理。

办公用品的采购根据公司和各部门生产生活需要提交《物品采购申请单》，经主管经理批准后，由办公室对办公用品供应商进行现场考察，供应商的资质合法性、比对产品质量和价格、售后服务等，经评估后选择合适的办公用品供应商。办公用品使用部门对该产品进行质量验证并提供反馈意见，持续改进采购物品的控制程序和售后服务。

2、系统集成所需软硬件设备的采购

系统集成部负责该部分产品的采购控制。包括测绘地理信息系统集成所需计算机及其网络、多媒体会议系统、工作站、管理站等外部设备以及全数字摄影测量系统、应用系统和各类数据处理软件等；系统集成部根据公司和各部门生产计划制定采购计划并填写《物品采购申请单》报生产经营部和主管经理审批后，按照质量管理体系文件采购程序执行。

3、测绘基础数据和影像数据的采购

生产经营部负责该部分产品的采购控制。测绘基础数据包括测绘项目所需各等级 GNSS 控制点、水准点、埋石点、基础地形图和数据等。通常有两种获取途径，一是由甲方提供，二是向项目所在地测绘局档案管理部门申请采购使用，公司严格按照测绘地理信息局审批程序进行采购。公司生产部门根据项目需求提出需求，由总工办负责对采购产品提出技术要求，报主管经理审批后，由生产经营部按照质量管理体系文件采购程序执行。

4、劳务外协等其他相关服务的采购

生产经营部负责采购控制。公司根据测绘地理信息工程项目的工作量和进度需求，不定期雇佣外协单位承担技术含量较低的基础外业工作。公司严格按照 ISO9001 质量管理体系和项目技术设计书、合同书的要求，执行检查验收制度，保证外协工作成果质量。由生产经营部根据项目生产部门提出的申请拟定采购计划，总工办负责对外协单位提出要求，参与对供应商的评价选择、审核分包工程方案。报主管经理审批后，由生产经营部按照质量管理体系文件采购程序执行，即提供合格供方名单、供方选择、供方评价、签订合同、项目实施、产品质量验

证、售后维护等。公司项目生产不依赖外协供应商，仅对技术含量较低的基础外业工作进行外协，专业的核心技术均由公司项目团队的技术人员掌握，能够保障公司承接项目的顺利实施。

（四）公司的销售模式

测绘地理信息业务大多数需要公开招投标。招投标方式是公司获得项目的主要方式。客户通过发邀标函等方式通知包括公司在内的测绘企业，公司市场/商务部或其他业务人员跟踪招标信息，由生产经营部对招标项目进行评审，按客户要求提供投标文件、参加投标活动，获取项目。

公司与客户确定合作意向后，由总工办依据招标文件、客户需求确定项目性质、工作内容、工作量、进度要求、提交成果要求等内容拟定合同初稿，经双方协商一致达成共识后签订合同。由生产经营部将《生产项目下达单》下到生产部门。总工办负责项目技术设计、作业指导、过程产品质量监督、最终产品验收、编写检查验收报告和技术总结编写。生产部门负责项目实施，按照合同要求对测绘产品质量和进度进行严格控制，并与市场/商务部营销人员保持沟通。项目完成公司级质量检查后，提交生产经营部归档并交付客户进行最终产品验收。由生产部门负责测绘地理信息产品的更新、升级、维护工作，由市场/商务部负责产品跟踪回访等售后服务工作，并进行顾客满意度调查。合同履行过程中，客户应根据合同约定的项目款支付条款，按时支付阶段项目款项，验收完成后在合同约定的时间内支付全部项目款项。

另外，公司经营各种公开出版地图、图集、图册的销售，该部分产品采取直销、推销的方式，主要由各大书店和中间商进行分销。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）公司所处行业的概况及发展趋势

公司专注于地理信息数据采集、编辑、建库以及相关软件和系统的开发。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于 I65 “软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为 I65 “软件和信息技术服务业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行

业为 I “信息传输、软件和信息技术服务业”之 65 “软件和信息技术服务业”。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为 17 “信息技术”之 1710 “软件与服务”之 171011 “信息技术服务”。

1、行业主要监管部门

公司所处于行业的主管部门是国家测绘地理信息局。国家测绘地理信息局是国土资源部管理的主管全国测绘事业的行政机构。主要职责：

（一）起草测绘法律法规和部门规章草案，拟定测绘事业发展规划，会同有关部门拟订全国基础测绘规划，拟订测绘行业管理政策、技术标准并监督实施。

（二）负责基础测绘、国界线测绘、行政区域界线测绘、地籍测绘和其他全国性或重大测绘项目的组织和管理，建立健全和管理国家测绘基准和测量控制系统。

（三）拟订地籍测绘规划、技术标准和规范，确认地籍测绘成果。

（四）承担规范测绘市场秩序的责任。负责测绘资质资格管理工作，监督管理测绘成果质量和地理信息获取与应用等测绘活动，组织协调地理信息监管工作，审批对外提供测绘成果和外国组织、个人来华测绘。组织查处全国性或重大测绘违法案件。

（五）承担组织提供测绘公共服务和应急保障的责任。组织、指导基础地理信息社会化服务，审核并根据授权公布重要地理信息数据。

（六）负责管理国家基础测绘成果，指导、监督各类测绘成果的管理和全国测量标志的保护，拟订测绘成果汇交制度并监督实施。

（七）承担地图管理的责任。监督管理地图市场，管理地图编制工作，审查向社会公开的地图，管理并核准地名在地图上的表示，与有关部门共同拟定中华人民共和国地图的国界线标准样图。

（八）负责测绘科技创新相关工作，指导测绘基础研究、重大测绘科技攻关以及科技推广和成果转化，开展测绘对外合作与交流。

公司所处行业的自律性组织主要有中国测绘学会、中国地理信息产业协会、中国遥感应用协会等。

2、监管体制

根据《中华人民共和国测绘法》第五章第二十二条规定，国家对从事测绘活

动的单位实行测绘资质管理制度。国家测绘主管部门对公司所处地理信息产业订立行业准入资质，并据此进行管理。从事测绘活动的单位应当具备下列条件，并依法取得相应等级的测绘资质证书后，方可从事测绘活动：（一）有与其从事的测绘活动相适应的专业技术人员；（二）有与其从事的测绘活动相适应的技术装备和设施；（三）有健全的技术、质量保证体系和测绘成果及资料档案管理制度；（四）具备国务院测绘行政主管部门规定的其他条件。

国务院测绘行政主管部门和省、自治区、直辖市人民政府测绘行政主管部门按照各自的职责负责测绘资质审查、发放资质证书。测绘单位不得超越其资质等级许可的范围从事测绘活动或者以其他测绘单位的名义从事测绘活动。

3、行业主要法律、法规和相关政策

目前，与行业相关的主要法律法规和相关政策如下表所列：

序号	颁布时间	颁布单位	文件名称	主要内容
1	2002. 12. 1	全国人大	中华人民共和国测绘法	规定了全国统一的大地基准、高程基准、统一的大地坐标系统、平面坐标系统、高程系统，确定国家大地测量等级和精度以及国家基本比例尺地图的系列和基本精度；对基础测绘管理，行政区域界线测绘都制定了具体要求；具体权属测量的方法和依据做出了明确规定；对测绘单位从事测绘活动的约束以及管理制度有明确规定；对测绘成果的汇交制度、保管措施以及质量负责等都进行了详细阐述。
2	2006. 5. 17	国务院	中华人民共和国测绘成果管理条例	对测绘成果的汇交、保管、利用和重要地理信息数据的审核与公布进行了规定。
3	2009. 5. 12	国务院	基础测绘条例	条例对基础测绘的规划、基础测绘项目的组织和实施、基础测绘成果更新与利用进行了规定。
4	2014. 12. 22	国务院	不动产登记暂行条例	国家实行不动产统一登记制度。国务院国土资源主管部门负责指导、监督全国不动产登记工作。县级以上地方人民政府应当确定一个部门为本行政区域的不动产登记机构，负责不动产登记工作，并接受上级人民政府不动产登记主管部门的指导、监

				督。
5	2015. 6. 1	国务院办公厅	《全国基础测绘中长期规划纲要（2015-2030年）》	到2020年，建立起高效协调的管理体制和运行机制，营造较为完善的政策和法制环境，形成以基础地理信息获取立体化实时化、处理自动化智能化、服务网络化社会化为特征的信息化测绘体系，全面建成结构完整、功能完备的数字地理空间框架。到2030年，全面建成新型基础测绘体系，为经济社会发展提供多层次、全方位基础测绘服务。
6	2014. 1. 22	国务院办公厅	关于促进地理信息产业发展的意见	提升遥感数据获取和处理能力。提高地理信息软件研发和产业化水平。促进地理信息深层次应用。夯实产业发展基础。规范建立全面反映产业发展情况的统计制度、指标体系和分类标准，建立地理信息及相关产业单位名录库。编制地理信息产业发展规划，提出规划目标、方向和重点，加强与相关规划、政策的衔接，明确任务和措施。支持企业做大做强。完善地理信息服务资质管理、数据使用许可、地图审核等制度以及地理信息标准体系。支持企业通过并购、参股等方式进入地理信息产业，鼓励地理信息企业兼并重组，优化资源配置。推动产业集群化、规模化发展，加快培育大型企业和龙头企业。
7	2014. 7. 18	国家发展改革委 国家测绘地理信息局	《国家地理信息产业发展规划（2014-2020年）》	以地理信息资源开发利用为核心的地理信息产业，作为高技术产业、现代服务业和战略性新兴产业，市场潜力巨大，发展前景广阔。 到2020年，政策法规体系基本建立，结构优化、布局合理、特色鲜明、竞争有序的产业发展格局初步形成。科技创新能力显著增强，核心关键技术研发应用取得重大突破，形成一批具有较强国际竞争力的龙头企业和较好成长性的创新型中小企业，拥有一批具有国际影响力的自主知名品牌。产业保持年均20%以上的增长速度，2020年总产值超过8000亿元，成为国

				民经济发展新的增长点。
8	2011. 6. 10	国家测绘局	测绘地理信息发展“十二五”总体规划纲要	拓展发展思路，实现测绘地理信息发展新跨越。到2015年，建成数字中国地理空间框架和信息化测绘体系。强化基础测绘地位，加快推动数字中国建设。加强地理国情监测，提升测绘服务保障能力。加快地理信息社会化应用，促进地理信息产业繁荣。加快测绘科技创新，建设信息化测绘体系。完善测绘体制机制，提高测绘监督管理能力。
9	2014. 7. 1	国家测绘地理信息局	《测绘资质管理规定》	建立测绘资质巡查制度，将建立测绘资质年度报告公示制度，依法处理违法违规行为。完善了罚则条款，强化保密管理，对于泄露国家秘密的测绘单位将被注销资质。
10	2016. 1. 1	国土资源部	不动产登记暂行条例实施细则	实施细则规定，不动产登记应当依照当事人的申请进行，但法律、行政法规以及本实施细则另有规定的除外。房屋等建筑物、构筑物和森林、林木等定着物应当与其所依附的土地、海域一并登记，保持权利主体一致。实施细则还对登记程序、各类不动产权利登记等内容进行了规定
11	2011. 5. 6	国土资源部、财政部、农业部	关于加快推进农村集体土地确权登记发证工作的通知	明确农村集体土地确权登记发证的范围；依法依规开展农村集体土地确权登记发证工作，加快农村地籍调查工作；把农村集体土地所有权确认到每个具有所有权的农民集体，明确农村集体土地所有权主体代表；严格规范确认宅基地使用权主体，按照不同的历史阶段对超面积的宅基地进行确权登记发证，做好集体建设用地的确权登记发证工作，妥善处理农村违法宅基地和集体建设用地问题，加强土地权属争议调处，规范完善已有土地登记资料，推进农村集体土地登记信息化。

