

北京神舟航天软件技术股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]11602号

---

目 录

审计报告	1
2023年1月1日至2023年12月31日财务报表	5
2023年1月1日至2023年12月31日财务报表附注	17

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：京2460VVA2E9



# 审计报告

天职业字[2024]11602号

北京神舟航天软件技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的北京神舟航天软件技术股份有限公司（以下简称“航天软件”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天软件 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入确认</b>	
<p>公司收入主要来自于自主软件产品销售、信息技术服务及信息系统集成等。如财务报表附注三（三十一）及六（三十六）所述，自主软件产品在完成交付确认收入，专项开发在项目验收后确认收入；信息技术服务属于一段时段内履约义务的，根据服务期直线法分期确认收入，合同约定验收的，在完成验收时确认收入；信息系统集成在验收后确认收入。</p> <p>报告期内，公司2023年度营业收入为166,719.04万元。公司营业收入是关键的业绩指标之一，对经营成果有着重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解销售与收款循环相关的内部控制，评价并测试内部控制的运行有效性；</li> <li>2、对管理层访谈，并检查销售合同主要合同条款，了解收入确认政策，评价各业务模式收入确认政策的适当性；</li> <li>3、核查与收入相关各项经营指标，分析变动趋势是否合理，是否符合宏观经济及行业规律；</li> <li>4、抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收报告等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；</li> <li>5、抽样选取重要客户实地走访（或视频访谈），核查业务的真实性；对主要客户函证交易额及往来余额；查验银行流水及会计账簿信息对交易真实性进行核实；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收报告等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>7、检查公司主要客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</li> </ol>

#### 四、其他信息

航天软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括[年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告]。

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

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



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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航天软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天软件的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





审计报告（续）

天职业字[2024]11602号

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2023年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



二〇二四年四月二十二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

编制单位：北京神舟航天软件技术有限公司

金额单位：元  
附注编号

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,675,458,252.32	931,446,316.54	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	316,404,109.59	50,078,561.64	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	13,802,341.45	17,238,430.15	六、(三)
应收账款	398,054,651.51	351,590,972.19	六、(四)
应收款项融资	109,441.00		六、(六)
预付款项	71,410,827.04	34,891,132.59	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	30,043,374.36	34,270,958.56	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	674,642,621.18	1,157,394,565.30	六、(九)
合同资产	26,528,418.56	31,030,549.59	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,577,787.48	17,559,442.15	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>3,213,031,824.49</b>	<b>2,625,500,928.71</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	36,450,000.00	36,450,000.00	六、(十一)
其他非流动金融资产			六、(十二)
投资性房地产			
固定资产	235,222,177.24	228,573,075.41	六、(十三)
在建工程		28,111,595.32	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,103,956.40	17,172,085.70	六、(十五)
无形资产	21,342,159.29	23,947,578.28	六、(十六)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	888,239.04	1,309,257.78	六、(十七)
递延所得税资产	44,997,798.80	36,279,498.83	六、(十八)
其他非流动资产	56,484,412.31	22,516,614.87	六、(十九)
<b>非流动资产合计</b>	<b>405,488,743.08</b>	<b>394,359,706.19</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,618,520,567.57</b>	<b>3,019,860,634.90</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京神舟航天软件技术有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款	7,000,000.00	16,275,000.00	六、（二十）
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	141,646,498.05	195,016,708.24	六、（二十一）
预收款项	514,381,574.41	691,993,810.49	六、（二十二）
合同负债			
△卖出回购金融资产款	691,910,473.81	1,131,841,277.23	六、（二十三）
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	89,214,565.66	78,189,700.94	六、（二十四）
其他应付款	6,394,779.41	17,768,527.10	六、（二十五）
其中：应付利息	97,643,745.66	67,098,160.70	六、（二十六）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,187,754.90	10,137,728.03	六、（二十七）
其他流动负债	54,703,492.07	30,007,030.73	六、（二十八）
<b>流动负债合计</b>	<b>1,609,082,883.97</b>	<b>2,238,327,943.46</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,674,946.25	6,401,599.70	六、（二十九）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,497,821.06	38,264,083.75	六、（三十）
递延所得税负债	2,578,055.13	2,606,058.48	六、（十八）
其他非流动负债	131,718,743.14	124,380,385.09	六、（三十一）
<b>非流动负债合计</b>	<b>161,469,565.58</b>	<b>171,652,127.02</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,770,552,449.55</b>	<b>2,409,980,070.48</b>	
所有者权益			
股本	400,000,000.00	300,000,000.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,373,595,805.33	304,323,139.13	六、（三十三）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,174,344.80	2,712,968.40	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	39,413,923.80	-16,697,458.30	六、（三十五）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,818,184,073.93</b>	<b>590,338,649.23</b>	
少数股东权益	29,784,044.09	19,541,915.19	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,847,968,118.02</b>	<b>609,880,564.42</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>3,618,520,567.57</b>	<b>3,019,860,634.90</b>	

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






# 合并利润表

编制单位：北京神州航天软件技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,667,190,357.48	1,894,510,857.70	
其中：营业收入	1,667,190,357.48	1,894,510,857.70	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,641,944,123.33	1,858,359,205.48	
其中：营业成本	1,337,944,110.06	1,532,553,290.20	六、(三十六)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,390,594.73	6,537,740.97	六、(三十七)
销售费用	72,318,714.86	63,865,527.61	六、(三十八)
管理费用	112,156,039.72	115,111,427.91	六、(三十九)
研发费用	134,491,092.25	142,140,011.84	六、(四十)
财务费用	-20,356,428.29	-1,848,793.05	六、(四十一)
其中：利息费用	304,860.39	1,292,969.92	六、(四十一)
利息收入	21,380,720.31	4,024,865.49	六、(四十一)
加：其他收益	42,596,374.74	36,589,421.39	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	6,513,654.74	4,063,519.26	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,404,109.59	78,561.64	六、(四十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,572,160.38	-13,348,893.88	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13,823.45	-2,178.84	六、(四十六)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	282,194.14		六、(四十七)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	56,484,230.43	63,532,081.79	
加：营业外收入	879,839.37	819,889.53	六、(四十八)
减：营业外支出	547,889.24	631,938.30	六、(四十九)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	56,816,180.56	63,720,033.02	
减：所得税费用	-7,342,822.66	-4,580,884.14	六、(五十)
<b>六、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	64,159,003.22	68,300,917.16	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,159,003.22	68,300,917.16	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	58,572,758.50	60,065,851.64	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,586,244.72	8,235,065.52	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	64,159,003.22	68,300,917.16	
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,572,758.50	60,065,851.64	
归属于少数股东的综合收益总额	5,586,244.72	8,235,065.52	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.16	0.20	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.16	0.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





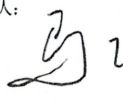

## 合并现金流量表

编制单位：北京神舟航天软件科技股份有限公司


金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,281,478,450.06	1,798,623,702.30	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,467,796.82	7,844,283.08	
收到其他与经营活动有关的现金	98,551,662.28	70,318,476.92	六、(五十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,388,497,909.16</b>	<b>1,876,786,462.30</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	976,880,882.02	1,182,180,866.66	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	428,609,154.56	387,932,724.49	
支付的各项税费	35,228,560.56	41,071,012.95	
支付其他与经营活动有关的现金	65,615,388.52	151,112,310.65	六、(五十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,506,333,985.66</b>	<b>1,762,296,914.75</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-117,836,076.50</b>	<b>114,489,547.55</b>	六、(五十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	380,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	6,449,202.68	4,063,519.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,609.67	122,392.53	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>386,528,812.35</b>	<b>4,185,911.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,136,019.16	19,730,599.20	
投资支付的现金	835,000,000.00	50,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>839,136,019.16</b>	<b>69,730,599.20</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-452,607,206.81</b>	<b>-65,544,687.41</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,182,130,320.30		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	7,000,000.00	16,275,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	74,463,838.22		六、(五十一)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,263,594,158.52</b>	<b>16,275,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	16,275,000.00	54,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,341,460.39	2,207,325.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,036,600.00	929,442.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,064,383.95	83,730,441.82	六、(五十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>25,680,844.34</b>	<b>139,937,766.99</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,237,913,314.18</b>	<b>-123,662,766.99</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>六、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>667,470,030.87</b>	<b>-74,717,906.85</b>	六、(五十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	843,931,164.82	918,649,071.67	六、(五十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,511,401,195.69</b>	<b>843,931,164.82</b>	六、(五十二)

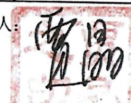

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京神州数码技术股份有限公司

金额单位：元

	本期金额																
	股本					归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计					
	一、上年年末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	同一控制下企业合并	其他	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	300,000,000.00					304,323,139.13					2,712,968.40		-16,697,458.30		590,338,649.23	19,541,915.19	609,880,564.42
二、本年初余额	300,000,000.00					304,323,139.13					2,712,968.40		-16,697,458.30		590,338,649.23	19,541,915.19	609,880,564.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00					1,069,272,666.20					2,461,376.40		56,111,382.10		1,227,845,424.70	10,242,128.90	1,238,087,553.60
（一）综合收益总额													58,572,758.50		58,572,758.50	5,586,244.72	64,159,003.22
1.所有者投入和减少资本	100,000,000.00					1,069,272,666.20									1,169,272,666.20	6,692,484.18	1,175,965,150.38
2.其他权益工具持有者投入资本	100,000,000.00					1,072,765,225.94									1,172,765,225.94		1,172,765,225.94
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他						3,199,924.44									3,199,924.44		3,199,924.44
（二）利润分配						-6,692,484.18									-6,692,484.18		-6,692,484.18
1.提取盈余公积											2,461,376.40		-2,461,376.40				
2.提取一般风险准备											2,461,376.40		-2,461,376.40				
3.对所有者（或股东）的分配																	
4.其他																	
（三）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本（或股本）																	
2.盈余公积转增资本（或股本）																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
（四）专项储备提取和使用																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
3.其他																	
四、本年年末余额	400,000,000.00					1,373,595,805.33					5,174,344.80		39,413,923.80		1,818,184,073.93	29,784,044.09	1,847,968,118.02

法定代表人：  王晖

主管会计工作负责人：

武旭庆 

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北京神州数码软件技术有限公司

金额单位: 元

项目	上期金额															
	股本					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	一、上年年末余额	加: 会计政策变更	前期差错更正	同一控制下企业合并	其他	股本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	300,000,000.00					302,679,613.40				118,860.29		-74,271,981.47		528,525,492.22	12,230,196.23	540,756,688.45
加: 会计政策变更												102,779.64		102,779.64	6,096.20	108,875.84
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	300,000,000.00					302,679,613.40				118,860.29		-74,169,201.83		528,629,271.86	12,236,292.43	540,865,564.29
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,643,525.73				2,594,108.11		57,471,743.53		61,709,377.37	7,305,622.76	69,015,000.13
(一) 综合收益总额						1,643,525.73				2,594,108.11		60,085,851.04		60,065,851.04	8,235,085.52	68,300,937.16
1. 所有者投入和减少资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(二) 利润分配						1,643,525.73								1,643,525.73		1,643,525.73
1. 提取盈余公积										2,594,108.11		-2,594,108.11				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者 (或股东) 的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备提取和使用																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
3. 其他																
四、本年年末余额	300,000,000.00					304,323,139.13				3,712,968.40		-16,697,458.30		590,338,649.23	19,541,915.19	609,880,564.42