公司以中国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会、国家测绘地理信息局等机构颁布的国家标准（GB）和行业标准（CH）作为服务或产品

的技术规程、标准和收费依据。

各省市还会依据国家法律，制订本地方测绘条例。例如辽宁省第十届人民代表大会常务委员会第二十八次会议于 2006 年 12 月 1 日审议通过了《辽宁省测绘管理条例》。公司在各地区开展业务，还应遵守各区域相关条例的规定。

4、行业发展状况

公司业务属于地理信息产业范畴。地理信息产业是以地理信息系统（GIS）、卫星定位与导航（GPS）、航空航天遥感（RS）等技术为支撑，采用 3S 技术对地理信息资源进行生产、开发、应用、服务、经营，以及涉及以上内容的各种设备、技术、服务、产品的综合性高新技术产业。地理信息产业是国民经济的重要组织部门，地理信息尤其在国土资源开发利用、环境监测和评估、经济建设规划和管理、人口统计和调查、防灾和抗灾及各级政府决策等方面有着广泛的应用。

（1）地理信息产业发展概况

3S 技术及其应用，是当前国际上公认的最具发展潜力的领域之一。近年来，随着卫星导航应用、空间数据处理等地理信息技术迅速发展，以及地理信息产业与通信、互联网、物联网、云计算等产业的融合和创新，我国地理信息产业保持了较高的增长速度，已形成了测绘服务业、卫星导航定位、航空航天遥感、地理信息系统、地图出版等核心产业。2014 年中国地理信息产业产值超过 3000 亿元，增长率超过 20%。2015 年地理信息产业产值超过 4000 亿元，增长速度非常迅猛（上述数据来源于国家测绘地理信息局局长库热西在 2014 中国地理信息产业大会上的公开讲话）。

2014 年 1 月，国务院办公厅发布《关于促进地理信息产业发展的意见》，提出通过政策推动，逐步形成地理信息获取、处理、应用为主的成熟产业链。2014 年 7 月，国家发展改革委员会和国家测绘地理信息局联合印发了《国家地理信息产业发展规划（2014-2020 年）》，规划指出，地理信息产业是高技术产业、现代服务业和战略新兴产业。2015 年 1 月 26 日，国家测绘地理信息局印发了《国家测绘地理信息局立法规划（2015-2020 年）》。

随着国家对地理信息产业的重视及一系列相关政策的出台，我国地理信息产业正面临前所未有的战略发展机遇。2012 年以来，国家和地方陆续出台了多个有关促进测绘与信息服务业、导航与位置服务业、智慧城市建设等与地理信息产

业相关的科技规划、产业规划等，明确将地理信息产业纳入国家战略性新兴产业。国家测绘地理信息局预计，未来 10 年，地理信息产业总产值将保持 25%以上的年均增长率，到 2020 年形成 8000 亿元的年产值。

未来空间数据采集和地理信息技术将会有新的更大发展，从而给城市空间数据生产和地理信息应用增添新的生命力。以信息高速公路和计算机宽带高速网为代表的国家信息基础设施（NII）的建设、高分辨率卫星影像技术的实用化、数字摄影测量和空间定位技术的发展以及超大容量、高速数据存储设备的发展将给城市空间数据生产和地理信息应用带来极大效用。数字城市的建设将城市地理信息和其他城市信息相结合，为城市规划、智能化交通、网格化管理和服务、基于位置的服务、城市安全应急响应等创造了条件。智慧城市进一步将数字城市与物联网等最新技术相结合，实现城市的智慧管理及服务。

随着地理信息产业发展，该产业将孕育出全产业链的投资机会，上游为卫星定位系统、地图数据及其相关测绘行业，中游为 GIS 基础软件，下游为各领域行业应用，包括智能交通、移动位置服务、智慧城市等。

（2）地理信息产业重点发展领域

《国务院办公厅关于促进地理信息产业发展的意见》指出，推动以下重点领域快速发展：**A. 提升遥感数据获取和处理能力。**发展测绘应用卫星、高中空航摄飞机、低空无人机、地面遥感等遥感系统，加强遥感数据处理技术研发，进一步提高数据处理、分析能力。**B. 振兴地理信息装备制造。**提升装备制造的专业化、精细化、特色化水平。**C. 提高地理信息软件研发和产业化水平。**结合下一代互联网、物联网、云计算等新技术的发展趋势，大力推进地理信息软件研发。**D. 发展地理信息与导航定位融合服务。**结合北斗卫星导航产业的发展，提升导航电子地图、互联网地图等基于位置的服务能力，培育新的经济增长点。**E. 促进地理信息深层次应用。**培育大众地理信息消费市场。

（二）行业竞争格局

从全球科技和产业发展格局来看，发达国家占领全球测绘地理信息科技制高点的格局没有变。我国从事地理信息产业的教学、科研、生产单位已超 2 万户以上，创新型的中小企业几乎每天都在诞生。行业竞争格局呈现出小企业多大企业

少、单一业务企业多全产业链企业少的特征。由于国内能够涵盖地理信息（GIS）数据获取、数据处理、地理信息系统及信息服务和应用的全产业链企业不多，成规模的大型企业更少，低端市场竞争相对比较激烈。随着国家对地理信息产业的重视，行业监管力度不断加大，客户对地理信息产品的质量和成果应用要求也越来越高，促使地理信息市场格局发生变化，实力雄厚、质量优异的企业将占领更大市场，市场集中度逐渐提高。

（三）市场容量

根据国家测绘地理信息局数据显示，“十五”以来，我国地理信息产业总产值年均增长超过25%。2010年地理信息产业的年产值首次超过1000亿，2015年地理信息产业产值已超过4000亿元（数据来源于国家测绘地理信息局局长库热西在2014中国地理信息产业大会上的公开讲话）。预计2020年产业产值将突破8000亿元，空间十分巨大。

（四）影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国家着力推进新型基础测绘体系建设

2015年，测绘地理信息立法工作取得重要突破，《测绘法》修订纳入国家安全立法体系和全国人大常委会、国务院年度立法计划，修正案（草案）已上报国务院。国务院批复同意了《全国基础测绘中长期规划纲要（2015-2030年）》，为我国做好新常态下基础测绘工作提供了纲领性文件。“数字城市”在全国所有地级市和县级市全面铺开。同时，《国务院办公厅关于促进地理信息产业发展的意见》不断贯彻落实；以及《关于加强测绘地理信息科技创新的意见》《信息化测绘体系技术大纲》的制定，这一系列规章制度、政策文件以及重要指示均对我国测绘行业的发展起到了最直接的作用。

我国相继开展金土、金盾、数字城市、智慧城市、基础测绘等国家重大项目建设，扩大了测绘地理信息服务的应用领域和范围，尤其是从数字城市向智慧城市发展。智慧城市是城市发展的新兴模式，是以物联网、云计算等新一代信息技术以及各种社交网络、购物网络、互联网金融等综合集成工具和方法的应用。国

家政策的推进与支持，将给测绘地理信息产业带来巨大商机。

（2）高新技术装备促进测绘地理信息行业结构调整和产业升级转型

近年来，随着测绘地理信息系统的工序流程及产业链的不断完善，跨界技术融合的不断进步，高新技术与成果诸如北斗系统在定位、导航和授时服务的应用、大数据时代运用影像测量网格处理系统、云数据、物联网等技术在测绘地理信息系统处理及分析的相关技术及应用、地下管线探测与三维建模及可视化技术等均对测绘行业发展起到了积极的促进作用。

（3）国家推进农业承包经营权、宅基地和集体建设用地使用权等不动产统一登记制度

《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》（中发〔2013〕1号）要求，用5年时间基本完成农村土地承包经营权确权登记颁证工作。至2015年底，农村土地承包经营权试点面积已达5亿亩左右。2016年此项工作将全面铺开，至2017年进行规范完善，实现农村土地承包管理信息化、常态化。

2014年12月22日颁布《不动产登记暂行条例》，于2015年3月1日起施行。按照国土资源部的部署，从2014年开始，用3年左右时间能够全面实施不动产统一登记制度、逐步衔接过渡、统一规范实施。2018年前不动产登记信息管理基础平台投入运行，不动产统一登记体系基本形成。

（4）“国土资源云”建设助力地理信息产业发展

国土资源将加快推进以“一张图”和综合监管、行政办公、公共服务三大平台为重点的国土资源信息化建设，积极采用云计算、大数据、物联网等新一代信息技术与理念，加快构建覆盖全国的“国土资源云”建设。“一张图”、不动产统一登记、“国土资源云”建设将为地理信息产业发展提供新的机遇。

（5）各类经济普查工作

国家正在开展和将要开展的各类普查工作，包括第三次土地调查及年度变更调查、地名地址普查、人口普查、水利普查、地下管网普查等工作都将以地理信

息作为支撑。

2、影响行业发展的不利因素和行业风险

(1) 产业发展环境不完善

我国地理信息产业仍处于初级阶段，对地理信息产业的财政、金融和税收等方面的特殊支持政策不是十分明确，在地理信息公开和保密管理、提供和使用管理、知识产权保护、标准与质量管理等方面缺乏强有力的政策措施；同时地理信息资源获取和使用还受共享和标准的制约，各部门地理信息共享渠道不够顺畅，企业在地理信息资源和政府信息资源的获取方面还存在许多限制条件。

(2) 测绘地理信息存在安全隐患

信息化建设的发展，使测绘地理信息载体种类和表现形式更加丰富，数字化成果广泛应用、多元化传播，同时也导致近年来因保密意识不强、管理不善、控制不严等因素造成的测绘地理信息成果泄密案件频发。同时，随着云计算、大数据等新技术的快速发展，测绘地理信息成果在计算机、网络上存储处理已成为常态，泄密隐患大大增加，为涉密测绘地理信息的安全管理带来了严峻的挑战。

(3) 巨大的国际垄断压力

近几年来，欧美国家利用其在卫星导航定位、高分辨率卫星遥感数据获取、大型地理信息系统等方面的技术优势，在互联网影像服务、导航定位产品等领域抢占国际市场；先进高端测量仪器市场主流被美国、日本、瑞士等国产品占据。谷歌、微软、诺基亚等跨国企业集团在地理信息服务领域也展开了战略部署，进行全球扩张与连锁经营；国际主要导航定位芯片厂商经过多年积累，也形成了成熟的产品质量控制体系和很强的成本控制能力，为我国测绘行业带来先进技术的同时也制约了国内企业的发展。

(4) 专业技术人员制约测绘地理信息产品的质量和生产速度

测绘地理信息基础数据的获取与输入包括已有地图资料、外业成果观测、航空像片、遥感影像数据、文本资料转换、数据整合、编辑、建库等工作，需要依靠技术人员采用人机交互的方式操作，不能自动化生产，因此需要大量专业技术

人员从事该项工作。因专业技术人员拥有不同的技术水平和工作经验，产品质量也不同，因此，专业技术人员从业水准直接制约测绘地理信息产品获取的速度和质量，间接制约企业生产规模的扩张。

（5）安全保密政策界限不清

地理信息不同于一般信息产品，它涉及国家安全，对其生产和使用进行规范的管理是必要的，是符合国家利益的。而保密的范围和时间、信息使用的规范性等方面的制度并不健全，现行的地理信息保密政策在很大程度上制约了地理信息产业的发展。

（五）公司的竞争对手及竞争优劣势

1、公司在行业中的主要竞争对手

根据提供服务与产品侧重点的不同，国内提供测绘服务的企业可以分为两大类：一类是以江苏星月科技股份有限公司、北京世纪国源科技股份有限公司为代表的以提供信息数据产品为主的企业，在行业分类上属于信息传输、软件和信息技服务业；另一类是以北京帝测科技股份有限公司、黑龙江省地星测绘科技股份有限公司为代表的以提供测绘服务为主的企业，在行业分类上属于专业技术服务业。两大类企业均以测绘为作业手段，业务有重叠，因此也会产生竞争。以下主要竞争对手均已在全国中小企业股份转让系统挂牌，具有一定规模与实力。