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

武旭东

华马





## 资产负债表

编制单位：北京神舟航天软件技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,253,283,123.38	698,134,190.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	301,385,205.48		
衍生金融资产			
应收票据	2,561,332.90	7,126,140.00	
应收账款	242,238,964.10	190,253,108.38	十七、(一)
应收款项融资	9,441.00		
预付款项	21,091,457.10	30,436,334.95	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,911,730.89	25,853,736.95	十七、(二)
其中：应收利息			
应收股利	378,000.00	378,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	489,673,773.92	875,730,228.56	
合同资产	14,541,933.60	13,825,856.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,365,094.36	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,344,696,962.37</b>	<b>1,850,724,690.26</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	310,658,629.50	211,417,429.50	十七、(三)
其他权益工具投资	36,450,000.00	36,450,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	215,430,676.61	207,331,860.04	
在建工程		28,111,595.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,994,680.64	7,804,444.35	
无形资产	19,755,999.19	22,988,091.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,366,785.95	8,442,713.11	
其他非流动资产	13,562,863.31	5,793,330.51	
<b>非流动资产合计</b>	<b>613,219,635.20</b>	<b>528,339,463.93</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,957,916,597.57</b>	<b>2,379,064,154.19</b>	

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






## 资产负债表（续）

编制单位：北京神舟航天软件技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	63,213,863.39	197,834,868.53	
应付账款	285,818,337.44	380,684,803.90	
预收款项			
合同负债	438,025,814.20	864,313,462.25	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	64,079,198.10	53,427,411.99	
应交税费	3,871,518.51	11,811,611.71	
其他应付款	90,434,623.43	56,995,976.78	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,915,275.39	4,407,357.89	
其他流动负债	20,114,205.37	10,807,271.73	
<b>流动负债合计</b>	<b>967,472,835.83</b>	<b>1,580,282,764.78</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	879,977.72	2,335,276.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,497,821.06	37,840,739.53	
递延所得税负债	719,848.83	1,249,728.30	
其他非流动负债	128,956,817.75	121,545,263.36	
<b>非流动负债合计</b>	<b>154,054,465.36</b>	<b>162,971,007.39</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,121,527,301.19</b>	<b>1,743,253,772.17</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	400,000,000.00	300,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,384,805,119.99	308,839,969.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,174,344.80	2,712,968.40	
△一般风险准备			
未分配利润	46,409,831.59	24,257,444.01	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,836,389,296.38</b>	<b>635,810,382.02</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,957,916,597.57</b>	<b>2,379,064,154.19</b>	

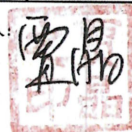
法定代表人：



主管会计工作负责人：

武旭庆  


会计机构负责人：

贾昂  




## 利润表

编制单位：北京神州航天软件技术有限公司

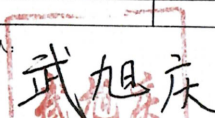
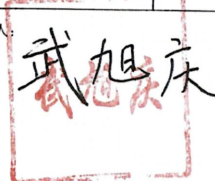
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,198,266,122.87	1,311,062,755.20	
其中：营业收入	1,198,266,122.87	1,311,062,755.20	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,207,557,700.53	1,315,236,409.02	
其中：营业成本	1,023,224,855.67	1,120,778,953.07	十七、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,853,889.38	3,715,475.73	
销售费用	40,538,680.90	30,473,834.07	
管理费用	77,597,167.25	79,313,505.58	
研发费用	82,814,595.50	83,118,195.62	
财务费用	-19,471,488.17	-2,163,555.05	
其中：利息费用		1,852.73	
利息收入	19,809,217.12	2,684,273.92	
加：其他收益	23,026,420.13	17,658,309.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	13,575,469.79	8,049,162.50	十七、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,385,205.48		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,461,025.69	-1,347,220.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-173,175.69	192,746.06	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	52,970.71		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	18,114,287.07	20,379,343.67	
加：营业外收入	357,098.03	805,449.77	
减：营业外支出	311,573.43	120,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	18,159,811.67	21,064,793.44	
减：所得税费用	-6,453,952.31	-4,842,473.87	
<b>六、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	24,613,763.98	25,907,267.31	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,613,763.98	25,907,267.31	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	24,613,763.98	25,907,267.31	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






## 现金流量表

编制单位：北京神舟航天软件技术股份有限公司

金额单位：元

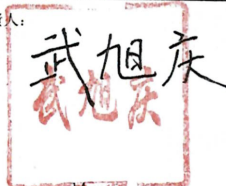
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	780,788,446.17	1,238,333,317.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	49,516.47	151,462.22	
收到其他与经营活动有关的现金	76,946,068.52	44,811,859.09	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>857,784,031.16</b>	<b>1,283,296,639.17</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	758,955,989.03	904,610,619.42	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	269,244,281.49	244,128,286.43	
支付的各项税费	13,337,587.49	15,325,438.37	
支付其他与经营活动有关的现金	44,442,009.80	106,224,394.79	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,085,979,867.81</b>	<b>1,270,288,739.01</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-228,195,836.65</b>	<b>13,007,900.16</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	13,575,469.79	8,049,162.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>13,575,469.79</b>	<b>8,055,162.50</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,394,089.36	17,322,115.39	
投资支付的现金	449,241,200.00	40,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>451,635,289.36</b>	<b>57,322,115.39</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-438,059,819.57</b>	<b>-49,266,952.89</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,182,130,320.30		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	74,463,838.22		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,256,594,158.52</b>		
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		1,852.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,382,384.33	81,947,076.48	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,382,384.33</b>	<b>81,948,929.21</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,254,211,774.19</b>	<b>-81,948,929.21</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>六、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>587,956,117.97</b>	<b>-118,207,981.94</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	612,761,180.59	730,969,162.53	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,200,717,298.56</b>	<b>612,761,180.59</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

武旭庆



会计机构负责人：




# 所有者权益变动表

编制单位：北京坤尚软件技术有限公司  
 金额单位：元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	上年年末余额	本期增加	优先股	永续债										其他
				永续债	其他									
一、上年年末余额	300,000,000.00					308,839,969.61				2,712,968.40		24,257,444.01	635,810,382.02	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	300,000,000.00					308,839,969.61				2,712,968.40		24,257,444.01	635,810,382.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00					1,075,965,150.38				2,461,376.40		22,152,387.58	1,200,578,914.36	
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00					1,075,965,150.38						24,613,763.98	24,613,763.98	
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00					1,072,765,225.94							1,175,965,150.38	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他						3,199,924.44							3,199,924.44	
（三）利润分配														
1.提取盈余公积										2,461,376.40		-2,461,376.40		
2.提取一般风险准备										2,461,376.40		-2,461,376.40		
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
3.其他														
四、本年年末余额	400,000,000.00					1,384,805,119.99				5,174,344.80		46,409,831.59	1,836,389,296.38	

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  





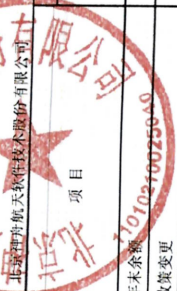

# 所有者权益变动表 (续)

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	300,000,000.00					307,196,443.88				118,860.29		1,069,742.61	608,885,046.78
加：会计政策变更												-125,457.80	-125,457.80
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		300,000,000.00				307,196,443.88				118,860.29		944,284.81	608,259,588.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,643,525.73				2,594,108.11		23,313,159.20	27,550,793.04
(一) 综合收益总额												23,313,159.20	23,313,159.20
(二) 所有者投入和减少资本						1,643,525.73						25,907,267.31	25,907,267.31
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						1,643,525.73							1,643,525.73
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积										2,594,108.11		-2,594,108.11	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
3.其他													
四、本年年末余额		300,000,000.00				308,839,969.61				2,712,968.40		24,257,444.01	635,810,382.02

金额单位：元

上期金额

编制单位：北京航天软件技术有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

武旭庆

会计机构负责人：



# 北京神舟航天软件技术股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

北京神舟航天软件技术股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“航天软件”)成立于 2000 年 12 月 12 日, 于北京市工商行政管理局海淀分局注册登记, 统一社会信用代码 91110108802048719U, 由北京神舟航天软件技术有限公司于 2021 年 10 月 15 日整体改制设立。2023 年 3 月 24 日, 经中国证券监督管理委员会《关于同意北京神舟航天软件技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]653 号文)批复, 本公司向社会公开发行人民币普通股 10,000.00 万股。

本公司股票于 2023 年 5 月 23 日在上交所证券交易所挂牌交易, 首次公开发行股票后, 本公司股本总额由 30,000.00 万股变更为 40,000.00 万股。2023 年 7 月 10 日本公司注册资本变更为 40,000.00 万元, 上述出资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 验资报告号为天职业字[2023]35401 号。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 40,000.00 万元, 法定代表人马卫华, 总部地址: 北京市海淀区永丰路 28 号。

#### (二) 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属于软件和信息技术服务业, 公司以神通数据库和 AVIDM Foundation 为基础, 构建了自主软件产品(基础软件、工业软件)、信息技术服务(审计信息化服务、商密网云服务、信息化运维服务)和信息系统集成(主要面向航天及党政军领域)等三大主营业务。公司客户主要集中于航天及党政军领域, 包括航天军工央企集团、国家部委和省市级政府部门等单位。

#### (三) 母公司以及最终控制方的名称。

本公司的母公司为中国航天科技集团有限公司, 最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

#### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告于 2024 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

(五) 营业期限

公司营业期限自 2000 年 12 月 12 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要应付款项	500 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	500 万人民币
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 15%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%

项目	重要性标准
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；



- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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; 但是, 在丧失控制权之前每一次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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

###### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十二) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，结合前瞻性估计调整，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。
商业承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### （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	应收账款以账面余额 500 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

确定依据

对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1

账龄分析法

组合 2

不计提坏账准备

2) 信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收账款的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账龄	应收账款	其他应收款
	预期违约损失率 (%)	预期违约损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

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计提坏账准备。

单独评估信用风险的应收账款，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款。

### (十四) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括原材料、库存商品及项目施工劳务成本等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （十七）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十八) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准）。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经

处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3.00-5.00	2.38-2.43
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
办公及电子设备	年限平均法	4-5	3.00-5.00	19.00-24.25

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包含职工薪酬、技术服务费、测试费、软件材料费、交通差旅费、折旧摊销费等其他费用，其中：

职工薪酬：根据实际投入工时及职工薪酬明细按项目归集；

技术服务费、测试费、软件材料费：根据实际发生情况按项目归集；

交通差旅费、折旧摊销费等其他：根据实际发生情况按照项目归集。

## (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (二十五) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）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除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



## （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （三十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (三十一) 收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入的确认

本公司收入类型主要包括自主软件产品销售收入、信息技术服务收入和信息系统集成收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

**本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

自主软件产品：自有软件在将软件交付给购货方、完成安装和试运行，在产品交付后收款或取得收款依据时确认收入；根据客户需求，进行专项开发的软件开发项目，在开发经客户验收后确认收入；

信息技术服务：本公司对于不需验收的技术服务收入，如客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于按照合同约定需要验收的服务在验收时确认收入；

信息系统集成：据合同的约定，在相关货物发出并收取价款或取得收取价款的依据、并经对方用户验收合格后确认系统集成收入的实现。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （三十五）租赁

### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计 税 依 据	税 率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 本公司及子公司企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津神舟通用数据技术有限公司	15%
上海神舟航天软件技术有限公司	15%
航天四创科技有限责任公司	25%
神舟航天软件（济南）有限公司	25%
北京航天新概念软件有限公司	25%
航天（北京）科技文化发展有限公司	25%
济南航天德标牙科技术有限公司	25%

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

##### 1. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司属于一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税。报告期内公司对符合规定的技术合同进行认定登记和技术性收入核定，相关收入免征增值税。

（3）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）第三条规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

##### 2. 企业所得税

（1）本公司于2020年12月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，取得GR202011006053号高新技术企业证书，有效期三年，按照15%的税率缴纳企业所得税。于2023年11月30日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，并取得GR202311004175号高新技术企业证书，有效期三年，在报告期按照15%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司天津神舟通用数据技术有限公司于2022年12月19日经天津市科学技

术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，取得GR202212003972号高新技术企业证书，有效期三年，在报告期按照15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司上海神舟航天软件技术有限公司于2022年11月15日经上海市科学技术局、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批复认定为高新技术企业，取得GR202231001329号高新技术企业证书号，有效期三年，在报告期按照15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，“将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目”该项会计政策变更对公司财务报表如下：

时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2022年1月1日	企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	28,835,894.17	32,141,358.41	3,305,464.24
		递延所得税负债		3,196,588.40	3,196,588.40
		未分配利润	-74,271,981.47	-74,169,201.83	102,779.64
		少数股东权益	12,230,196.23	12,236,292.43	6,096.20

时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2022年12月31日	企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	33,398,012.87	36,279,498.83	2,881,485.96
		递延所得税负债	90,845.90	2,606,058.48	2,515,212.58
		未分配利润	-17,029,588.48	-16,697,458.30	332,130.18
		少数股东权益	19,507,771.99	19,541,915.19	34,143.20

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表



不适用。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,145.59	42,336.09
银行存款	1,526,034,551.91	725,287,564.51
其他货币资金	2,740,382.08	87,449,890.95
存放财务公司存款	146,624,172.74	118,666,524.99
<b>合计</b>	<b>1,675,458,252.32</b>	<b>931,446,316.54</b>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项164,057,056.63元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	316,404,109.59	50,078,561.64	近期内出售
<b>合计</b>	<b>316,404,109.59</b>	<b>50,078,561.64</b>	--

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,083,540.00	3,465,640.00
商业承兑汇票	10,718,801.45	13,772,790.15
<b>合计</b>	<b>13,802,341.45</b>	<b>17,238,430.15</b>

2. 期末不存在已质押的票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,134,359.00	918,547.20
商业承兑汇票		9,761,508.50

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
<u>合计</u>	<u>1,134,359.00</u>	<u>10,680,055.70</u>

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	3,083,540.00	21.99			3,083,540.00
商业承兑汇票	10,937,552.50	78.01	218,751.05	2.00	10,718,801.45
<u>合计</u>	<u>14,021,092.50</u>	--	<u>218,751.05</u>	--	<u>13,802,341.45</u>

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	3,465,640.00	19.78			3,465,640.00
商业承兑汇票	14,053,867.50	80.22	281,077.35	2.00	13,772,790.15
<u>合计</u>	<u>17,519,507.50</u>	--	<u>281,077.35</u>	--	<u>17,238,430.15</u>

#### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	281,077.35	-62,326.30			218,751.05
<u>合计</u>	<u>281,077.35</u>	<u>-62,326.30</u>			<u>218,751.05</u>

#### 6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

7. 应收票据本期期末净额比期初减少 3,436,088.70 元，减少比例为 19.93%，减少的主要原因是因为商业承兑汇票到期承兑所致。

#### (四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	248,265,299.62	237,575,036.95
1-2年(含2年)	110,176,222.27	82,543,575.86
2-3年(含3年)	45,583,592.25	47,502,972.76
3-4年(含4年)	42,746,637.47	14,011,956.43
4-5年(含5年)	11,571,123.23	21,100,793.03
5年以上	54,612,604.41	45,880,049.78
<u>小计</u>	<u>512,955,479.25</u>	<u>448,614,384.81</u>
减: 坏账准备	114,900,827.74	97,023,412.62
<u>合计</u>	<u>398,054,651.51</u>	<u>351,590,972.19</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,547,045.00	1.08	5,547,045.00	100.00	
按组合计提坏账准备	507,408,434.25	98.92	109,353,782.74	21.55	398,054,651.51
其中:账龄分析法组合	507,408,434.25	98.92	109,353,782.74	21.55	398,054,651.51
<u>合计</u>	<u>512,955,479.25</u>	<u>100.00</u>	<u>114,900,827.74</u>	--	<u>398,054,651.51</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,547,045.00	1.24	5,547,045.00	100.00	
按组合计提坏账准备	443,067,339.81	98.76	91,476,367.62	20.65	351,590,972.19
其中:账龄分析法组合	443,067,339.81	98.76	91,476,367.62	20.65	351,590,972.19
<u>合计</u>	<u>448,614,384.81</u>	<u>100.00</u>	<u>97,023,412.62</u>	--	<u>351,590,972.19</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盘锦春盘电子有限公司	5,547,045.00	5,547,045.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>5,547,045.00</u>	<u>5,547,045.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	507,408,434.25	109,353,782.74	21.55
<b>合计</b>	<b>507,408,434.25</b>	<b>109,353,782.74</b>	<b>21.55</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	97,023,412.62	18,381,055.12		503,640.00		114,900,827.74
<b>合计</b>	<b>97,023,412.62</b>	<b>18,381,055.12</b>		<b>503,640.00</b>		<b>114,900,827.74</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	503,640.00

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产		坏账准备 期末余额
			应收账款和合同资 产期末余额	期末余额合计数 的比例 (%)	
中国航天科技集团有限公司	16,800,905.87	1,147,500.00	17,948,405.87	3.32	570,178.12
中国共产党郑州市管城回族区 委员会政法委员会	16,712,979.22		16,712,979.22	3.09	8,356,489.61
客户 1	16,571,066.48		16,571,066.48	3.07	331,421.33
本溪市大数据管理中心	13,587,941.97		13,587,941.97	2.52	1,358,794.20
阿克苏市公安局	11,719,514.97		11,719,514.97	2.17	10,319,879.09
<b>合计</b>	<b>75,392,408.51</b>	<b>1,147,500.00</b>	<b>76,539,908.51</b>	<b>14.17</b>	<b>20,936,762.35</b>

## (五) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年以内结算的合 同资产	27,069,814.87	541,396.31	26,528,418.56	31,663,826.15	633,276.56	31,030,549.59
<b>合计</b>	<b>27,069,814.87</b>	<b>541,396.31</b>	<b>26,528,418.56</b>	<b>31,663,826.15</b>	<b>633,276.56</b>	<b>31,030,549.59</b>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,069,814.87	100.00	541,396.31	2.00	26,528,418.56
其中：一年以内结算的合 同资产	27,069,814.87	100.00	541,396.31	2.00	26,528,418.56
<b>合计</b>	<b>27,069,814.87</b>	<b>100.00</b>	<b>541,396.31</b>	<b>--</b>	<b>26,528,418.56</b>

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,663,826.15	100.00	633,276.56	2.00	31,030,549.59
其中：一年以内结算的合 同资产	31,663,826.15	100.00	633,276.56	2.00	31,030,549.59
<b>合计</b>	<b>31,663,826.15</b>	<b>100.00</b>	<b>633,276.56</b>	<b>--</b>	<b>31,030,549.59</b>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内结算的合同资产	27,069,814.87	541,396.31	2.00
<b>合计</b>	<b>27,069,814.87</b>	<b>541,396.31</b>	<b>2.00</b>

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
一年以内结算的合同资产	-91,880.25			
<u>合计</u>	<u>-91,880.25</u>			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(六) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	109,441.00	
<u>合计</u>	<u>109,441.00</u>	

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,118,612.87	88.39	30,227,610.82	86.63
1-2 年 (含 2 年)	3,908,810.40	5.47	3,586,299.83	10.28
2-3 年 (含 3 年)	3,474,612.90	4.87	31,587.51	0.09
3 年以上	908,790.87	1.27	1,045,634.43	3.00
<u>合计</u>	<u>71,410,827.04</u>	<u>100.00</u>	<u>34,891,132.59</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京中关村动力信息系统服务有限公司	29,621,672.68	41.48
四川文迅云科技有限责任公司	11,380,939.74	15.94
中国航天系统科学与工程研究院	5,427,106.93	7.60
北京京东乾石科技有限公司	3,066,371.68	4.29
航天通信中心	1,921,550.32	2.69

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
<u>合计</u>	<u>51,417,641.35</u>	<u>72.00</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,043,374.36	34,270,958.56
<u>合计</u>	<u>30,043,374.36</u>	<u>34,270,958.56</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	16,335,172.96	25,153,143.86
1-2年(含2年)	12,744,427.05	7,128,940.55
2-3年(含3年)	1,463,301.02	3,370,024.20
3-4年(含4年)	2,797,309.15	1,031,094.37
4-5年(含5年)	709,776.16	1,651,334.85
5年以上	9,277,684.34	7,967,285.49
<u>小计</u>	<u>43,327,670.68</u>	<u>46,301,823.32</u>
减: 坏账准备	13,284,296.32	12,030,864.76
<u>合计</u>	<u>30,043,374.36</u>	<u>34,270,958.56</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,837,220.18	31,162,373.17
往来款	16,878,534.62	11,714,479.91
员工备用金	600,574.09	571,463.37
软件增值税返还	1,491,986.45	2,501,707.75
其他	519,355.34	351,799.12
<u>合计</u>	<u>43,327,670.68</u>	<u>46,301,823.32</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,327,670.68	100.00	13,284,296.32	30.66			30,043,374.36
其中:账龄分析法组合	43,327,670.68	100.00	13,284,296.32	30.66			30,043,374.36
<b>合计</b>	<b>43,327,670.68</b>	<b>100.00</b>	<b>13,284,296.32</b>	--			<b>30,043,374.36</b>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,301,823.32	100.00	12,030,864.76	25.98			34,270,958.56
其中:账龄分析法组合	46,301,823.32	100.00	12,030,864.76	25.98			34,270,958.56
<b>合计</b>	<b>46,301,823.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,030,864.76</b>	--			<b>34,270,958.56</b>

按组合计提坏账准备

名称	其他应收款		期末余额	
	其他应收款	坏账准备	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	43,327,670.68	13,284,296.32	13,284,296.32	30.66
<b>合计</b>	<b>43,327,670.68</b>	<b>13,284,296.32</b>	<b>13,284,296.32</b>	<b>30.66</b>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	12,030,864.76			12,030,864.76
2023年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	1,253,431.56			1,253,431.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	13,284,296.32			13,284,296.32

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	12,030,864.76	1,253,431.56				13,284,296.32
<b>合计</b>	<b>12,030,864.76</b>	<b>1,253,431.56</b>				<b>13,284,296.32</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
航天新商务信息科技有限公司	7,746,828.12	17.88	保证金及押金	2 年以内	521,292.00
陕西神舟航天软件有限公司	4,340,000.00	10.02	往来款	5 年以上	4,340,000.00
国家税务总局天津市税务局	1,491,986.45	3.44	软件增值税返还	1 年以内	29,839.73
河北省公共资源交易中心	1,333,400.00	3.08	保证金及押金	4 年以内	585,228.00
辽宁庆阳特种化工有限公司	1,211,870.00	2.80	保证金及押金	2 年以内	121,187.00
<b>合计</b>	<b>16,124,084.57</b>	<b>37.22</b>	--	--	<b>5,597,546.73</b>