江苏星月测绘科技股份有限公司成立于 2005 年 6 月，从事测绘及地理信息系统业务，涵盖从地理信息数据获取、数据处理应用到地理信息系统开发的完整业务链。公司拥有测绘甲级资质，专注于地理信息产业，通过长期的业务积淀及持续的新技术研发，形成了以“3S”技术为核心的完整地理信息技术体系，具有较强的研发实力与技术队伍，拥有 19 项软件著作权、9 个高新技术产品，为国土、规划、城建、水利、交通、物流、房产等客户提供高质量的地理信息数据产品。2015 年 1-6 月实现营业收入 2326.58 万元，净利润 209.29 万元，2015 年 6 月 30 日的总资产 6481.32 万元，净资产 2675.85 万元。

北京世纪国源科技股份有限公司成立于 2005 年 10 月，是一家不动产信息综合服务商，主要面向国土、农业、城市管理、交通、水利、林业、公共安全等行业，围绕耕地/草地/林承包经营权、宅基地和建设用地使用权、房屋所有权等不

动产信息，从数据获取、数据处理、数据管理和应用信息系统开发各个环节，为客户提供测绘地理信息工程服务、自主研发的应用软件产品及相关技术咨询服务。公司拥有甲级测绘资质、甲级规划资质等最高级别资质，是国家认证的高新技术企业。2015年1-5月实现营业收入4631.78万元，净利润1149.70万元，2015年5月31日总资产13087.19万元，净资产8484.11万元。

陕西天润科技股份有限公司成立于1999年4月，致力于地理信息产业全产业链的地理信息数据产品及应用服务，从地理信息的数据获取、数据处理到地理信息系统开发，为客户提供一整套专业的地理信息服务。拥有甲级测绘资质、高新技术企业及双软企业资质。2015年1-6月实现营业收入1528.96万元，净利润30.03万元。2015年6月30日的总资产7871.0万元，净资产5921.2万元。

北京帝测科技股份有限公司成立于2004年6月，综合应用卫星遥感、航空摄影、地表精密测绘、地下地质勘探高新技术，致力于房产、地产、地球地表附属物、文化遗产和地质矿产等不动产的整个生命周期的空间信息采集与管理、权属测绘、动态运营监测服务。公司拥有测绘甲级资质和勘察乙级资质，高新技术企业资质。2015年1-6月实现营业收入2197.41万元，净利润-60.82万元。2015年6月30日的总资产2938.38万元，净资产1853.30万元。

黑龙江省地星测绘科技股份有限公司成立于1999年，拥有测绘甲级资质、丙级工程咨询单位资格。公司业务范围涵盖工程测量、地籍测量、测绘监理服务、航空摄影产品服务、数字高程模型(DEM)、数字正射影像(DOM)、数字线划图(DLG)、专题图制作、真三维数据建模、地理信息数据采集、处理、地理信息数据库建设。2015年1-6月实现营业收入1041.10万元，净利润151.33万元。2015年6月30日的总资产2836.04万元，净资产733.09万元。

南京国图信息产业股份有限公司成立于2001年3月，从事国土资源、水利资源、税务、农业等领域的GIS软件管理平台系统开发，同时提供数据采集与集成和土地规划设计咨询的综合解决方案。江苏省高新技术企业、江苏省民营科技企业、江苏省科技型中小企业认定，同时拥有测绘资质甲级证书、土地规划机构等级证书(甲级)。2015年1-5月实现营业收入4239.10万元，净利润326.71万元，2015年5月31日总资产5935.61万元，净资产4116.64万元。

2、公司在竞争中的优势与劣势

(1) 竞争优势

① 业务类型全面、形成完整测绘地理信息产业链

公司业务涵盖测绘航空摄影（无人飞行器航摄）、摄影测量与遥感、工程测量、不动产测绘、海洋测绘、地图编制、地理信息系统工程、互联网地图服务。可为客户提供从数据获取、数据处理建库、信息系统开发与集成、数据管理维护等一系列完整的测绘地理信息产品与服务。

② 资质齐全、管理完善

公司拥有甲级测绘资质、保密资质、系统集成资质、信息安全资质等诸多高级别资质。具有AA级资信等级认证，并多次获得“守合同 重信用”企业荣誉。通过质量管理体系、环境和职业健康安全管理体系认证，拥有完善的质量管理体系和 workflows，严格按其进行项目质量、环境和职业健康安全管理，充分体现了对顾客、社会、员工等相关各方认真负责的专业态度。

③ 技术不断创新、项目经验丰富

公司在保持高效生产的同时，更注重技术支持和方案创新设计，始终保持技术领先。公司在交通、国土、农地、民政等领域GIS应用经验丰富，专业性强。在国土资源领域，公司是全国第二次土地调查辽宁监理单位，连续5年参与土地利用变更调查工作，以及数字城市基础数据和地理空间框架建设、耕地后备资源调查备案、城镇地籍数据库建设、基本农田划定、建库、集体土地确权登记发证等工作。在交通领域，完成了沈阳铁路局辖区内铁路用地地籍测绘，并率先使用无人机对大范围铁路进行带状航摄，总里程近3000公里；参与国内多条高速公路、公路的测量工作。在环保领域，参与饮用水水源勘测定界，是数字环保管理平台建设单位。在农业领域，在全国多个省市参与了农村土地承包经营权确权登记工作。在水利领域，参与全国水利工程普查，承担了辽宁省内大型河流基础测绘，开发了辽宁省水利工程地理信息管理系统，首次在辽宁水利方面实现地理信息数据电子化管理。在民政领域，是全国第二次地名普查试点参与单位，并协助制定了全国第二次地名普查方案，开发了《地名普查数据采集系统》，是辽宁省第二

次行政区域界线勘测数据库保管单位。在电力方面，完成了全国供电营业区区域划分，多个省市的电网接线图制作。在不动产登记方面，参与《辽宁省农村房屋权籍调查试点方案设计与制定、测量质量检查》方案制定。并参与多个省市的不动产登记工作，同时还承担了不动产监理工作。在石油领域，参与多条石油管钱的前期设计测量及后期普查测量，同时还承担石油管线测量的监理工作。参与省内多个市区的地理国情普查工作，是锦州数字城市、盘锦数字城市的建设单位，参与全国警用地理信息平台（GPIS）的搭建及辽宁省各市数据采集和运行维护工作。公司在国土测绘和不动产数据建设方面是为数不多具有监理资质和实际工作经验的单位，同时还参与了大量的地下管网探测监理工作。

公司是国内较早涉足测绘航空摄影的企业之一，不仅有专业资质，更有专业技术和特殊产品，与国内空管部门建立了长期友好合作关系。公司自主研发的测绘无人机，可为城市规划、动态监测、应急响应、灾后救援等方面提供快速、低成本、灵活的测绘服务。

公司在地图制图方面拥有领先的技术和优秀的团队，编辑出版了各类地图集、地图册、导游图等公共服务类地图产品，为交通、文物、民航、土地规划等多个行业编辑出版专业地图及地图集。公司编辑出版的《中国交通图集》是全国第一本使用计算机编制的地图集，《中国文物地图集—辽宁分册》、《辽宁省地图集》两部图集获得地图作品最高荣誉——裴秀奖。公司拥有海量的全国及辽宁省电子地图数据库，并在不断动态更新完善，形成了一定的优势，为广大客户提供快速准确的服务。

④人员优势

公司高度重视管理和技术团队建设和后备人员的培训，是东北大学信息科学与工程学公司教学科研基地，辽宁工程技术大学“测绘与地理科学学公司”的研究生培养基地。现有注册测绘师5人，教授级高级工程师2人，高级工程师4人，工程师27人。涵盖测绘工程、土地管理、计算机信息系统集成、城市规划等领域。既包含高水平、懂技术、善管理的高端技术开发人才，又有高素质、善创新的行业专家，吸纳了大批测绘、地图编制、系统集成和研发人员。公司的核心管理团队成员在该行业的工作经验丰富、能力卓越，熟悉行业发展动态，了解市场需求，

能够确保公司可持续发展。

⑤积累长期、优质的客户资源

经过多年的不懈努力，公司业务辐射全国十几个省（市）及日本、丹麦等地区。承揽了许多国家重点工程项目，为国家民政部研制的《全国通地名问路服务系统》数据标准、软件标准和软件系统，已在全国推广应用；还为民政部研发了基于PDA和计算机网络的《全国第二次地名普查采集系统》；承揽了信息产业部（现工信部）2006年电子信息产业“634”发展基金项目《基于3S技术的江河流域水污染自动化预防和应急处理系统研发与应用》；为国家科技部“十一五”研制国家《水体污染控制与治理科技重大专项（项目编号：008ZX07526）》——《辽河流域水生态功能分区与水质目标管理技术示范研究可视平台》系统建设项目等。为国家政府机关、部队、企事业单位提供了详实、可靠、现势的地理信息成果和相关的平台保障。以高效、优质的服务得到了用户一致的好评，多次获得国家、省、市各级政府的多项奖励，有多项工程获得免检资格。与国家部委、省厅局、市委办局等单位建立了长期合作关系，涵盖国土、交通、民政、农业、水利、环保、林业、海洋、人防、公安、电力、气象等行业。

除此之外，公司还拥有大量先进的仪器设备和软硬件配套设施，以提高测绘地理信息产品生产效率和质量。

3、本公司面临的主要挑战

（1）行业技术更新换代过快

随着国外先进测绘理念与产品的广泛流入以及我国测绘行业自主创新能力的加强，使我国测绘行业逐渐成为技术密集型产业，信息化建设发展速度很快，促使测绘地理信息载体种类和表现形式更加丰富，数字化成果广泛应用、多元化传播，测绘技术、测绘仪器与数据处理、存储方式都在快速的更新换代甚至完全颠覆，这就对公司在核心技术优化升级、随市场需求与行业更新及时调整产业链、新产品的研发、先进技术的应用均有较高的要求。

（2）单一学科的限制性

随着当代科学的发展和广泛应用，诸如现代电子学、光学、激光技术、航天技术、精密机械、工程数学、计算机技术的发展和运用，推动了测绘科学技术的进步和发展，促使了工程测量与大地测量、摄影测量、地图制图等学科及其他学科之间的界线越来越模糊，形成了相互交叉、相互渗透、相互促进的态势，导致单一学科的精学精用已经不能满足测绘行业大环境的人才发展，急需全面发展的统筹性人才并对本公司的长远发展走向做出先进性的战略定位与规划。

（3）行业涉及领域越来越广

当前的测绘行业不仅研究与传统的工程建设有关的测量理论和方法，而且还要延伸到涉及其他有关领域的研究和应用，服务范围涉及到地面、地下、水域、空间、民用和军用等，服务的行业包括城建、建工、交通、矿山、土地地籍与房产、航空航天、水电等各类工业以及医学、公安和国防等，这就要求公司需要顺应行业的发展，在充分发挥自身业务优势的基础上，不断地拓展业务范围以保持行业竞争力。

（4）市场竞争的严峻性

随着国家着力推进新型基础测绘体系建设，测绘行业的社会关注度急剧升温，同时也伴随着测绘行业从业者的数量急剧增多，与公司一样拥有测绘甲级资质的单位在省内已发展至30余家，全国已经超过800家，行业竞争逐年严峻，这就要求公司坚持以质量为保障，用优质的服务和高质量的产品服务客户、维护企业品牌，同时扩展甲级资质业务范围，进一步提升行业地位。

（5）项目来源单一

尽管公司拥有独立的营销部门，负责自有产品、软件以及地图的对外销售，但大部分的项目来源为政府机构和公共事业单位，而政府机构和公共事业单位对于测绘地理信息行业的投入易受宏观经济、政府财政预算等影响，进而会对公司的业务拓展与经营产生影响。

（6）公司对骨干人才的持续吸引力需要保持并提高

测绘行业属于技术密集型行业，公司涉及的测绘、遥感、软件开发等各个领域技术复杂且难度高，掌握并精通这些技术需要多年的经验累积。公司核心骨干

团队成员平均工作年限在八年以上，既有高水平、懂技术、善管理的高端技术开发人才，又有高素质、有专精、善创新的行业专家，分别在公司的生产经营、技术研发、运行维护、业务拓展等岗位上起到关键作用，如果公司不能通过有效的创新激励机制来保持对这些核心骨干成员的持续吸引力，他们的流失将对公司的持续经营造成巨大的不利影响。

（7）营运资金周转期长

公司主要客户群体为政府机关和企事业单位等政务客户，项目立项及实施周期长，资金审批程序多，验收流程复杂，并有质量保证期和保证金约束，造成项目完结时间长，回款周期长。

第三节 公司治理

一、公司法人治理制度的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了《公司章程》，并根据《公司章程》的规定建立了股东会。有限公司阶段设有三名董事及一名监事。公司经营范围、营业期限、增资、股权转让、整体变更等事项均履行了股东会决议程序，重大事项决策基本能够按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序执行。

有限公司整体变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，进一步建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构。2015年12月15日，公司第一届董事会第一次会议通过了审议通过了《关于选举辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司总工程师的议案》、《关于聘任辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司财务总监的议案》、《关于辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司董事会秘书的议案》，选举产生了公司董事长，聘任了公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书，制定了相关规章制度。2015年12月15日公司第一届监事会第一次会议通过选举公司监事会主席的议案，选举杨娜为公司监事会主席，公司职工监事为王雪丹，由职工代表大会选举产生，代表职工的利益履行监事职责。2015年12月15日，股份公司召开创立大会，审议通过了《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司章程》、《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司股东大会议事规则》、《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司董事会议事规则》、《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司监事会议事规则》、《成立辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司董事会并选举董事的议案》、《成立辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司监事会并选举监事的议案》、《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司重大投资决策管理办法的议案》、《辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《授权公司董事会全权办理工商变更登记事宜的议案》、《有限公司整体变更为股份公司筹备情况和

股份公司筹备费用承担的议案》，选举产生了公司第一届董事会及监事会成员（监事会成员中包含 1 名职工监事），

2016 年 3 月 4 日公司股东大会修订了公司章程，同意公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌报价转让并授权公司董事会办理公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行股份挂牌报价的全部事宜。

2016 年 4 月 7 日公司董事会审议 2015 年年度报告等议案，4 月 8 日股东大会审议了 2015 年度决算等议案。

公司上述机构和相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其职责。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司因成立时间较短，共召开 3 次股东大会、3 次董事会会议、2 次监事会会议，公司“三会”运行情况良好。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司的基本架构：公司股东会由全体股东组成；公司设三名董事和一名监事。公司能够按照相关的法律法规运作，公司历次出资、股权转让等事项均履行了股东会会议程序。

有限公司整体改制为股份公司后，公司已进一步完善法人治理结构，分别完善了股东大会、董事会和监事会，并规定了相应的议事规则，建立健全了法人治理制度。公司股份制改制过程中制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等重要制度。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司生产经营部、财务部、总工办等内容。

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第三十二条、第三十三条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质

询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则和《总经理工作细则》等其他制度作出了具体安排；《公司章程》第十条亦就纠纷解决机制作出原则性规定；公司就投资者关系管理和信息披露制定了专门的《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为：

1、公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、有限公司阶段，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存有一定瑕疵。由于股份公司设立时间较短，在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项制度，切实有效地保证中小股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规、受处罚以及涉及诉讼仲裁情况

公司最近两年内不存在重大违法违规行为，行业主管部门出具了合法合规证明。

控股股东、实际控制人肖宏及一致行动人陆畅最近两年内不存在重大违法违规行为，且控股股东出具了不存在重大违法违规行为的书面声明。

四、公司独立性

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立情况

公司主要从事测绘服务，公司拥有与主营业务相关的经营许可证和独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二）资产独立情况

公司由经纬测绘有限整体变更设立，经纬测绘有限所有经营性资产在整体变更过程中全部进入公司，相关资产权属的变更手续正在办理中，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司合法拥有前述资产，前述资产不存在重大权属纠纷。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立性

1、公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监。董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情形。

2、公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形。

3、公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司建立了规范健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工签订了劳动合同，并严格执行有关劳动工资制度，员工工资单独造册、

单独发放。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用财务账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

截至本说明书出具日，公司不存在资金被控股股东及实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）机构独立性

公司按照建立规范法人治理结构的要求设立了股东大会、董事会和监事会并制定了完善的议事规则，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，独立行使经营管理职权，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

五、同业竞争情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与本公司同业竞争情况

截至本公开转让说明书出具日，本公司控股股东、实际控制人肖宏控制企业如下：

序号	公司名称	持股比例	经营范围	主营业务
1	沈阳经纬数码科技有限公司	75%	办公自动化技术开发；计算机软件开发；网络技术服务；计算机系统集成；电子产品、计算机销售、维修。	计算机销售、维修，软硬件服务。

2	大连泰德经纬商贸有限公司	90%	货物、技术进出口，国内一般贸易，经济信息咨询。	贸易，信息咨询
---	--------------	-----	-------------------------	---------

综上，经纬测绘与肖宏及一致行动人陆畅控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人目前不存在且不从事与辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司（下称“经纬测绘”）主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与经纬测绘的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。

1、不会以任何形式支持经纬测绘及其下属全资、控股子公司以外的他人从事与经纬测绘及其下属全资、控股子公司的业务构成竞争的业务或活动；

2、凡本人及本人所控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与经纬测绘及其下属全资、控股子公司的业务构成竞争关系的业务或活动，本公司及本公司所控制的其他企业会将该等商业机会让予经纬测绘或其下属全资、控股子公司。

本承诺函自出具之日起生效，并在本公司作为经纬测绘控股股东、实际控制人及一致行动人的整个期间持续有效。”

六、公司最近两年内关联方资金占用和关联方担保情况及相关制度安排

（一）公司关于关联方资金占用和对关联方担保

近两年公司发生的关联方资金占用主要有：关联公司沈阳经纬数码科技有限公司于2014年3月、4月、5月、6月、11月、12月与经纬测绘发生六次往来款，其中向公司借款185万元，偿还对公司借款20万元，2014年12月31期末结余款165万元，于2015年12月31日之前还清借款，双方未约定利息。

（二）公司关于关联方资金占用和对关联方担保的相关制度安排

上述关联交易发生在有限公司时期。有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由股东协商确定，并未形成书面决议。

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，公司制定和通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，《公司章程》约定控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。公司控股股东及实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益；控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。《关联交易管理办法》就关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准等事项进行了具体约定。《对外担保管理制度》规定了对关联方担保应当提交给股东大会决议。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司管理层同时承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事与高级管理人持股情况如下：

序号	姓名	在公司任职	持股数量（股）	持股比例（%）	直系亲属关系
1	肖宏	董事长	8,000,000	40	
2	陆畅	董事	5,200,000	26	肖宏女儿
3	陆效军	董事	2,000,000	10	无
4	公司监事		无	无	无
5	公司高级管理人员		无	无	无

除上述已披露情况外，公司董事、监事与高级管理人员及直系亲属未持有公

司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事肖宏与陆畅为父女关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺

1、避免同业竞争的承诺函

为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“本人目前不存在且不从事与经纬测绘主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与经纬测绘的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；

同时，本人承诺：

1、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与经纬测绘及其子公司（如有，下同）相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

2、将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与经纬测绘及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；

3、不投资控股于业务与经纬测绘及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

4、不向其他业务与经纬测绘及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；

5、如果未来本人拟从事的业务可能与经纬测绘及其子公司存在同业竞争，本人将本着经纬测绘及其子公司优先的原则与经纬测绘协商解决。

本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为经纬测绘董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或核心业务人员的整个期间持续有效。特此承诺。”

2、规范关联交易承诺函

为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：

“本人及本人关系密切的家庭成员，本人直接或间接控制的其他企业，本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业，上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，与公司签订了《劳动合同》，核心技术人员与公司签订了《保密协议》。

（四）董事、监事、高级管理人员对外投资情况及其作出的重要承诺

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资或控制企业如下：

序号	公司名称	投资者与持股比例	经营范围	主营业务
1	沈阳经纬数码科技有限公司	肖宏持股 75%	办公自动化技术开发；计算机软件开发；网络技术服务；计算机系统集成；电子产品、计算机销售、维修。	计算机销售、维修，软硬件服务。
2	大连泰德经纬商贸有限公司	肖宏持股 90%	货物、技术进出口，国内一般贸易，经济信息咨询。	贸易，信息咨询
3	浙江达人环保科技有限公司	陆效军持股 46.94%	许可经营项目：无。一般经营项目：环保工程设计、施工，环保设备安装及调试，环保技术和产品的研发及转让。	利用自主创新研发的介质复合型人工湿地（简称PKA湿地）技术，为农村提供从污水处理工程承包、整体方案设计到建筑施工的全产业链服务。
4	上海扬单贸易有限公司	陆效军持股 40%	从事货物及技术进出口业务，商务信息咨询，会务会展服务，文化艺术交流策划（除经纪）、电脑图文设计。	无

公司董事、监事与高级管理人员投资企业经营范围与从事业务与公司不同，与公司不存在利益冲突。

公司董事、监事、高级管理人员均作出《避免同业竞争承诺函》。

(五) 董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

序号	姓名	职务	兼职情况	兼职单位与公司的关联关系
1	肖宏	董事长	沈阳经纬数码科技有限公司监事	受共同控制人控制
			大连泰德经纬商贸有限公司执行董事兼总经理	受共同控制人控制
2	陆效军	董事	浙江达人环保科技股份有限公司法定代表人 董事长	无
			上海扬单贸易有限公司 监事	无

除上述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员均在本公司任职，未在外担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员作出《关于公司独立性的书面声明》，声明如下：“除已在公开转让说明书中披露的之外，本人不在辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司的法人股东及其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；本人专职在辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司工作并仅在辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司处领取薪酬；辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。”

(六) 董事、监事、高级管人员的诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺：

“不存在以下情形：

- 1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- 2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五

年；

3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；

6、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

7、最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责的；

8、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的；

9、最近三年因违反自律规则等受到纪律处分。”

(七) 董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司近两年不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

(八) 最近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况

近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

时间	董事变动情况		
2015年4月24日	由于股权变动导致董事会成员变更	变动前	肖宏、陆盈、肖汉
		变动后	肖宏、陆效军、陆畅
2015年12月15日	新增董事会成员	变动前	肖宏、陆效军、陆畅
		变动后	肖宏、陆效军、陆畅、庞群、柳杨

时间	监事变动情况		
2015年12月15日	改选监事会成员	变动前	皮蓉玲
		变动后	杨娜、王雪丹、郑宇明

时间	高级管理人员变动情况		
		变动前	变动后
2015年7月20日	新增高管成员	变动前	张宏任总工程师
		变动后	张宏任副总经理、 刘春英任总工程师
2015年12月15日	新增董事会秘书	变动前	无
		变动后	朱爱华董秘

有限公司阶段设置了3名董事、1名监事；股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，建立健全了“三会”制度，形成了以肖宏为董事长、庞群为总经理的公司董事会和日常经营管理班子。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

第四节 公司财务

本章财务数据及相关分析反映了公司近两年的财务状况、经营成果和现金流量，非经特别说明，均引自经华普天健会计师审计的公司近两年的财务报告。投资者欲对本公司的财务状况、经营成果和会计政策进行详细的了解，应当认真阅读本说明书所附财务报告。