(九) 存货

存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面 余额	存货跌价	账面 价值	账面 余额	存货跌价	账面 价值
		准备/合同 履约成本 减值准备			准备/合同 履约成本 减值准备	
库存商品	623,928.30		623,928.30	578,540.91		578,540.91
项目施工劳务成本	674,018,692.88		674,018,692.88	1,156,816,024.39		1,156,816,024.39
<b>合计</b>	<b>674,642,621.18</b>		<b>674,642,621.18</b>	<b>1,157,394,565.30</b>		<b>1,157,394,565.30</b>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		
待抵扣进项税	4,760,643.09	3,368,644.66
预缴企业所得税	1,817,144.39	4,825,703.13
付 IPO 中介机构款		9,365,094.36
<b>合计</b>	<b>6,577,787.48</b>	<b>17,559,442.15</b>

1. 委托贷款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
委托贷款-南京神舟航天 智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
南京神舟航天智能科技有限公司			
<b>小计</b>			
<b>合计</b>			

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	

合计

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		减值准备期末余额
	其他	期末余额	

9,529,675.28

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	
航天科技财务有限 责任公司	36,450,000.00					
<u>合计</u>	<u>36,450,000.00</u>					

接上表：

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动
					计入其他综合收益的原因
航天科技财务 有限责任公司	36,450,000.00				
<u>合计</u>	<u>36,450,000.00</u>				

2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	234,696,793.14	228,386,501.98
固定资产清理	525,384.10	186,573.43
<b>合计</b>	<b><u>235,222,177.24</u></b>	<b><u>228,573,075.41</u></b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	212,495,432.32	71,344,094.64	2,610,343.68	86,735,459.91	<u>373,185,330.55</u>
2. 本期增加金额		35,170,282.66	170,870.00	1,889,575.60	37,230,728.26
(1) 购置		7,058,687.34	170,870.00	1,889,575.60	9,119,132.94
(2) 在建工程转入		28,111,595.32			28,111,595.32
3. 本期减少金额				14,795,117.59	14,795,117.59
(1) 处置或报废				14,795,117.59	14,795,117.59
4. 期末余额	212,495,432.32	106,514,377.30	2,781,213.68	73,829,917.92	<u>395,620,941.22</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	61,889,213.75	19,894,150.56	2,428,344.64	59,290,857.47	<u>143,502,566.42</u>
2. 本期增加金额	5,190,728.20	16,127,298.81	61,886.28	8,910,761.54	30,290,674.83
(1) 计提	5,190,728.20	16,127,298.81	61,886.28	8,910,761.54	30,290,674.83
3. 本期减少金额				12,869,093.17	12,869,093.17
(1) 处置或报废				12,869,093.17	12,869,093.17
4. 期末余额	67,079,941.95	36,021,449.37	2,490,230.92	55,332,525.84	<u>160,924,148.08</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额				1,296,262.15	<u>1,296,262.15</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				1,296,262.15	1,296,262.15
(1) 处置或报废				1,296,262.15	1,296,262.15
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	145,415,490.37	70,492,927.93	290,982.76	18,497,392.08	<u>234,696,793.14</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 期初账面价值	150,606,218.57	51,449,944.08	181,999.04	26,148,340.29	<u>228,386,501.98</u>

### 3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	525,384.10	186,573.43
<u>合计</u>	<u>525,384.10</u>	<u>186,573.43</u>

## (十四) 在建工程

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		28,111,595.32
<u>合计</u>		<u>28,111,595.32</u>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商密网一期三批建设项目				28,111,595.32		28,111,595.32
<u>合计</u>				<u>28,111,595.32</u>		<u>28,111,595.32</u>

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额
			金额	固定资产金额	减少金额	
商密网一期三批建设项目	36,910,966.54	28,111,595.32		28,111,595.32		

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.00					自有资金

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,252,373.97	<u>26,252,373.97</u>
2. 本期增加金额	5,429,903.34	5,429,903.34
3. 本期减少金额	8,525,434.75	8,525,434.75
(1) 到期或提前终止	8,525,434.75	8,525,434.75
4. 期末余额	23,156,842.56	<u>23,156,842.56</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,080,288.27	<u>9,080,288.27</u>
2. 本期增加金额	8,558,568.50	8,558,568.50
(1) 计提	8,558,568.50	8,558,568.50
3. 本期减少金额	4,585,970.61	4,585,970.61
(1) 到期或提前终止	4,585,970.61	4,585,970.61
4. 期末余额	13,052,886.16	<u>13,052,886.16</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,103,956.40	<u>10,103,956.40</u>
2. 期初账面价值	17,172,085.70	<u>17,172,085.70</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	72,435,186.96	450,000.00	<u>72,885,186.96</u>
2. 本期增加金额	993,451.33		993,451.33



项目	软件使用权	著作权	合计
(1) 购置	993,451.33		993,451.33
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	73,428,638.29	450,000.00	<u>73,878,638.29</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	48,487,608.68	450,000.00	<u>48,937,608.68</u>
2. 本期增加金额	3,598,870.32		3,598,870.32
(1) 计提	3,598,870.32		3,598,870.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	52,086,479.00	450,000.00	<u>52,536,479.00</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,342,159.29		<u>21,342,159.29</u>
2. 期初账面价值	23,947,578.28		<u>23,947,578.28</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	1,309,257.78		421,018.74		888,239.04
<u>合计</u>	<u>1,309,257.78</u>		<u>421,018.74</u>		<u>888,239.04</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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

项目	期末余额		期初余额	
	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	97,865,606.83	22,452,465.86	79,847,218.33	19,079,127.75
股份支付	4,907,575.92	736,136.39	1,707,651.48	256,147.72
内部交易未实现利润	7,742,978.60	1,161,446.79	4,151,252.14	588,362.75
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	4,631,521.87	694,728.28	18,974,440.34	2,849,368.84
可抵扣亏损	106,027,054.85	17,627,752.80	55,255,237.25	10,625,005.81
新租赁准则确认递延	9,232,574.33	2,325,268.68	15,667,094.70	2,881,485.96
<b>合计</b>	<b><u>230,407,312.40</u></b>	<b><u>44,997,798.80</u></b>	<b><u>175,602,894.24</u></b>	<b><u>36,279,498.83</u></b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	1,404,109.59	210,616.44	78,561.64	11,784.25
固定资产折旧的税会差异	419,106.09	62,865.91	527,077.65	79,061.65
新租赁准则确认递延	10,103,956.40	2,304,572.78	14,145,241.80	2,515,212.58
<b>合计</b>	<b><u>11,927,172.08</u></b>	<b><u>2,578,055.13</u></b>	<b><u>14,750,881.09</u></b>	<b><u>2,606,058.48</u></b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	46,146,919.43	46,406,873.15
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	18,866,299.19	19,289,643.41
可弥补的税务亏损	186,266,246.71	210,584,940.17
新租赁准则会计与税法差异	630,126.82	2,881,485.96
<b>合计</b>	<b><u>251,909,592.15</u></b>	<b><u>279,162,942.69</u></b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

期限	期末余额	期初余额	备注
一年以内	20,115,549.41	24,318,693.46	
一至二年	9,184,280.51	20,115,549.41	
二至五年	80,658,468.79	14,533,485.75	
五年以上	76,307,948.00	151,617,211.55	
<b>合计</b>	<b><u>186,266,246.71</u></b>	<b><u>210,584,940.17</u></b>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上结算 的合同资产	26,878,978.17	537,579.56	26,341,398.61	22,976,137.63	459,522.76	22,516,614.87
2年期定期存款	30,143,013.70		30,143,013.70			
<b>合计</b>	<b>57,021,991.87</b>	<b>537,579.56</b>	<b>56,484,412.31</b>	<b>22,976,137.63</b>	<b>459,522.76</b>	<b>22,516,614.87</b>

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	9,000,000.00
质押借款		7,275,000.00
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>16,275,000.00</b>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	112,045,126.20	120,618,130.79
银行承兑汇票	29,601,371.85	74,398,577.45
<b>合计</b>	<b>141,646,498.05</b>	<b>195,016,708.24</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务采购款	514,381,574.41	691,993,810.49
<b>合计</b>	<b>514,381,574.41</b>	<b>691,993,810.49</b>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浪潮软件股份有限公司	30,810,045.85	合同未履行完毕
中船凌久高科(武汉)有限公司	13,545,269.86	合同未履行完毕
北京航天七零六信息科技有限公司	14,165,400.26	合同未履行完毕
北京计算机技术及应用研究所	16,200,745.01	合同未履行完毕
国信融创科技(北京)股份有限公司	7,229,022.06	合同未履行完毕
东华云都技术有限公司	6,582,579.56	合同未履行完毕
河北千和电子商务有限公司	6,373,145.37	合同未履行完毕
腾讯云计算(北京)有限责任公司	5,922,435.04	合同未履行完毕
北京安天网络安全技术有限公司	5,765,094.34	合同未履行完毕
优构智能技术有限公司	5,085,069.57	合同未履行完毕
北京航宇京贸科技发展有限公司	5,005,973.60	合同未履行完毕
<b>合计</b>	<b>116,684,780.52</b>	--

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	691,910,473.81	1,131,841,277.23
<b>合计</b>	<b>691,910,473.81</b>	<b>1,131,841,277.23</b>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广平县住房和城乡建设局	91,692,348.88	合同未履行完毕
北京市公安局朝阳分局	84,659,103.53	合同未履行完毕
湖南省政务服务和大数据中心	20,950,711.70	合同未履行完毕
河北承德周台子农村实用人才培训中心	5,504,587.14	合同未履行完毕
<b>合计</b>	<b>202,806,751.25</b>	--

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,802,016.93	389,609,339.59	379,838,802.39	85,572,554.13
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,387,684.01	39,485,286.43	38,230,958.91	3,642,011.53
三、辞退福利		1,386,202.45	1,386,202.45	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合 计</u>	<u>78,189,700.94</u>	<u>430,480,828.47</u>	<u>419,455,963.75</u>	<u>89,214,565.66</u>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,195,991.65	321,615,990.01	310,596,672.32	79,215,309.34
二、职工福利费	6,500.00	11,190,060.87	11,196,560.87	
三、社会保险费	1,112,142.67	22,909,331.49	22,192,542.84	1,828,931.32
其中：医疗保险费	1,023,967.45	22,223,382.14	21,517,489.25	1,729,860.34
工伤保险费	63,513.60	601,590.89	583,742.41	81,362.08
生育保险费	24,661.62	84,358.46	91,311.18	17,708.90
四、住房公积金	261,876.53	27,859,633.96	27,819,342.04	302,168.45
五、工会经费和职工教育经费	6,225,506.08	6,034,323.26	8,033,684.32	4,226,145.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>75,802,016.93</u>	<u>389,609,339.59</u>	<u>379,838,802.39</u>	<u>85,572,554.13</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,835,033.62	35,020,426.88	33,888,795.27	2,966,665.23
2. 失业保险费	194,833.00	3,326,271.16	3,237,296.16	283,808.00
3. 企业年金缴费	357,817.39	1,138,588.39	1,104,867.48	391,538.30
<u>合计</u>	<u>2,387,684.01</u>	<u>39,485,286.43</u>	<u>38,230,958.91</u>	<u>3,642,011.53</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,386,202.45	