一、最近两年的主要财务报表、审计意见

（一）最近两年财务报表

1、公司财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

2、合并财务报表范围及变化情况

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

公司报告期内无纳入合并范围的子公司

3、主要财务报表

（1）资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	17,638,819.00	12,367,583.21
交易性金融资产		

应收票据		
应收账款	6,900,689.65	7,565,538.64
预付款项	102,000.00	793,182.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,670,872.71	3,618,044.36
存货	5,124,938.44	2,889,189.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	31,437,319.80	27,233,538.36
非流动资产：		
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	3,781,073.39	4,100,300.40
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	241,455.00	393,212.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	254,833.12	326,874.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,277,361.51	4,820,387.33
资产总计	35,714,681.31	32,053,925.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	846,732.86	6,179,767.89
预收款项	1,096,392.00	1,918,617.00
应付职工薪酬	461,374.07	172,046.07
应交税费	4,068,290.77	2,787,676.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款		1,410,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,472,789.70	12,468,107.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	6,472,789.70	12,468,107.70
股东权益：		
股本	20,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	7,363,353.87	1,219,234.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	187,853.77	1,336,658.35
一般风险准备		
未分配利润	1,690,683.97	12,029,925.22
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计		
少数股东权益		
股东权益合计	29,241,891.61	19,585,817.99

负债和股东权益总计	35,714,681.31	32,053,925.69
-----------	---------------	---------------

(2) 利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	39,491,728.49	32,882,712.81
减：营业成本	23,137,099.80	18,853,018.71
营业税金及附加	1,858,102.28	1,747,587.34
销售费用	415,264.90	288,399.05
管理费用	3,665,680.07	2,940,141.09
财务费用	-18,003.47	-17,911.27
资产减值损失	-288,165.90	374,763.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,721,750.81	8,696,714.46
加：营业外收入		87.69
其中非流动资产处置利得		87.69
减：营业外支出	35.90	1,543.38
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,721,714.91	8,695,258.77
减：所得税费用	2,703,246.46	2,191,529.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,018,468.45	6,503,729.13
归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	8,018,468.45	6,503,729.13
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		

(3) 现金流量表（合并）

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,431,452.18	38,664,849.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,667,163.02	10,637,397.44
经营活动现金流入小计	55,098,615.20	49,302,247.37
购买商品、接受劳务支付的现金	25,985,406.50	27,284,461.43
支付给职工以及为职工支付的现金	6,512,103.96	6,821,230.59
支付的各项税费	3,757,160.35	4,885,211.86
支付其他与经营活动有关的现金	14,308,389.63	13,991,699.18
经营活动现金流出小计	50,563,060.44	52,982,603.06
经营活动产生的现金流量净额	4,535,554.76	-3,680,355.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		189,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	964,318.97	915,725.02
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	964,318.97	915,725.02
投资活动产生的现金流量净额	-964,318.97	-726,725.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,700,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,700,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	1,700,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,271,235.79	-4,407,080.71
加：期初现金及现金等价物余额	12,367,583.21	16,774,663.92
六、期末现金及现金等价物余额	17,638,819.00	12,367,583.21

(4) 2015 年度所有者权益变动表（合并）

单位：元

项目	2015 年度					
	归属于母公司的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	1,219,234.42	1,336,658.35	12,029,925.22		19,585,817.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	5,000,000.00	1,219,234.42	1,336,658.35	12,029,925.22		19,585,817.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	6,144,119.45	-1,148,804.58	-10,339,241.25		9,656,073.62
（一）综合收益总额				8,018,468.45		8,018,468.45
（二）股东投入和减少资本		1,637,605.17				1,637,605.17
1、股东投入资本		1,637,605.17				1,637,605.17
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配			187,853.77	-187,853.77		
1、提取盈余公积			187,853.77	-187,853.77		
2、提取一般风险准备						

3、对股东的分配						
4、其他						
(五) 股东权益内部结转	15,000,000.00	4,506,514.28	-1,336,658.35	-18,169,855.93		
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他	15,000,000.00	4,506,514.28	-1,336,658.35	-18,169,855.93		
(六) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	20,000,000.00	7,363,353.87	187,853.77	1,690,683.97		29,241,891.61

2014 年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益				未分配利润		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	5,000,000.00	1,219,234.42	686,285.44	6,176,569.00		13,082,088.86	
加：会计政策变更							

前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	5,000,000.00	1,219,234.42	686,285.44	6,176,569.00		13,082,088.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			650,372.91	5,853,356.22		6,503,729.13
（一）综合收益总额				6,503,729.13		6,503,729.13
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（三）利润分配			650,372.91	-650,372.91		
1、提取盈余公积			650,372.91	-650,372.91		
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						

(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	5,000,000.00	1,219,234.42	1,336,658.35	12,029,925.22		19,585,817.99

（二）审计意见

本次挂牌委托的华普天健会计师对公司截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度、2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告（会审字[2016]2676 号），发表意见如下：

“我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2015 年度、2014 年度公司的经营成果和现金流量。”

（三）公司主要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的财务状况，2014 年度及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的

账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购

买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财

务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，

应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损

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

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层

次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

账龄分析法组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

本公司在产品均为未结算的项目累计已发生成本。

(2) 发出存货的计价方法

原材料在领用和发出时采用加权平均法计价，周转材料在领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

②资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣

工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该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；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当

前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

① 销售商品收入

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

② 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；

B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A.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。
- B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权收入

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

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

④ 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(2) 收入确认的具体方法

公司向客户提供测绘规划、数据建设和系统集成服务，在项目实施过程中，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

26. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

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

- A.商誉的初始确认；

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

② 直接计入所有者权益的项目

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

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

29. 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正

公司本报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

二、报告期财务指标分析

根据经审计后的公司报告期内的财务会计报告，计算出公司主要财务指标如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	3,571.47	3,205.39
股东权益合计（万元）	2,924.19	1,958.58
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,924.19	1,958.58
每股净资产（元）	1.46	3.92
归属于申请挂牌公司的每股净资产（元）	1.46	3.92

资产负债率（母公司）	18.12%	38.90%
流动比率（倍）	4.86	2.18
速动比率（倍）	4.05	1.89
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	3,949.17	3,288.27
净利润（万元）	801.85	650.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	801.85	650.37
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	801.85	650.48
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	801.85	650.48
毛利率（%）	41.41%	42.67%
净资产收益率（%）	33.98%	39.82%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	33.98%	39.82%
基本每股收益（元/股）	0.40	1.30
稀释每股收益（元/股）	0.40	1.30
应收账款周转率（次）	5.46	3.56
存货周转率（次）	5.77	7.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	453.56	-368.04
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	-0.74

注：1、净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》，每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期末实收资本（或股本）为基础计算。

（一）报告期财务指标分析

1、盈利能力分析

公司作为测绘地理信息技术服务商，主要业务包括测绘地理信息工程、不动产数据库及各种专业数据库建库、电子地图生产及地图编制、地理信息系统（GIS）开发集成等，为客户提供完整的地理信息服务。

2014年度、2015年度公司营业收入分别为3,288.27万元、3,949.17万元，营业收入增长率为20.10%，净利润分别为650.37万元、801.85万元，净利润增长率为23.29%。公司收入增长的原因在于：

（1）测绘地理信息系统相关行业政策促进行业快速发展。2011年12月12日，国家测绘地理信息局等九部门联合印发《全国基础测绘“十二五”规划》提出，大力加

快现代化测绘基准体系建设，完善丰富基础地理信息资源，提高基础测绘水平，全面构建数字中国，实景中国、智能中国地理空间框架，为建设功能齐全、应用广泛的测绘公共服务平台提供强力支撑，努力实现测绘信息化和建设测绘强国目标。整个测绘地理信息系统行业，都面临较好的政策时机。2013年3月5日，国务院发布《国务院关于开展第一次全国地理国情普查的通知》，为全面掌握我国地理国情现状，满足经济社会发展和生态文明建设的需要，国务院决定于2013年-2015年开展第一次全国地理国情普查工作。2014年1月23日，国务院发布《国务院关于开展第二次全国地名普查的通知》（国发[2014]3号），为全面掌握地名基本信息，提高我国地名管理和服务水平，定于2014年7月至2018年6月开展第二次全国地名普查。2014年11月20日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于引导农村土地经营权有序流转发展农业适度规模经营的意见》，文件提出：以尊重农民意愿为前提引导土地规范有序流转，计划用5年左右时间基本完成土地承包经营权确权登记颁证工作。相关行业政策对测绘地理信息系统行业的发展带来积极有利的影响，带动本行业旺盛的市场需求。

(2) 公司成立了12年以上，一直从事地理测绘行业，积累了丰富的行业经验及大量的客户资源，在市场上拥有良好的信誉与品牌效应，并且从业人员素质较高，2015年参与多个项目的招投标，中标率较高。

2、营运能力分析

2014年度和2015年度公司应收账款周转率分别为3.56次、5.46次，报告期内应收账款周转率呈上升趋势，应收账款周转速度较快，公司应收账款管理能力较强。2015年度应收账款周转率较高于2014年度系公司2015年度加大了催款力度，应收账款回收情况较好。

2014年度、2015年度存货周转率分别为7.24次、5.77次，公司报告期内存货周转率较高，公司运营管理能力较强，与公司的运营模式相匹配。公司存货主要核算周转材料与在产品两类，2015年存货周转率略低于2014年度系因为2015度公司新承接项目增加、期末完工项目增加，相应的在产品数量也随之增加。

3、现金流量分析

2014年度、2015年度经营活动产生的现金流量净额分别为-368.04万元、453.56万元，呈逐年上升趋势，主要系2015年公司业务发展，收入增加。销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入比例分别为117.58%、107.44%，公司经营活动获得现金能力较

强。

2014 年度、2015 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-72.67 万元、-96.43 万元。报告期内经营活动产生的现金流量净额均为负值，系公司固定资产和无形资产投资支出引起。

2014 年度、2015 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 0 万元、170.00 万元。2015 年度筹资活动产生的现金流量系因为以前年度实物出资的评估报告丢失，实际控制人以现金置换该部分出资引起。现金置换的实物出资主要包括 2003 年肖汉投入的价值 70 万元静态 GPS 测量仪以及辽宁北方经纬测绘技术有限公司投入固定资产 100 万元。

4、偿债能力分析

公司负债主要包括应付账款、预收款项、应交税费等。

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 38.90%、18.12%，流动比率分别为 2.18、4.86，速动比率分别为 1.89、4.05，资产负债率呈下降趋势，流动比率和速动比率呈上升趋势。

公司具有较强的偿债能力，并且报告期内偿债能力逐渐增强，财务风险较低。

(二) 收入、利润、毛利率的主要构成及比例

1、收入确认具体方法

公司收入确认具体方法如下：

(1) 公司向客户提供测绘规划服务，包括测绘工程、数据库建设、系统集成，在项目实施过程中，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

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

2、营业收入构成、比例

报告期内，营业收入按商品销售收入与市场推广服务收入划分的构成情况如下：

单位：万元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入:				
测绘工程	2,020.85	51.17%	2,623.63	79.79%
数据库建设	889.20	22.52%	129.01	3.92%
系统集成	700.88	17.75%	279.85	8.51%
其他	338.23	8.56%	255.78	7.78%
合计	3,949.17	100.00%	3,288.27	100.00%

公司的收入主要来源于地理信息系统有关产品的销售与服务的提供,近两年主营业务收入占营业收入比例均为 100.00%,公司主营业务突出。2015 年度测绘工程服务占营业收入的比重较 2014 年度有所下降,地理数据库建设和系统集成占营业收入的比重较 2014 年度有所上升,系地理信息数据库建设以及地理信息软件开发及平台建设是地理信息测绘行业发展的重要基础,2015 年度公司着重发展地理信息数据库建设和系统集成业务。

3、营业利润、利润总额及净利润

单位:万元

项目	2015 年度		2014 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	3,949.17	20.10%	3,288.27
营业成本	2,313.71	22.72%	1,885.30
营业利润	1,072.18	23.29%	869.67
利润总额	1,072.17	23.31%	869.53
净利润	801.85	23.29%	650.37
归属于母公司股东的净利润	801.85	23.29%	650.37

2014 年度、2015 年度公司营业收入分别为 3,288.27 万元、3,949.17 万元,营业收入增长率为 20.10%,净利润分别为 650.37 万元、801.85 万元,净利润增长率为 23.29%。公司业务的增长及收入增加主要是由于受到测绘行业利好的国家政策影响,以及公司多年积累的良好信誉及客户资源。

4、毛利率的构成

公司报告期内按商品销售与市场推广服务进行分类的主营业务收入、主营业务成本及毛利率情况如下:

单位：万元

项目	2015 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
测绘工程	2,020.85	1,182.31	41.49%
数据库建设	889.20	528.14	40.60%
系统集成	700.88	397.46	43.29%
其他	338.23	205.80	39.15%
合计	3,949.17	2,313.71	41.41%
项目	2014 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
测绘工程	2,623.63	1,507.00	42.56%
数据库建设	129.01	72.65	43.68%
系统集成	279.85	152.94	45.35%
其他	255.78	152.72	40.30%
合计	3,288.27	1,885.30	42.67%

报告期内毛利率处于较高的水平，测绘地理信息系统行业有较高的技术壁垒以及行业准入资质壁垒。同时，国家测绘局和财政部队地理信息系统收费有政策指导价格，所以行业能够保持相对较高的毛利率。2014 年度和 2015 年度公司的毛利率分别为 42.67%、41.41%，略有降低，主要是由于人力成本以及外协成本的提高引起。

三板挂牌公司天润科技（430564）与公司所属行业相同，业务相似。根据中小企业股份转让系统网站披露的数据，2014 年度及 2015 年上半年天润科技的毛利率分别为 42.85%、43.14%，公司与天润科技的毛利率相近，略低于天润科技，符合测绘地理信息系统行业的特点。

（三）主要费用占营业收入的比重及变化情况

单位：万元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重
销售费用	41.53	1.05%	28.84	0.88%
管理费用	366.57	9.28%	294.01	8.94%
财务费用	-1.80	-0.05%	-1.79	-0.05%
合计	406.29	10.29%	321.06	9.76%
营业收入	3,949.17		3,288.27	

报告期内销售费用明细如下：

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	37.41	25.95
固定资产折旧	1.97	0.93
水电费	0.23	0.21
房租	1.91	1.75
合 计	41.53	28.84

报告期内管理费用明细如下：

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	93.91	84.74
税费	4.78	4.43
无形资产摊销	15.18	13.30
固定资产折旧	37.60	37.22
招待费	17.94	17.72
差旅费	13.87	6.52
办公费	131.99	88.91
车辆费用	33.01	28.24
会议费	12.41	8.81
水电费	0.34	0.32
房租	2.87	2.63
其他	2.67	1.17
合 计	366.57	294.01

报告期内，各项期间费用占营业收入的比重呈逐年上升趋势。

销售费用主要核算销售人员工资、固定资产折旧、水电费、房租费等。2015 年度销售费用较 2014 年度增加 12.69 万元，增长比例为 43.99%，其中销售人员职工薪酬增加了 11.46 万元，主要因为 2015 年公司制定了针对销售人员的奖金政策，根据奖金的规定 2015 年底给销售人员核发了一笔奖金。

管理费用主要包括管理人员工资、办公费、固定资产折旧、招待费等费用，2015 年管理费用较 2014 年度增加 72.55 万元，增长比例为 24.68%，其中办公费增加了 40.07 万元，主要因为办公用品、打印纸、墨盒等支出增加。公司未单独核算研发费用，不存

在研发费用资本化的情形。公司报告期内财务费用明细如下：

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	2.53	2.36
利息净支出	-2.53	-2.36
银行手续费	0.73	0.57
合 计	-1.80	-1.79

（四）重大投资收益和非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、重大投资收益

报告期内，公司无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、公司最近两年的非经常性损益情况

单位：万元

项目	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-	0.01
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-0.15
小计	-	-0.15
所得税影响额	-	-0.04
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	-	-0.11

2014 年度非经常损益中营业外支出 0.15 万元，主要系税务局税务检查产生的税收滞纳金，产生税收滞纳金的原因系公司未按时缴纳印花税，公司按照税务局的要求及时补缴了相关税金。

3、公司最近两年的主要税种和税率：

税种	具体税率情况
增值税	17%
营业税	5%

城市维护建设税	5%、7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

报告期内，公司未享受企业所得税及其他税种的优惠政策。

（五）主要资产情况及重大变动分析

1、货币资金

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	674,343.36	462,769.85
银行存款	16,964,475.64	11,904,813.36
其他货币资金	-	-
合计	17,638,819.00	12,367,583.21

公司货币资金包括现金、银行存款，期末无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。2015年末货币资金较2014年末增加527.12万元，增加比例为42.62%，其中现金增加21.16万元，银行存款增加505.97万元。公司货币资金增加主要是因为公司业务增长，2015年度营业收入较2014年度增加了660.9万，另外公司加大了催化力度，应收账款回收情况较好。

2、应收账款

（1）报告期内应收账款及坏账准备情况

单位：万元

类别/账龄	2015年12月31日					
	账面余额		坏账准备 计提比例	坏账准备余额	账面价值	
	金额	比例				
单项金额重大但单项计提	-	-	-	-		
单项金额不重大但单项计提	-	-	-	-		
账龄分析组合	1年以内	581.57	76.56%	5%	29.08	552.49
	1-2年	145.67	19.18%	10%	14.57	131.10
	2-3年	-	-	-	-	-
	3-4年	-	-	-	-	-

	4-5 年	32.40	4.27%	80%	25.92	6.48
	5 年以上	--	-	-	--	-
	合计	759.63	100.00%	-	69.56	
合计		759.63	100.00%	-	69.56	690.07
		2014 年 12 月 31 日				
账龄/账龄	账面余额		坏账准备 计提比例	坏账准备余额		
	金额	比例				
单项金额重大但单项计提		-	-	-	-	
单项金额不重大但单项计提		-	-	-	-	
账龄分析组合	1 年以内	536.54	62.53%	5%	26.83	509.72
	1-2 年	159.34	18.57%	10%	15.93	143.40
	2-3 年	111.71	13.02%	30%	33.51	78.20
	3-4 年	50.47	5.88%	50%	25.23	25.23
	4-5 年	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-
	合计	858.06	100.00%	-	101.51	756.55
合计		858.06	100.00%	-	101.51	756.55

2014 年末、2015 年末应收账款余额分别为 858.06 万元、759.63 万元。其中两年以内的应收账款余额分别为 695.88 万元、727.23 万元，占应收账款当期期末余额的比例分别为 81.10%、95.73%，账龄较短，无五年以上的应收款项，应收账款回收风险较小。

截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 29.06%、19.24%，应收账款占当期营业收入的比例较低，截至 2015 年 12 月 31 日应收账款占营业收入的比重显著低于 2014 年 12 月 31 日主要系因为公司 2015 年加大了催款力度，应收账款回收情况较好。

截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，应收账款坏账准备分别为 101.51 万元、69.56 万元。公司客户的资信状况较好，截至本说明书签署日未发生过大额坏账，应收账款回款风险较低。

公司的客户以政府机关和事业单位为主，公司与客户保持稳定的合作关系，客户信用状况较好。公司自成立以来，基本未发生过坏账，应收账款管理情况良好。股份公司成立之后，公司进一步加强了对应收款项的管理，财务部对款项的收回进行严格监督。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上的表决权股东的欠款情况。截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收关联方

款项。

(2) 应收账款金额前五名情况

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况如下

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
康平县环境保护局	非关联方	318.86	1 年以内	41.97%
辽宁省国土资源调查规划局	非关联方	175.40	1 年以内	23.09%
沈阳铁路土地管理局沈阳土地管理分局	非关联方	145.67	1-2 年	19.18%
沈阳电业局电缆工程处	非关联方	18.20	1 年以内	2.40%
辽宁省冶金地质勘察局地质勘察研究院	非关联方	17.40	4-5 年	2.29%
合计		675.52		88.93%

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
沈阳铁路土地管理局	非关联方	515.57	1 年以内、1-2 年	60.09%
辽宁省交通规划设计院	非关联方	77.26	1 年以内	9.00%
朝阳市国土资源局龙城分局	非关联方	56.17	2-3 年	6.55%
北票市国土资源局	非关联方	41.50	1 年以内	4.84%
辽宁省有色地质局 108 队	非关联方	37.00	1-2 年	4.31%
合计		727.51		84.78%

3、预付款项

(1) 报告期内预付账款情况

单位：万元

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	10.20	100.00%	64.44	81.25%
1-2 年（含 2 年）	-	-	14.88	18.75%
合计	10.20	100.00%	79.32	100.00%

公司预付账款的款项性质主要是预付货款和工程款。截至 2015 年 12 月 31 日，预

付账款中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付关联方款项。

(2) 预付款项金额前五名情况

截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项金额情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	款项性质
北京欧远致科技有限公司	非关联方	5.20	50.98%	设备款
同致信德（北京）资产评估有限公司	非关联方	3.00	29.41%	评估费
沈阳方成鸿基科技有限公司	非关联方	2.00	19.61%	设备款
合计		10.20	100.00%	

截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	款项性质
沈阳新杉电子工程有限公司	非关联方	54.92	69.24%	设备款
武汉中地数码科技有限公司	非关联方	16.12	20.32%	货款
沈阳挂明恒宇科技有限公司	非关联方	4.88	6.15%	货款
任丘市强为塑料制品有限公司	非关联方	3.40	4.29%	货款
合计		79.32	100.00%	

4、其他应收款

(1) 报告期内其他应收款及坏账准备情况

单位：万元

账龄		2015 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备 计提比例	坏账准备余额	账面价值
		金额	比例			
账龄分析组合	1 年以内	109.88	55.09%	5%	5.50	104.38
	1-2 年	-	-	-	-	
	2-3 年	89.58	44.91%	30%	26.87	62.70
	合计	199.46	100.00%	-	32.37	
合计		199.46	100.00%	-	32.37	167.09
账龄		2014 年 12 月 31 日				

		账面余额		坏账准备 计提比例	坏账准备余额	账面价值
		金额	比例			
账龄分析组合	1年以内	277.28	70.91%	5%	13.86	263.41
	1-2年	93.77	23.98%	10%	9.38	84.39
	2-3年	20.00	5.11%	30%	6.00	14.00
	合计	391.05	100.00%	-	29.24	-
合计		391.05	100.00%	-	29.24	361.80

(2) 其他应收款金额前五名情况

截至2015年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例	款项性质
康平县会计核算中心	非关联方	89.58	2-3年	44.91%	保证金
黑龙江驿焯广通招标有限公司	非关联方	20.00	1年以内	10.03%	保证金
双辽市农村集体资产管理局	非关联方	13.50	1年以内	6.77%	保证金
瓦房店市农村经济发展局	非关联方	10.60	1年以内	5.31%	保证金
辽宁政府采购中心	非关联方	10.00	1年以内	5.01%	保证金
合计		143.68		72.03%	

截至2014年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例	款项性质
沈阳经纬数码有限公司	关联方	165.00	1年以内	42.19%	往来款
康平县会计核算中心	非关联方	89.58	1-2年	22.91%	保证金
天驰房地产有限公司	非关联方	50.00	1年以内	12.79%	往来款
李春明	非关联方	20.00	2-3年	5.11%	往来款
辽阳住房城建委	非关联方	4.19	1-2年	1.07%	保证金
合计		328.77		84.07%	