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
<u>合计</u>	<u>1,386,202.45</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	3,359,106.79	12,454,986.75
2. 城市维护建设税	567,448.00	691,116.03
3. 教育费附加	505,211.17	624,399.12
4. 代扣代缴个人所得税	1,370,120.02	3,639,265.82
5. 印花税及其他	592,893.43	358,759.38
<u>合计</u>	<u>6,394,779.41</u>	<u>17,768,527.10</u>

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,643,745.66	67,098,160.70
<u>合计</u>	<u>97,643,745.66</u>	<u>67,098,160.70</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待转拨课题款	77,791,062.60	43,152,767.00
应付保证金/押金	9,216,960.83	10,035,083.51
代收代垫款项	6,889,825.27	6,183,446.50
往来款	753,164.94	1,220,059.36
应付租赁费	1,538,937.97	3,681,142.73
应付社保款项等	251,761.30	574,976.58
其他	1,202,032.75	2,250,685.02
<u>合计</u>	<u>97,643,745.66</u>	<u>67,098,160.70</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安航天化学动力有限公司	5,835,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>5,835,000.00</u>	-

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	6,187,754.90	10,137,728.03
<u>合计</u>	<u>6,187,754.90</u>	<u>10,137,728.03</u>

(二十八) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,023,436.37	23,346,123.23
期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据还原	10,680,055.70	6,660,907.50
<u>合计</u>	<u>54,703,492.07</u>	<u>30,007,030.73</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,466,365.40	17,389,801.17
减：未确认融资费用	603,664.25	850,473.44
<u>小计</u>	<u>9,862,701.15</u>	<u>16,539,327.73</u>
减：重分类至一年内到期的非流动负债	6,187,754.90	10,137,728.03
<u>租赁负债净额</u>	<u>3,674,946.25</u>	<u>6,401,599.70</u>

(三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,264,083.75	5,873,580.00	20,639,842.69	23,497,821.06	课题补助
<u>合计</u>	<u>38,264,083.75</u>	<u>5,873,580.00</u>	<u>20,639,842.69</u>	<u>23,497,821.06</u>	-

## (三十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	131,718,743.14	124,380,385.09
<b>合 计</b>	<b>131,718,743.14</b>	<b>124,380,385.09</b>

## (三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送 股 公 积 金 转 股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	300,000,000.00	28,128,100.00			28,128,100.00	328,128,100.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	198,480,000.00	17,294,766.00			17,294,766.00	215,774,766.00
3. 其他内资持股	101,520,000.00	10,833,334.00			10,833,334.00	112,353,334.00
其中：境内法人持股	101,520,000.00	10,833,334.00			10,833,334.00	112,353,334.00
境内自然人持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>		71,871,900.00			71,871,900.00	71,871,900.00
1. 人民币普通股		71,871,900.00			71,871,900.00	71,871,900.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>			<b>100,000,000.00</b>	<b>400,000,000.00</b>

## (三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	302,615,487.65	1,072,765,225.94	6,692,484.18	1,368,688,229.41
其他资本公积	1,707,651.48	3,199,924.44		4,907,575.92
<b>合 计</b>	<b>304,323,139.13</b>	<b>1,075,965,150.38</b>	<b>6,692,484.18</b>	<b>1,373,595,805.33</b>

注：资本公积的本期增加系发行新股确认 1,072,765,225.94 元、股份支付确认 3,199,924.44 元；本期减少系因母公司向子公司天津神舟通用数据技术有限公司增资影响 6,692,484.18 元。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,712,968.40	2,461,376.40		5,174,344.80
<b>合计</b>	<b>2,712,968.40</b>	<b>2,461,376.40</b>		<b>5,174,344.80</b>

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-16,697,458.30	-74,271,981.47
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		102,779.64
调整后期初未分配利润	-16,697,458.30	-74,169,201.83
加:本期归属于母公司所有者的净利润	58,572,758.50	60,065,851.64
减:提取法定盈余公积	2,461,376.40	2,594,108.11
期末未分配利润	<b>39,413,923.80</b>	<b>-16,697,458.30</b>

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更,影响2022年期初未分配利润102,779.64元。

(三十六) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,667,190,357.48	1,337,944,110.06	1,892,699,280.17	1,532,258,936.54
其他业务			1,811,577.53	294,353.66
<b>合计</b>	<b>1,667,190,357.48</b>	<b>1,337,944,110.06</b>	<b>1,894,510,857.70</b>	<b>1,532,553,290.20</b>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,653,921.13	2,002,331.91
教育费附加	776,615.96	959,418.59
地方教育费附加	519,054.77	639,612.42
房产税	1,804,728.72	1,882,907.97
印花税	589,381.26	995,878.59



项目	本期发生额	上期发生额
其他	46,892.89	57,591.49
<u>合计</u>	<u>5,390,594.73</u>	<u>6,537,740.97</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,643,615.87	50,182,010.07
交通差旅费	5,108,365.12	4,948,774.58
业务招待费	3,569,154.34	3,364,032.66
办公费	2,279,403.62	3,137,044.79
广告宣传费	1,558,551.24	392,432.27
折旧摊销费	256,627.98	866,859.29
其他	2,902,996.69	974,373.95
<u>合计</u>	<u>72,318,714.86</u>	<u>63,865,527.61</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,419,040.06	69,133,649.71
折旧摊销费	16,171,993.30	17,272,276.18
聘请中介机构费	8,008,958.60	10,519,398.28
水电物业费	6,775,176.02	7,296,217.98
股份支付	3,199,924.44	1,643,525.73
办公费	2,888,876.04	3,732,145.82
交通差旅费	2,387,229.03	1,205,792.14
修理费	1,491,872.22	1,519,734.16
租赁费	539,760.30	906,119.05
其他	2,273,209.71	1,882,568.86
<u>合计</u>	<u>112,156,039.72</u>	<u>115,111,427.91</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,831,858.86	105,554,946.74
软件材料费	6,121,207.73	697,508.32

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	5,049,722.49	4,148,879.26
技术服务费	2,383,420.74	16,895,526.70
测试费	2,363,657.86	5,148,353.36
水电物业费	1,421,832.15	1,337,457.02
办公费	1,170,655.20	2,007,988.24
交通差旅费	1,147,730.19	1,888,204.14
设备费	832,546.76	2,966,885.11
其他	1,168,460.27	1,494,262.95
<b>合计</b>	<b>134,491,092.25</b>	<b>142,140,011.84</b>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	304,860.39	1,292,969.92
利息收入	21,380,720.31	4,024,865.49
手续费	213,862.70	312,666.13
未确认融资费用摊销	505,568.93	570,436.39
<b>合计</b>	<b>-20,356,428.29</b>	<b>-1,848,793.05</b>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	7,458,075.52	9,028,602.26
科技园软件研发及技术改造项目	7,275,000.00	
项目 1	3,979,920.36	4,233,046.08
项目 2	3,489,666.70	616,146.24
增值税加计抵扣	2,556,802.56	251,782.99
项目 3	2,428,956.29	141,043.71
面向自主平台的神通大数据产品升级改造	2,400,000.00	
项目 4	1,778,301.78	805,317.99
面向工业软件产业支撑与质量服务平台	1,382,823.96	238,020.97
面向协同创新的航天型号研发设计资源集成共享关		
键技术研究及应用	1,306,987.38	15,652.07
新一代综合电子分布式容错操作系统	985,912.18	1,014,087.82
供应链驱动的网络协同制造集成平台研发	814,861.78	339,834.94

项目	本期发生额	上期发生额
核高基-基础软件集群平台研制应用	740,000.00	5,000,000.00
复杂业务行为建模与深度学习分析技术	600,000.00	
大规模智能汽车网络行为数字孪生系统研究	485,310.82	
项目 5	456,637.50	400,598.89
供应链驱动的网络协同制造集成平台开发	454,937.01	268,923.17
2021 年度天津市企业研发投入后补助资金	423,000.00	
服务型制造新业态的业务增值再造	419,643.73	124,520.61
项目 6	319,402.53	
项目 7	285,516.31	
发展战略研究课题	283,018.86	
大数据服务与应用评估项目	250,000.00	
个税手续费返还	236,860.80	184,466.62
多场景动态适配的代码复用与重构技术 (MOM 低代码课题三)	235,562.26	
大数据安全评估项目	200,000.00	
残疾人岗位补贴	187,442.61	184,577.56
项目 8	166,003.42	
项目 9	162,663.34	26,141.90
人工智能重大专项	160,000.00	
项目 10	157,101.73	27,850.80
社会安全事件智能监测与预警关键技术与装备	140,325.36	283,466.19
项目 11	96,989.03	23,109.25
项目 12	82,645.07	27,232.94
企业智能 ERP 体系架构研究与应用	77,073.40	397,755.30
基于中台技术的 HT 数据服务平台研发与应用	26,850.29	211,029.42
稳岗补贴	25,948.24	30,553.85
MOM 需求/设计/开发一体化建模方法与技术 (MOM 低代码课题一)	13,583.00	
安全攸关软件智能开发工具集成环境与应用	5,940.00	
项目 13	3,208.60	81,116.30
项目 14		2,400,000.00
智能无人集群系统试验床构建及示范应用		1,241,573.10
支撑复杂产品定制模式的网络协同制造应用示范		301,210.54
支持协同创新的研发设计流程与资源融合技术		209,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
基于物联网和数字孪生的装备远程智能健康管理技术研究		3,381,448.35
支持协同软件构件和使能工具集与复杂产品全生命周期模型管理原型系统		14,259.13
项目 15		214,184.60
基于自主生态的神通大型通用数据库升级研发		3,000,000.00
天津市智能制造专项(大数据全业态发展)面向自主平台的神通大数据产品升级改造		1,000,000.00
集团知识产权推广转化应用平台		752,801.77
其他	43,402.32	120,066.03
<b>合计</b>	<b>42,596,374.74</b>	<b>36,589,421.39</b>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,842,106.79	4,063,519.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,528,534.25	
其他	143,013.70	
<b>合计</b>	<b>6,513,654.74</b>	<b>4,063,519.26</b>

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,404,109.59	78,561.64
<b>合计</b>	<b>1,404,109.59</b>	<b>78,561.64</b>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	62,326.30	-183,619.38
应收账款坏账损失	-18,381,055.12	-11,889,348.70
其他应收款坏账损失	-1,253,431.56	-1,275,925.80
<b>合计</b>	<b>-19,572,160.38</b>	<b>-13,348,893.88</b>

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	13,823.45	-2,178.84
<u>合计</u>	<u>13,823.45</u>	<u>-2,178.84</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	282,194.14	
<u>合计</u>	<u>282,194.14</u>	

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计:	2,920.00		2,920.00
其中: 固定资产处置利得	2,920.00		2,920.00
违约赔偿收入	508,765.00	528,500.00	508,765.00
经批准无需支付的应付款项	94,780.28		94,780.28
其他	273,374.09	291,389.53	273,374.09
<u>合计</u>	<u>879,839.37</u>	<u>819,889.53</u>	<u>879,839.37</u>

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	284,469.83	130,627.37	284,469.83
其中: 固定资产处置损失	284,469.83	130,627.37	284,469.83
对外捐赠	125,000.00	120,000.00	125,000.00
罚没及滞纳金支出	138,369.41		138,369.41
其他	50.00	381,310.93	50.00
<u>合计</u>	<u>547,889.24</u>	<u>631,938.30</u>	<u>547,889.24</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表