公司主要从事测绘地理信息系统相关业务，对于合同额较大的项目，在投标过程中

需要缴纳投标保证金、在项目实施过程中需要缴纳履约保证金，报告期内其他应收款主要为保证金。截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款前五名中均为保证金，其中康平县会计核算中心的为履约保证金，公司与康平县会计核算中心的合同尚在履行中，待项目结束通过验收时将相关保证金收回；截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款中应收沈阳经纬数码有限公司、天驰房地产有限公司、李春明的款项均为与公司的借款，上述借款未签订协议亦未约定利息，按人民银行同期贷款利率测算报告期内产生利息收入 13.22 万元，对公司经营及财务状况影响较小，截至 2015 年 12 月 31 日上述借款已归还。

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款项中无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权的股东的欠款，无应收关联方欠款。

5、存货

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	78.07	-	78.07	74.28	-	74.28
在产品	434.42	-	434.42	214.64	-	214.64
合计	512.49	-	512.49	288.92	-	288.92

公司存货主要为周转材料和在产品，周转材料核算的是打印纸、墨盒等各种耗材，在产品核算的是未完工项目的投入。2015 年末较 2014 年末存货增加了 223.57 万元，其中在产品增加了 219.78 万元，在产品增加主要因为随着公司承接项目的增加，期末完工项目的数量也不断增多，导致期末在产品数量增加。报告期内存货周转率分别为 5.77 次、7.24 次，存货周转率符合公司的商业模式特点。

公司存货资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故未对存货资产计提减值准备。

6、固定资产

(1) 固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	直线法	10	5	9.50%
机器设备	直线法	5	5	19.00%
电子设备	直线法	3	5	31.67%
其他设备	直线法	5	5	19.00%

公司固定资产按实际采购成本入账，采用直线法在使用寿命内计提折旧。

(2) 报告期内固定资产原值、折旧、净值

截至 2015 年 12 月 31 日固定资产情况如下：

单位：万元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,249.67	96.43	124.79	1,221.31
其中：运输工具	395.94	18.24	-	414.18
机器设备	569.95	64.57	124.40	510.12
电子设备	277.33	13.42	0.39	290.35
其他设备	6.45	0.21	-	6.66
二、累计折旧合计	839.64	122.12	118.55	843.20
其中：运输工具	184.91	37.76	-	222.67
机器设备	439.55	51.23	118.18	372.61
电子设备	211.10	32.33	0.37	243.05
其他设备	4.07	0.79	-	4.87
三、账面价值合计	410.03	-	31.92	378.11
其中：运输工具	211.03	-	19.52	191.50
机器设备	130.40	7.12	-	137.51
电子设备	66.23	-	18.93	47.30
其他设备	2.38	-	0.57	1.79

截至 2014 年 12 月 31 日固定资产情况如下：

单位：万元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,228.11	75.67	54.12	1,249.67
其中：运输工具	416.77	33.29	54.12	395.94
机器设备	557.53	12.42	-	569.95
电子设备	247.99	29.34	-	277.33
其他设备	5.82	0.62	-	6.45
二、累计折旧合计	752.05	123.22	35.64	839.64
其中：运输工具	179.38	41.17	35.64	184.91
机器设备	390.10	49.45	-	439.55
电子设备	179.40	31.70	-	211.10
其他设备	3.17	0.90	-	4.07

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、账面价值合计	476.06	-	66.03	410.03
其中：运输工具	237.39	-	26.37	211.03
机器设备	167.43	-	37.03	130.40
电子设备	68.59	-	2.36	66.23
其他设备	2.66	-	0.28	2.38

公司固定资产主要包括机器设备、运输设备、电子设备等，公司固定资产状况符合公司的经营模式。截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、持有待售、未办妥产权证书等情况下的固定资产。不存在设定抵押权等使用受限的固定资产。

公司固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未对固定资产计提减值准备。

7、无形资产

公司无形资产在取得时按成本入账，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

报告期内公司无形资产明细如下：

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值	89.96	135.17
二、累计摊销	65.82	95.85
三、减值准备累计金额	-	-
四、账面价值	24.15	39.32

无形资产主要包括绘图软件，安全保密软件，文件外发管理软件，地形地籍成图软件，办公软件软件等计算机软件。

公司对无形资产进行减值测试，未发现无形资产发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

8、递延所得税资产

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	101.93	25.48	130.75	32.69
合计	101.93	25.48	130.75	32.69

递延所得税资产主要是由计提的资产减值准备的计税基础与会计基础之间的可抵扣暂时性差异导致。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在递延所得税资产和递延所得税负债相抵消的情况。

（六）公司最近两年主要债务情况

1、应付账款

（1）报告期内应付账款情况

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付货款	66.89	16.66
应付项目款	-	512.43
应付租赁费	13.00	13.00
印刷费	-	18.60
数据编辑费	4.78	57.28
合计	84.67	617.98

公司应付账款主要为应付货款、应付项目款、应付租赁费、印刷费、数据编辑费等，报告期内存在少量账龄超过 1 年以上的应付账款，未偿还或结转的原因是因为尚未按合同的约定执行完毕。截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款较 2014 年 12 月 31 日减少了 533.30 万，主要是因为应付外协项目款减少引起的，截至 2015 年 12 月 31 日公司将当年发生的外协项目款全部结清。

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及个人款项。

（2）应付账款金额前五名情况

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款情况如下：

单位：万元

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例
江苏卓易信息科技股份有限公司	设备款	非关联方	60.00	70.86%
北票白石旅游服务中心	船只租赁费	非关联方	13.00	15.35%
沈阳新杉电子工程有限公司	设备款	非关联方	6.89	8.14%
沈阳亿中保利商贸有限公司	数码制作款	非关联方	4.78	5.65%
合计	-	-	84.67	100.00%

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例
抚顺红兴建筑安装有限公司	外协项目款	非关联方	150.00	24.27%
沈阳爱光建筑安装工程有限公司	外协项目款	非关联方	139.70	22.61%
北京世纪农丰土地科技有限公司	外协项目款	非关联方	86.54	14.00%
大连鹏基测绘有限公司清原分公司	外协项目款	非关联方	40.71	6.59%
沈阳山大建筑工程设计有限公司	外协项目款	非关联方	36.10	5.84%
合计		-	453.05	73.31%

2、预收款项

(1) 报告期内预收款项情况

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收测绘费	109.64	191.86
合计	109.64	191.86

报告期内公司预收账款主要为预收测绘费。

截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及个人款项。

(2) 预收款项金额前五名情况

截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额的比例	款项性质
------	--------	----	------------	------

北票白石旅游服务中心	非关联方	46.00	41.96%	项目款
通榆县政府采购办	非关联方	31.80	29.00%	项目款
台安县桑林镇人民政府代管资金专户	非关联方	30.00	27.36%	项目款
辽阳白塔农村经济局	非关联方	1.84	1.68%	项目款
合计		109.64	100.00%	

截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名情况如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额的比例	款项性质
康平县环境保护局	非关联方	100.00	52.12%	项目款
北票白石旅游服务中心	非关联方	46.00	23.98%	项目款
辽宁省交通规划设计院	非关联方	17.02	8.87%	项目款
辽宁省国土资源厅	非关联方	12.00	6.25%	项目款
鸭绿江街道办事处	非关联方	10.00	5.21%	项目款
合计		185.02	96.43%	

报告期内，公司无预收关联方款项的情况。

2013 年 10 月 15 日，公司与北票白石旅游服务中心签定《测绘合同》，合同约定在合同签订后北票白石旅游服务中心支付总价款的 95% 作为预付款（计 46 万元），2013 年 12 月 30 日北票白石旅游服务中心支付 46 万元。后由于北票白石旅游服务中心测区范围存在纠纷导致项目无法进行，报告期末已收款项挂在预收账款项目。报告期至今，该项目已重新启动，将按项目进度结转收入。

2014 年 10 月 6 日，公司与台安县桑林镇人民政府签定《测绘合同》，合同约定：“当外业测量工作全部完成并公示后，甲方向乙方支付预算工程价款的 20%，自成果验收合格之日起 15 内甲方向乙方支付预算工程价款的 20%”。2015 年 12 月 28 日台安县桑林镇人民政府代管资金专户支付 30 万元。由于项目未完结，报告期内已收款项挂在预收账款项目。

3、应付职工薪酬

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2.08	486.41	459.41	29.08

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
二、职工福利费	-	9.39	9.39	-
三、社会保险费	-	69.43	69.43	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	15.12	11.72	9.79	17.06
六、基本养老保险	-	98.27	98.27	-
七、失业保险费	-	4.92	4.92	-
八、其他	-	-	-	-
合计	17.20	680.14	651.21	46.14
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	489.32	487.24	2.08
二、职工福利费	-	14.00	14.00	-
三、社会保险费	-	67.69	67.69	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	10.39	10.39	-
六、基本养老保险	-	97.86	97.86	-
七、失业保险费	-	4.94	4.94	-
八、其他	-	15.12	-	15.12
合计	-	699.33	682.12	17.20

4、应交税费

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	58.34	0.36
营业税	26.45	59.43
企业所得税	311.86	211.78
城市维护建设税	5.94	4.20
教育费附加	2.54	1.80
地方教育费附加	1.70	1.20
合计	406.83	278.77

随着公司业务不断发展，各个税种的应交税费逐年上升。

5、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	-	141.00
合计	-	141.00

截至2014年12月31日，其他应付款前五名明细如下：

单位名称	款项性质	金额（万元）	比例
马云利	借款	106.00	75.18%
唐山市曹妃甸工业区财政局	项目款	35.00	24.82%
合计：		141.00	100.00%

截至2014年12月31日，其他应付款中应付马云利的为公司向马云利的借款，应付唐山市曹妃甸工业区财政局的款项为预收唐山市曹妃甸工业区财政局的项目款，后期项目终止，截至2015年12月31日该款项已归还。

（七）公司最近两年股东权益情况

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
股本	2,000.00	500.00
资本公积	736.34	121.92
盈余公积	18.79	133.67
未分配利润	169.07	1,202.99
归属于母公司股东权益合计	2,924.19	1,958.58
少数股东权益	-	-
股东权益合计	2,924.19	1,958.58

截至2014年12月31日，公司股本为500万元，2015年1月21日，经股东会决议，公司注册资本由500万元增加至1000万元。新增的500万元为未分配利润转增资本。

2015年12月15日公司召开创立大会，整体变更为股份公司，由肖宏、陆畅、马秀珍、陆效军、肖汉5位自然人股东以其拥有的辽宁经纬测绘规划建设有限公司截至2015年10月31日（改制基准日）止经审计并扣除股东置换部分原出资所形成净资产2,856,839.59元后的净资产24,506,514.28元为基础，并按照1:0.8161095361比例折合股本20,000,000.00元，其余计入资本公积。

报告期内未分配利润变动情况如下：

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	1,202.99	617.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	801.85	650.37
减：提取法定盈余公积	18.79	65.04
应付普通股股利（注）		
股份制改制所有者权益内部结转	1,816.99	-
期末未分配利润	169.07	1,202.99

注：报告期内的股利分配情况详见本章之“六（二）报告期内实际股利分配情况”。

三、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司的控股股东、实际控制人；持有公司 5%以上股份的其他股东；公司的控股子公司、参股公司；公司董事、监事、高级管理人员；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；其他对公司有实质影响的机构或自然人。

公司的关联方及关联关系情况如下：

1、关联自然人

名称	与公司关系	截至 2015 年 12 月 31 日 对公司的持股比例 (含间接持股)
肖宏	实际控制人、董事长	40%
陆畅	董事、持股 5%以上自然人股东	26%
陆效军	董事、持股 5%以上自然人股东	10%
肖汉	持股 5%以上自然人股东	6%
马秀珍	持股 5%以上自然人股东	18%
庞群	总经理、董事	
孙丽	副总经理	
张宏	副总经理	
李俊	副总经理	
刘春英	总工程师	