项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,403,480.66	147,786.20
递延所得税费用	-8,746,303.32	-4,728,670.34
<u>合计</u>	<u>-7,342,822.66</u>	<u>-4,580,884.14</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	56,816,180.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,522,427.08
子公司适用不同税率的影响	749,730.23
调整以前期间所得税的影响	1,403,480.66
非应税收入的影响	-2,036,320.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,691,995.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,079,673.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,099.13
研发费用加计扣除金额的影响	-13,667,561.72
<u>所得税费用合计</u>	<u>-7,342,822.66</u>

## (五十一) 现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	20,369,474.78	37,714,624.57
罚没、赔款等其他营业外收入	626,513.91	819,889.53
利息收入	20,129,597.02	4,024,865.49
收保证金、押金、备用金等	12,537,459.83	13,663,772.44
代收课题款	34,638,295.60	
收到的受限资金	10,250,321.14	5,536,556.13
收到其他关联方往来款		248,190.66
预缴企业所得税返还		8,310,578.10
<u>合计</u>	<u>98,551,662.28</u>	<u>70,318,476.92</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发等费用性支出	53,962,808.21	85,196,382.49
罚没、赔款等其他营业外支出	263,419.41	615,674.09
金融机构利息及手续费	213,862.70	711,364.19
支付保证金、押金、备用金等	11,175,298.20	16,419,113.56
代垫课题款		48,169,776.32
<b>合计</b>	<b>65,615,388.52</b>	<b>151,112,310.65</b>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	74,463,838.22	
<b>合计</b>	<b>74,463,838.22</b>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介费用		4,362,264.15
使用权资产租赁费	7,064,383.95	4,904,339.45
支付票据保证金		74,463,838.22
<b>合计</b>	<b>7,064,383.95</b>	<b>83,730,441.82</b>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	64,159,003.22	68,300,917.16
加：资产减值准备	-13,823.45	2,178.84
信用减值损失	19,572,160.38	13,348,893.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,290,674.83	27,106,609.65
使用权资产摊销	8,558,568.50	6,940,249.67
无形资产摊销	3,598,870.32	3,559,332.43
长期待摊费用摊销	421,018.74	394,679.28

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-282,194.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	281,549.83	130,627.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,404,109.59	-78,561.64
财务费用(收益以“-”号填列)	810,429.32	1,863,406.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,513,654.74	-4,063,519.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,718,299.97	-4,138,140.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,003.35	-590,529.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	482,751,944.12	172,889,846.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,746,780.04	-145,056,346.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-639,917,017.27	41,163,660.09
其他	11,343,586.79	-67,283,756.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-117,836,076.50</b>	<b>114,489,547.55</b>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	1,511,401,195.69	843,931,164.82
减: 现金的期初余额	843,931,164.82	918,649,071.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	667,470,030.87	-74,717,906.85

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,511,401,195.69	843,931,164.82
其中: 库存现金	59,145.59	42,336.09
可随时用于支付的银行存款	1,511,342,050.10	843,888,828.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,511,401,195.69</u>	<u>843,931,164.82</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
一年内到期的定期存款	161,251,123.29		管理层持有意图为持有至到期
诉讼冻结款	1,453,776.18		诉讼冻结
保函保证金	1,286,605.90	13,051,313.50	
票据保证金	65,551.26	74,463,838.22	
<u>合计</u>	<u>164,057,056.63</u>	<u>87,515,151.72</u>	--

### (五十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	161,251,123.29	161,251,123.29	一年内到期的定期存款
货币资金	1,453,776.18	1,453,776.18	诉讼冻结款
货币资金	1,286,605.90	1,286,605.90	保函保证金
货币资金	65,551.26	65,551.26	票据保证金
<u>合计</u>	<u>164,057,056.63</u>	<u>164,057,056.63</u>	--

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	13,051,313.50	13,051,313.50	保函保证金
货币资金	74,463,838.22	74,463,838.22	票据保证金
<u>合计</u>	<u>87,515,151.72</u>	<u>87,515,151.72</u>	--

### (五十四) 租赁

#### (1) 公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：本期539,760.30元，上期906,119.05元。  
与租赁相关的现金流出总额 7,064,383.95元。

## 七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,831,858.86	105,554,946.74
软件材料费	6,121,207.73	697,508.32
折旧摊销费	5,049,722.49	4,148,879.26
技术服务费	2,383,420.74	16,895,526.70
测试费	2,363,657.86	5,148,353.36
水电物业费	1,421,832.15	1,337,457.02
办公费	1,170,655.20	2,007,988.24
交通差旅费	1,147,730.19	1,888,204.14
设备费	832,546.76	2,966,885.11
其他	1,168,460.27	1,494,262.95
<b>合计</b>	<b>134,491,092.25</b>	<b>142,140,011.84</b>
其中：费用化研发支出	134,491,092.25	142,140,011.84
资本化研发支出		
<b>合计</b>	<b>134,491,092.25</b>	<b>142,140,011.84</b>

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

### （三）反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

### （四）处置子公司

报告期内未发生处置子公司事项。

### （五）其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动事项。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
航天四创科技有限责任公司	北京	130,000,000.00	北京	科技推广和应用服务	100.00		同一控制下企业合并
天津神舟通用数据技术有限公司	天津	105,743,000.00	天津	科技推广和应用服务	86.32		投资设立
神舟航天软件(济南)有限公司	济南	50,000,000.00	济南	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
北京航天新概念软件有限公司	北京	20,000,000.00	北京	软件和信息技术服务	66.75		投资设立
济南航天德标牙科技有限公司	济南	12,000,000.00	济南	专业技术服务	50.19		投资设立
航天(北京)科技文化发展有限公司	北京	5,500,000.00	北京	文化艺术	51.00		投资设立
上海神舟航天软件技术有限公司	上海	5,000,000.00	上海	专业技术服务	100.00		投资设立

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津神舟通用数据技术有限公司	13.68	6,267,297.93		34,232,953.86

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	天津神舟通用数据技术有限公司
流动资产	281,974,453.31
非流动资产	55,451,704.93
资产合计	337,426,158.24
流动负债	86,467,768.23
非流动负债	718,792.94
负债合计	87,186,561.17
营业收入	151,186,242.21
净利润(净亏损)	38,321,834.57
综合收益总额	38,321,834.57
经营活动现金流量	28,091,516.11



接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	天津神舟通用数据技术有限公司	
流动资产		205,182,563.36
非流动资产		26,085,926.08
资产合计		231,268,489.44
流动负债		104,985,874.98
非流动负债		2,836,088.96
负债合计		107,821,963.94
营业收入		153,533,679.23
净利润(净亏损)		43,228,170.42
综合收益总额		43,228,170.42
经营活动现金流量		55,155,836.16

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司 2023 年 10 月对子公司天津神舟通用数据技术有限公司增资 99,241,200.00 元,其中增资实收资本 25,545,391.60 元,增资资本公积 73,695,808.40 元,增资后股权比例由 81.09%变更为 86.32%,合并层面母公司增资前拥有的子公司净资产份额与增资后拥有的净资产份额的差额调整资本公积 6,692,484.18 元。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
南京神舟航天智能科技有限公司	南京	南京	技术开发	15.31		权益法

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是 1,491,986.45 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	38,264,083.75	5,873,580.00		20,639,842.69		23,497,821.06	与收益相关
<b>合计</b>	<b>38,264,083.75</b>	<b>5,873,580.00</b>		<b>20,639,842.69</b>		<b>23,497,821.06</b>	

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
课题补助	32,087,842.69	26,789,372.08
增值税即征即退	7,458,075.52	9,028,602.26
增值税加计抵扣	2,556,802.56	251,782.99
残疾人岗位补贴	187,442.61	184,577.56
稳岗补贴	25,948.24	30,553.85
其他	280,263.12	304,532.65
<b>合计</b>	<b>42,596,374.74</b>	<b>36,589,421.39</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款以及具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,675,458,252.32			<u>1,675,458,252.32</u>
交易性金融资产		316,404,109.59		<u>316,404,109.59</u>
应收票据	13,802,341.45			<u>13,802,341.45</u>
应收账款	398,054,651.51			<u>398,054,651.51</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
应收款项融资			109,441.00	<u>109,441.00</u>
其他应收款	30,043,374.36			<u>30,043,374.36</u>
债权投资	30,143,013.70			<u>30,143,013.70</u>
其他权益工具投资			36,450,000.00	<u>36,450,000.00</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	931,446,316.54			<u>931,446,316.54</u>
交易性金融资产		50,078,561.64		<u>50,078,561.64</u>
应收票据	17,238,430.15			<u>17,238,430.15</u>
应收账款	351,590,972.19			<u>351,590,972.19</u>
应收款项融资				
其他应收款	34,270,958.56			<u>34,270,958.56</u>
其他权益工具投资			36,450,000.00	<u>36,450,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		7,000,000.00	<u>7,000,000.00</u>
应付票据		141,646,498.05	<u>141,646,498.05</u>
应付账款		514,381,574.41	<u>514,381,574.41</u>
其他应付款		97,643,745.66	<u>97,643,745.66</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		16,275,000.00	<u>16,275,000.00</u>
应付票据		195,016,708.24	<u>195,016,708.24</u>
应付账款		691,993,810.49	<u>691,993,810.49</u>
其他应付款		67,098,160.70	<u>67,098,160.70</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他权益工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四）应收账款”和“（八）其他应收款”。

## （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，于2023年12月31日，本公司100%的债务在不足1年内到期。

## （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### 1. 利率风险

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司为了以成本一效益方式管理债务组合，本公司采用利率互换，即本公司同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2023年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本公司约100%的计息借款按固定利率计息。

### 2. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2023年12月31日，本公司暴露于因归类为其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	36,450,000.00			36,450,000.00
(3) 衍生金融资产	316,404,109.59			316,404,109.59
(二) 应收款项融资	109,441.00			109,441.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>352,963,550.59</b>			<b>352,963,550.59</b>

### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国航天科技集团有限公司	北京市	研究和试验发展	2,000,000.00	47.87	47.87