柳杨	财务总监、董事	
朱爱华	董事会秘书	
杨娜	监事	
郑宇明	监事	
王雪丹	监事	

以上自然人的基本情况详见本说明书“第一节 公司基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

2、关联法人

公司名称	与公司关系	备注
沈阳经纬数码科技有限公司	实际控制人控制的企业	
大连泰德经纬商贸有限公司	实际控制人控制的企业	
浙江达人环保科技股份有限公司	5%以上自然人股东以及董事担任董事长的公司	
上海扬单贸易有限公司	5%以上自然人股东以及董事（陆效军）持股 40%的企业	

（二）重大关联方交易情况

1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在向关联方采购商品、销售商品的关联交易。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司不存在向关联方租赁、担保等偶发性关联交易：

3、关联方往来余额

（1）应收款项

单位：万元

项目名称	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-
沈阳经纬数码科技有限公司	-	-	165.00	-
其他应收款（报表数）	167.09	-	361.80	-
关联方占比（%）	-	-	45.60%	-

截至 2014 年 12 月 31 日，实际控制人控制的公司沈阳经纬数码科技有限公司向公司借款 165.00 万元，2015 年 12 月 31 日上述借款已全部归还。

(2) 报告期内关联方往来

截至 2014 年末，其他应收款中应收沈阳经纬数码有限公司为与公司的借款，上述关联方借款未签订协议亦未约定利息，截至 2015 年 12 月 31 日上述借款已归还。按同期人民银行贷款利率测算报告期内发生的所有借款可产生利息收入金额合计为 5.31 万元，金额较小，对公司当期经营及财务状况影响较小。详细情况如下表：

借款方	与公司关系	借款日期	还款日期	金额(万元)	利率	报告期利息费用 (万元)
沈阳经纬数码有限公司	实际控制人控制的公司	2014 年 3 月 24 日	2015 年 3 月 20 日	30.00	5.60%	1.68
沈阳经纬数码有限公司	实际控制人控制的公司	2014 年 3 月 24 日	2014 年 6 月 10 日	20.00	5.60%	0.28
沈阳经纬数码有限公司	实际控制人控制的公司	2013 年 12 月 17 日	2014 年 4 月 8 日	20.00	5.60%	0.37
沈阳经纬数码有限公司	实际控制人控制的公司	2013 年 12 月 19 日	2014 年 5 月 16 日	40.00	5.60%	0.93
沈阳经纬数码有限公司	实际控制人控制的公司	2014 年 11 月 20 日	2015 年 3 月 20 日	35.00	5.60%	0.65
沈阳经纬数码有限公司	实际控制人控制的公司	2014 年 12 月 26 日	2015 年 3 月 20 日	100.00	5.60%	1.4
合计						5.31

(三) 关联交易决策程序

2015 年整体变更为股份公司以来，公司制定了《关联交易管理办法》，建立了较为完善的关联交易决策程序。公司逐步建立了规范的治理结构，并制定了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。报告期内，公司不存在向关联方采购、销售商品等经常性关联交易，不存在与关联方之间租赁、担保等非经常性关联交易。

(四) 减少和规范关联交易的具体安排

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，就减少和规范关联交易做出以下承诺：

“本人及本人关系密切的家庭成员，本人直接或间接控制的其他企业，本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，

或担任董事、高级管理人员的其他企业，上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

四、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（三）资产负债表日后事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

五、报告期内公司资产评估情况

2015 年 11 月 30 日，同致信德（北京）资产评估有限公司根据国家有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对经纬有限拟变更设立股份有限公司涉及的全部股东权益在 2015 年 10 月 31 日的市场价值进行了评估，并出具了《辽宁经纬测绘规划建设有限公司拟股份制改制项目资产评估报告书》（同致信德评报字（2015）第 252 号）。整体评估结果如下表所示：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	2,817.14	2,817.14	-	0.00
非流动资产	446.47	506.57	60.10	13.46
固定资产	389.72	449.10	59.38	15.24
无形资产	26.38	27.10	0.72	2.73
递延所得税资产	30.37	30.37	-	-

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
资产总计	3,263.60	3,323.70	60.10	1.84
流动负债	527.27	527.27	-	-
负债合计	527.27	527.27	-	-
净资产（所有者权益）	2,736.34	2796.44	60.10	2.20

本次资产评估仅为经纬有限整体变更为股份有限公司的工商登记提供参考，公司未根据资产评估结果进行账务处理。

六、股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

《公司章程》对股利分配的规定如下：

第一百七十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）报告期内实际股利分配情况

报告期内公司未进行过利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司挂牌后的股利分配政策将与现行政策保持一致。

七、管理层对公司风险因素自我评估

（一）政府项目重大依赖风险

公司客户主要为政府部门和公共事业单位。政府部门对地理信息产品和服务的需求受国家政策扶持力度与社会发展等因素的影响，如果政府部门减少相关投入，导致社会对地理信息产品和服务的需求减少，进而影响到公司收入和利润水平。公司存在对政府项目的重大依赖风险。

公司拟在稳定政府部门客户的基础上，加大拓展重点行业，例如石油、环保、通信、民航等领域的企业用户。同时，围绕地理信息产业链，尝试挖掘地理信息数据的新需求领域机会。

（二）市场竞争风险

近几年随着国家关注和政策导向性影响，我国测绘地理信息产业呈现利好态势，国外企业凭借技术领先的优势，不断扩大在我国的业务范围，国内大型测绘地理信息企业和事业单位也在不断地拓展市场份额，还有新的投资者涉足该领域，使得测绘地理信息市场竞争日趋激烈。如果公司难以拓宽业务区域，业务发展将会受到影响，存在市场竞争风险。

公司将凭借在测绘地理信息工程、数据库建设、系统集成、地图编制等方面的优势，坚持以质量为保障，用优质的服务和高质量的产品服务客户、维护企业品牌，同时扩展业务范围，进一步扩大地理信息市场份额。2015年公司已承接北京市业务，下一步拟以重点行业为突破方向，拓展其他区域业务。

（三）技术更新的风险

随着国外先进测绘理念与产品的广泛流入以及我国测绘行业自主创新能力的加强，我国测绘行业逐渐成为技术密集型产业，信息化建设使测绘地理信息载体种类和表现形式更加丰富，数字成果广泛应用、多元化传播，测绘技术、测绘仪器与数据处理、存储方式都在快速的更新换代，如公司不能及时掌控行业核心技术发展动态，研发符合市场需求的地理信息产品，就会降低公司的市场竞争能力，面临产品技术与市场需求脱节的风险。

公司将提高对市场发展的预测精准度，对关键技术、核心技术优化升级，随市场需求与行业更新及时调整产业链、新产品的研发以及先进技术的应用。

（四）公司治理风险

公司于 2015 年 12 月 29 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，由于股份公司成立时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

公司将严格按照股东大会、董事会、监事会与经理职权分工运作、各司其职，各级员工严格遵守公司各项治理制度的规定，并充分对外进行信息披露，适当的时候引入外部投资者，强化外部监督，提高整体法人治理水平。

（五）实际控制人控制不当风险

公司股东肖宏先生及其一致行动人陆畅，合计持股 66%，对公司形成绝对控股。同时肖宏先生还担任公司的董事长，对公司经营管理拥有较大的影响力，因此，若肖宏先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

公司控股股东将严格遵守公司内控制度，遵守相关承诺，维护公司法人治理；同时适当时候引入外部投资者，完善公司董事会等经营决策机构，加强内部制衡。

（六）资质证书有效期满无法延续导致相关业务无法开展的风险

公司承接测绘、信息系统集成等业务时，需获得相应资质证书。各项资质证书通常附带有有效期，有效期期满前公司需办理延续手续。经审批机关批准，公司相关资质可以获得延续。若公司未通过审批、获得资质延续，则存在无法开展相关业务的风险。

公司指派专人按时办理相关事项，确保及时提交申请、完成资质延续与换领新资质证书等工作。

（七）安全生产风险

公司外业作业多集中于野外，受自然环境与人为等因素影响，在作业过程中存在着发生交通事故、员工人身伤亡事故等的可能性。虽然公司已制定相关管理措施，但存在着管理措施不到位、安全隐患未消除的风险。

一方面，公司进一步加强安全生产教育，注重措施落实，将事故消灭的萌芽状态；另一方面，公司为外业人员购买了人身意外商业保险，在发生事故时，为员工提供额外保障，减轻事故影响。

第五节有关声明

挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事：（签字）

肖宏 肖宏 陆畅 陆畅 陆效军 陆效军

庞群 庞群 柳杨 柳杨

公司全体监事：（签字）

杨娜 杨娜 王雪丹 王雪丹 郑宇明 郑宇明

公司全体高级管理人员：（签字）

孙丽 孙丽 张宏 张宏 李俊 李俊

刘春英 刘春英 朱爱华 朱爱华



辽宁经纬测绘规划建设股份有限公司

2016 年 7 月 20 日

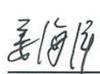
主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

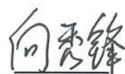
项目小组成员：（签字）



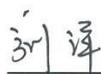
李毅



姜海洋



向秀锋



刘洋

项目负责人：（签字）



冯震宇

法定代表人或授权代表人：（签字）



薛军

（签章）

申万宏源证券有限公司

2016年 7 月 20 日



律师事务所声明

本所及签字律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：(签字)



经办律师：(签字)

张艳 曲利新

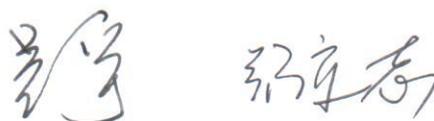
(签章)
北京市盈科律师事务所
2016年7月20日



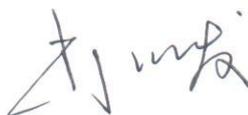
会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：（签字）



会计师事务所负责人：（签字）



华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年 7 月 20 日

资产评估机构声明

本所及签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：邓厚香

签字注册资产评估师：袁湘群

资产评估机构负责人：杨鸣

同致信德(北京)资产评估有限公司



2016年7月20日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书及补充法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

申万宏源证券有限公司 法定代表人授权委托书

本人作为公司法定代表人,兹授权 薛军 (职务:申万宏源证券有限公司总经理助理)在分管工作范围内,代表法定代表人在下列法律文件中签名或盖本人名章(法律法规及监管规定要求必须由法定代表人本人签名或盖法人章的除外):

一、与公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌业务相关的合同及其他法律文件,包括但不限于项目协议、推荐挂牌申报文件、挂牌公司股票发行文件、重大资产重组项目文件、投标文件、申请补贴文件等。

二、与企业债、金融债、非金融企业债券融资工具等固定收益证券发行与承销业务,以及公司债受托管理业务相关的合同及其他法律文件,包括但不限于项目协议、与项目有关的各类报送审批机关或监管机构的申报文件、投标文件等。

三、所分管部门日常经营管理及业务开展所需签订的其他合同及法律文件。

四、其他事项

1、上述事项需依照公司规定履行完审批决策流程,再由被授权人代表法定代表人在相关文件上签名。

2、本授权委托书自授权人与被授权人签字之日起生效,原则上有效期为一年。有效期截止后未及时签署新的授权委托书,则本授权委托书自动延续。

3、授权期间内,若公司对被授权人分管工作有所调整的,授权书内容按照调整后被授权人的分管工作同步调整。

4、本授权事项原则上不得转授权。为业务开展需要，被授权人确需转授权给所分管部门指定人员的，经报公司法定代表人批准后，可转授权一次。

5、本授权书未尽事项，依据公司《法定代表人名章用印审批管理规程》执行。

授权人：李福

被授权人：陈军

申万宏源证券有限公司
2016年5月4日