本公司的最终控制方：中国航天科技集团有限公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航天科技集团有限公司	母公司
八院云箭（北京）航天技术研究院有限公司	同一最终控制方
北京大观园酒店有限责任公司	同一最终控制方
北京东方计量测试研究所	同一最终控制方
北京航天动力研究所	同一最终控制方
北京航天发射技术研究所	同一最终控制方
北京航天计量测试技术研究所	同一最终控制方
北京航天控制仪器研究所	同一最终控制方
北京航天神舟智能装备科技股份有限公司	同一最终控制方
北京航天时代光电科技有限公司	同一最终控制方
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	同一最终控制方
北京航天世景信息技术有限公司	同一最终控制方
北京航天试验技术研究所	同一最终控制方
北京航天拓扑高科技有限责任公司	同一最终控制方
北京航天通安电子技术有限公司	同一最终控制方
北京航天万源物业管理有限公司	同一最终控制方
北京航天兴华科技有限公司	同一最终控制方
北京航天愿景科技有限公司	同一最终控制方
北京航天长征飞行器研究所	同一最终控制方
北京航天长征科技信息研究所	同一最终控制方
北京航天自动控制研究所	同一最终控制方
北京精密机电控制设备研究所	同一最终控制方
北京空间飞行器总体设计部	同一最终控制方
北京空间机电研究所	同一最终控制方
北京空间科技信息研究所	同一最终控制方
北京控制工程研究所	同一最终控制方
北京临近空间飞行器系统工程研究所	同一最终控制方
北京强度环境研究所	同一最终控制方
北京神舟航天文化创意传媒有限责任公司	同一最终控制方
北京微电子技术研究所	同一最终控制方
北京卫星环境工程研究所	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京卫星信息工程研究所	同一最终控制方
北京卫星制造厂有限公司	同一最终控制方
北京轩宇信息技术有限公司	同一最终控制方
北京宇航系统工程研究所	同一最终控制方
北京长征天民高科技有限公司	同一最终控制方
北京中科航天人才服务有限公司	同一最终控制方
彩虹无人机科技有限公司	同一最终控制方
成都航天万欣科技有限公司	同一最终控制方
大连航天长征科技发展有限公司	同一最终控制方
桂林航天电子有限公司	同一最终控制方
杭州航天电子技术有限公司	同一最终控制方
航天材料及工艺研究所	同一最终控制方
航天档案馆	同一最终控制方
航天东方红卫星有限公司	同一最终控制方
航天动力技术研究院	同一最终控制方
航天工程咨询（北京）有限公司	同一最终控制方
航天恒星科技有限公司	同一最终控制方
航天宏康智能科技（北京）有限公司	同一最终控制方
航天科技财务有限责任公司	同一最终控制方
航天神洁（宁夏）科技发展有限公司	同一最终控制方
航天神舟科技发展有限公司	同一最终控制方
航天时代电子技术股份有限公司	同一最终控制方
航天时代飞鸿技术有限公司	同一最终控制方
航天通信中心	同一最终控制方
航天投资控股有限公司	同一最终控制方
航天推进技术研究院	同一最终控制方
航天万源实业有限公司	同一最终控制方
航天物联网技术有限公司	同一最终控制方
航天新商务信息科技有限公司	同一最终控制方
航天新长征大道科技有限公司	同一最终控制方
航天长征火箭技术有限公司	同一最终控制方
河南通达航天电器有限公司	同一最终控制方
湖北航天化学技术研究所	同一最终控制方
兰州空间技术物理研究所	同一最终控制方
乐凯医疗科技有限公司	同一最终控制方
山东航天电子技术研究所	同一最终控制方
山东长征火箭有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西航天清华装备有限责任公司	同一最终控制方
陕西电器研究所	同一最终控制方
陕西航天时代导航设备有限公司	同一最终控制方
陕西航天通宇建筑工程有限公司	同一最终控制方
陕西神舟航天软件有限公司	同一最终控制方
陕西宇航科技工业有限公司	同一最终控制方
上海复合材料科技有限公司	同一最终控制方
上海航天测控通信研究所	同一最终控制方
上海航天电子通讯设备研究所	同一最终控制方
上海航天电子有限公司	同一最终控制方
上海航天化工应用研究所	同一最终控制方
上海航天技术研究院	同一最终控制方
上海航天精密机械研究所	同一最终控制方
上海航天控制技术研究所	同一最终控制方
上海航天汽车机电股份有限公司	同一最终控制方
上海航天设备制造总厂有限公司	同一最终控制方
上海机电工程研究所	同一最终控制方
上海精密计量测试研究所	同一最终控制方
上海空间电源研究所	同一最终控制方
上海空间推进研究所	同一最终控制方
上海卫星工程研究所	同一最终控制方
上海卫星装备研究所	同一最终控制方
上海无线电设备研究所	同一最终控制方
上海新力动力设备研究所	同一最终控制方
上海新跃仪表厂	同一最终控制方
上海星泰物业管理有限公司	同一最终控制方
上海宇航系统工程研究所	同一最终控制方
深圳航天科技创新研究院	同一最终控制方
深圳市航天新源科技有限公司	同一最终控制方
首都航天机械有限公司	同一最终控制方
四川航天川南火工技术有限公司	同一最终控制方
四川航天电液控制有限公司	同一最终控制方
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	同一最终控制方
四川航天计量测试研究所	同一最终控制方
四川航天技术研究院	同一最终控制方
四川航天燎原科技有限公司	同一最终控制方
四川航天天盛科技有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川航天系统工程研究所	同一最终控制方
四川航天长征装备制造有限公司	同一最终控制方
四川航天中天动力装备有限责任公司	同一最终控制方
泰安航天特种车有限公司	同一最终控制方
天津航天机电设备研究所	同一最终控制方
天津航天长征火箭制造有限公司	同一最终控制方
天津航天长征技术装备有限公司	同一最终控制方
西安航天动力技术研究所	同一最终控制方
西安航天动力试验技术研究所	同一最终控制方
西安航天动力研究所	同一最终控制方
西安航天发动机有限公司	同一最终控制方
西安航天化学动力有限公司	同一最终控制方
西安航天精密机电研究所	同一最终控制方
西安航天天绘数据技术有限公司	同一最终控制方
西安航天信息研究所	同一最终控制方
西安航天远征流体控制股份有限公司	同一最终控制方
西安空间无线电技术研究所	同一最终控制方
西安微电子技术研究所	同一最终控制方
西安现代控制技术研究所	同一最终控制方
西安源发国际贸易有限公司	同一最终控制方
鑫诺卫星通信有限公司	同一最终控制方
中国航天标准化研究所	同一最终控制方
中国航天电子技术研究院	同一最终控制方
中国航天科技创新研究院	同一最终控制方
中国航天科技国际交流中心	同一最终控制方
中国航天空气动力技术研究院	同一最终控制方
中国航天时代电子有限公司	同一最终控制方
中国航天系统科学与工程研究院	同一最终控制方
中国空间技术研究院	同一最终控制方
中国乐凯集团有限公司	同一最终控制方
中国四维测绘技术有限公司	同一最终控制方
中国卫通集团股份有限公司	同一最终控制方
中国运载火箭技术研究院	同一最终控制方
中国长城工业集团有限公司	同一最终控制方
中国长江动力集团有限公司	同一最终控制方
中国资源卫星应用中心	同一最终控制方
重庆航天工业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆航天火箭电子技术有限公司	同一最终控制方

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海无线电子设备研究所	采购商品/接受劳务	4,528,301.89	2,204,716.98
北京航天控制仪器研究所	采购商品/接受劳务	3,902,452.82	
中国航天系统科学与工程研究院	采购商品/接受劳务	3,678,200.44	1,713,608.26
航天工程咨询(北京)有限公司	采购商品/接受劳务	933,962.26	
北京航天世景信息技术有限公司	采购商品/接受劳务	708,475.48	756,899.99
航天新商务信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	504,584.93	1,660,767.93
航天宏康智能科技(北京)有限公司	采购商品/接受劳务	458,958.96	488,512.84
航天通信中心	采购商品/接受劳务	430,990.40	1,243,923.70
航天神舟科技发展有限公司	采购商品/接受劳务	320,970.81	
北京神舟航天文化创意传媒有限责任公司	采购商品/接受劳务	283,018.87	
四川航天天盛科技有限公司	采购商品/接受劳务	132,861.64	
北京航天拓扑高科技有限责任公司	采购商品/接受劳务		3,958,679.24
陕西电器研究所	采购商品/接受劳务		1,320,754.72
上海机电工程研究所	采购商品/接受劳务		500,000.00
北京航天通安电子技术有限公司	采购商品/接受劳务		414,376.11
年交易额低于10万元的其他关联方小计	采购商品/接受劳务	58,363.26	95,463.85
<b>合计</b>		<b>15,941,141.76</b>	<b>14,357,703.62</b>

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科技集团有限公司	销售商品/提供劳务	182,325,828.59	91,543,480.81
中国运载火箭技术研究院	销售商品/提供劳务	83,329,444.37	30,753,260.83
西安航天动力试验技术研究所	销售商品/提供劳务	37,110,409.60	422,195.52
北京空间飞行器总体设计部	销售商品/提供劳务	15,515,943.99	8,242,142.71
西安航天动力研究所	销售商品/提供劳务	13,396,267.20	23,156,417.32
北京宇航系统工程研究所	销售商品/提供劳务	12,513,423.21	10,365,186.30

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海航天技术研究院	销售商品/提供劳务	12,459,285.15	5,630,579.04
中国空间技术研究院	销售商品/提供劳务	11,422,017.42	31,365,358.98
中国航天电子技术研究院	销售商品/提供劳务	10,707,547.17	
西安航天化学动力有限公司	销售商品/提供劳务	10,429,609.28	75,471.70
航天物联网技术有限公司	销售商品/提供劳务	10,323,113.43	
上海宇航系统工程研究所	销售商品/提供劳务	8,264,150.94	
中国航天科技创新研究院	销售商品/提供劳务	8,215,988.73	2,199,299.23
航天档案馆	销售商品/提供劳务	7,466,694.76	6,381,751.91
上海卫星工程研究所	销售商品/提供劳务	7,384,689.23	5,590,295.17
航天科技财务有限责任公司	销售商品/提供劳务	6,902,356.15	950,152.38
四川航天长征装备制造有限公司	销售商品/提供劳务	6,775,288.03	337,843.44
航天时代飞鸿技术有限公司	销售商品/提供劳务	5,790,387.05	27,720.34
北京卫星制造厂有限公司	销售商品/提供劳务	5,613,067.54	254,671.35
北京卫星信息工程研究所	销售商品/提供劳务	5,137,168.03	
中国航天科技国际交流中心	销售商品/提供劳务	4,885,812.41	7,258,358.07
北京航天自动控制研究所	销售商品/提供劳务	4,716,150.58	1,151,593.14
上海精密计量测试研究所	销售商品/提供劳务	3,740,147.70	1,723,759.91
北京航天长征飞行器研究所	销售商品/提供劳务	3,550,421.72	787,931.44
航天恒星科技有限公司	销售商品/提供劳务	3,524,317.54	1,612,369.70
中国资源卫星应用中心	销售商品/提供劳务	3,163,026.93	38,883,387.88
上海无线电设备研究所	销售商品/提供劳务	2,822,345.98	58,213.41
上海航天精密机械研究所	销售商品/提供劳务	2,706,549.63	233,394.52
四川航天燎原科技有限公司	销售商品/提供劳务	2,566,638.84	212,865.69
航天动力技术研究院	销售商品/提供劳务	2,394,304.56	23,113,207.63
四川航天电液控制有限公司	销售商品/提供劳务	2,387,728.42	19,516.82
上海航天控制技术研究所	销售商品/提供劳务	2,318,973.84	
彩虹无人机科技有限公司	销售商品/提供劳务	2,285,145.62	27,965.47
北京航天计量测试技术研究所	销售商品/提供劳务	2,250,431.63	352,596.30
航天新长征大道科技有限公司	销售商品/提供劳务	2,169,811.32	
航天长征火箭技术有限公司	销售商品/提供劳务	2,086,250.99	1,118,606.08
航天神舟科技发展有限公司	销售商品/提供劳务	1,833,707.75	589,731.19
航天推进技术研究院	销售商品/提供劳务	1,828,736.78	1,841,010.28
中国长城工业集团有限公司	销售商品/提供劳务	1,739,299.74	890,142.01
西安航天远征流体控制股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,698,113.21	18,867.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京航天动力研究所	销售商品/提供劳务	1,624,336.29	20,289.49
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	销售商品/提供劳务	1,590,528.47	1,462,264.15
航天宏康智能科技(北京)有限公司	销售商品/提供劳务	1,585,623.64	222,798.20
四川航天中天动力装备有限责任公司	销售商品/提供劳务	1,578,912.22	75,471.70
西安空间无线电技术研究所	销售商品/提供劳务	1,515,004.26	1,538,895.85
北京航天发射技术研究所	销售商品/提供劳务	1,206,614.55	2,113,529.81
深圳航天科技创新研究院	销售商品/提供劳务	1,201,079.18	63,390.61
中国航天系统科学与工程研究院	销售商品/提供劳务	1,167,818.82	335,206.24
深圳市航天新源科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,148,113.20	17,265.44
上海航天电子通讯设备研究所	销售商品/提供劳务	1,111,732.85	601,410.56
天津航天长征技术装备有限公司	销售商品/提供劳务	1,055,943.14	502,120.00
航天万源实业有限公司	销售商品/提供劳务	1,005,996.45	1,085,456.97
中国航天空气动力技术研究院	销售商品/提供劳务	960,142.13	1,032,876.37
北京东方计量测试研究所	销售商品/提供劳务	945,841.63	146,184.14
四川航天计量测试研究所	销售商品/提供劳务	940,813.45	94,339.62
上海机电工程研究所	销售商品/提供劳务	939,434.49	92,920.35
北京临近空间飞行器系统工程研究所	销售商品/提供劳务	891,509.45	1,855,952.95
四川航天技术研究院	销售商品/提供劳务	874,598.55	436,955.11
中国卫通集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	853,080.58	979,496.00
北京航天长征科技信息研究所	销售商品/提供劳务	850,349.01	699,068.32
北京空间科技信息研究所	销售商品/提供劳务	796,209.43	529,981.90
天津航天长征火箭制造有限公司	销售商品/提供劳务	717,739.27	1,041,179.76
兰州空间技术物理研究所	销售商品/提供劳务	566,438.95	174,482.69
上海空间推进研究所	销售商品/提供劳务	557,793.99	30,504,391.18
北京空间机电研究所	销售商品/提供劳务	555,252.77	895,992.45
上海航天设备制造总厂有限公司	销售商品/提供劳务	546,757.95	132,573.69
中国乐凯集团有限公司	销售商品/提供劳务	488,897.13	224,767.83
北京微电子技术研究所	销售商品/提供劳务	464,423.42	45,319.17
上海航天汽车机电股份有限公司	销售商品/提供劳务	424,357.39	18,849.68
西安微电子技术研究所	销售商品/提供劳务	416,648.12	54,967.01
湖北航天化学技术研究所	销售商品/提供劳务	409,201.98	506,560.26
天津航天机电设备研究所	销售商品/提供劳务	402,883.26	586,875.90
航天材料及工艺研究所	销售商品/提供劳务	395,165.95	744,061.37
北京强度环境研究所	销售商品/提供劳务	354,340.67	515,030.87

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京航天发射技术研究所	销售商品/提供劳务	331,308.78	1,414,293.28
陕西电器研究所	销售商品/提供劳务	322,963.87	3,246,532.99
北京精密机电控制设备研究所	销售商品/提供劳务	318,428.54	910,477.11
北京航天控制仪器研究所	销售商品/提供劳务	312,003.96	507,691.79
航天投资控股有限公司	销售商品/提供劳务	311,687.79	775,424.80
四川航天川南火工技术有限公司	销售商品/提供劳务	270,712.75	976,643.01
中国四维测绘技术有限公司	销售商品/提供劳务	245,283.02	
北京卫星环境工程研究所	销售商品/提供劳务	221,716.43	190,009.42
四川航天系统工程研究所	销售商品/提供劳务	174,528.30	185,849.05
陕西宇航科技工业有限公司	销售商品/提供劳务	165,094.33	
航天新商务信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	159,292.04	8,632.72
上海新力动力设备研究所	销售商品/提供劳务	158,177.56	433,243.59
北京轩宇信息技术有限公司	销售商品/提供劳务	141,592.92	17,717.61
北京航天试验技术研究所	销售商品/提供劳务	134,905.66	103,691.77
西安航天动力技术研究所	销售商品/提供劳务	132,075.47	4,183,670.05
重庆航天工业有限公司	销售商品/提供劳务	129,492.69	47,169.81
北京航天万源物业管理有限公司天津分公司	销售商品/提供劳务	127,663.21	209,173.33
上海卫星装备研究所	销售商品/提供劳务	123,063.32	1,185,740.41
航天通信中心	销售商品/提供劳务	109,897.74	83,902.61
北京航天时代光电科技有限公司	销售商品/提供劳务	101,363.36	946,388.50
北京长征天民高科技有限公司	销售商品/提供劳务	100,167.03	18,867.92
上海复合材料科技有限公司	销售商品/提供劳务	90,058.19	154,834.95
航天时代电子技术股份有限公司	销售商品/提供劳务	88,495.58	1,095,849.05
北京控制工程研究所	销售商品/提供劳务	84,905.66	103,773.58
上海空间电源研究所	销售商品/提供劳务	47,169.81	196,077.03
八院云箭(北京)航天技术研究院有限公司	销售商品/提供劳务	42,991.94	550,225.76
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	销售商品/提供劳务	33,078.16	418,029.19
上海宇航系统工程研究所	销售商品/提供劳务	31,040.80	6,679,580.82
北京航天兴华科技有限公司	销售商品/提供劳务		1,159,292.04
山西航天清华装备有限责任公司	销售商品/提供劳务		648,222.82
山东航天电子技术研究所	销售商品/提供劳务		575,426.08
西安航天信息研究所	销售商品/提供劳务		318,067.92
北京大观园酒店有限责任公司	销售商品/提供劳务		286,747.79
西安航天精密机电研究所	销售商品/提供劳务		261,229.59



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京航天万源物业管理有限公司	销售商品/提供劳务		120,661.21
航天东方红卫星有限公司	销售商品/提供劳务		103,067.59
西安源发国际贸易有限公司	销售商品/提供劳务		100,616.82
首都航天机械有限公司	销售商品/提供劳务		3,583,516.80
北京航天愿景科技有限公司	销售商品/提供劳务		543,208.79
中国航天标准化研究所	销售商品/提供劳务		155,537.78
年交易额低于10万元的其他关联方小计	销售商品/提供劳务	1,962,691.62	2,791,990.42
<b>合计</b>		<b>552,366,028.23</b>	<b>381,831,345.93</b>

### 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国航天系统 科学与工程研 究院	房屋建筑物			67,257.05	79,684.77	-787,279.58	-787,279.58
中国资源卫星 应用中心	房屋建筑物	882,664.85	1,679,568.00	102,823.72	199,257.80	-1,935,237.24	-1,895,928.18
<b>合计</b>		<b>882,664.85</b>	<b>1,679,568.00</b>	<b>170,080.77</b>	<b>278,942.57</b>	<b>-2,722,516.82</b>	<b>-2,683,207.76</b>

### 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航天科技财务有限责任公司	949,500.00	2020-1-15	2023-1-11	是
航天科技财务有限责任公司	195,100.00	2020-9-16	2023-9-14	是
航天科技财务有限责任公司	530,000.00	2021-1-13	2023-12-22	是
航天科技财务有限责任公司	1,795,141.75	2021-10-26	2023-6-28	是
航天科技财务有限责任公司	2,240,000.00	2022-3-24	2024-1-30	否
航天科技财务有限责任公司	1,331,445.00	2022-4-28	2025-6-30	否
航天科技财务有限责任公司	69,410.00	2022-4-28	2025-6-30	否
航天科技财务有限责任公司	1,131,255.00	2022-4-28	2025-6-30	否
航天科技财务有限责任公司	5,490.00	2022-4-28	2025-6-30	否
航天科技财务有限责任公司	162,280.00	2022-4-28	2025-6-30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航天科技财务有限责任公司	3,023,137.30	2022-5-24	2024-3-31	否
航天科技财务有限责任公司	665,000.00	2022-7-22	2027-4-30	否
航天科技财务有限责任公司	1,369,325.00	2022-8-23	2023-6-30	是
航天科技财务有限责任公司	1,193,647.44	2022-8-23	2025-6-15	否
航天科技财务有限责任公司	2,423,753.00	2022-9-7	2023-8-31	是
航天科技财务有限责任公司	83,300.00	2022-9-7	2024-8-23	否
航天科技财务有限责任公司	1,362,565.00	2022-9-7	2025-2-18	否
航天科技财务有限责任公司	52,500.00	2022-9-21	2023-9-30	是
航天科技财务有限责任公司	44,000.00	2022-10-25	2023-10-31	是
航天科技财务有限责任公司	435,421.00	2022-12-22	2023-2-28	是
航天科技财务有限责任公司	1,979,000.00	2022-12-22	2023-12-31	是
航天科技财务有限责任公司	76,438.44	2023-5-12	2025-1-28	否
航天科技财务有限责任公司	113,070.14	2023-5-12	2025-2-25	否
航天科技财务有限责任公司	19,666,000.00	2023-6-20	2025-7-18	否
航天科技财务有限责任公司	135,468.00	2021-7-6	2026-6-1	否
航天科技财务有限责任公司	6,991,819.30	2021-7-1	2027-6-30	否
航天科技财务有限责任公司	176,272.30	2021-9-7	2026-6-1	否
航天科技财务有限责任公司	2,140,131.40	2021-10-14	2024-12-31	否
航天科技财务有限责任公司	220,449.68	2022-6-22	2023-12-31	是
航天科技财务有限责任公司	1,389,900.00	2023-2-22	2024-9-30	否
航天科技财务有限责任公司	820,000.00	2023-3-14	2023-12-2	是
航天科技财务有限责任公司	896,115.00	2023-12-13	2024-6-30	否

关联担保情况说明：

注：1）本公司与航天科技财务有限责任公司签署（2022）年（航科财授信）字（22041）号，合同约定的授信额度为45,000.00万元，并签署（2022）年（航科财担保）字（22026）号为子公司担保额度，主要为子公司航天四创科技有限责任公司、上海神舟航天软件技术有限公司、神舟航天软件（济南）有限公司、天津神舟通用数据技术有限公司分别提供9,000.00万元、2,000.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元的最高额保证，担保期间为2022年8月26日至2023年8月26日。截至2023年12月31日，各子公司无贷款余额。

注：2）本公司与航天科技财务有限责任公司签署（2023）年（航科财授信）字（23085）号，合同约定的授信额度为40,500.00万元，并签署（2023）年（航科财担保）字（23065）号为子公司担保额度，主要为子公司航天四创科技有限责任公司、上海神舟航天软件技术有限公司、神舟航天软件（济南）有限公司分别提供10,000.00万元、2,000.00万元、1,000.00万元

的最高额保证，担保期间为2023年11月21日至2024年11月21日。截至2023年12月31日，除上海神舟航天软件技术有限公司贷款余额200.00万元，神舟航天软件（济南）有限公司贷款余额500.00万元，其余子公司本年末无贷款余额。

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航天科技财务有限责任公司	2,000,000.00	2023-4-12	2024-4-12	同期人民银行授权全国银行间同业拆借中心计算的1年期贷款市场报价利率（LPR）为3.65%，1年期以内（含一年）期贷款，固定利率3.85%。
航天科技财务有限责任公司	5,000,000.00	2023-2-3	2024-2-3	同期人民银行授权全国银行间同业拆借中心计算的1年期贷款市场报价利率（LPR）为3.65%，1年期以内（含一年）期贷款，固定利率3.85%。

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,062,857.61	9,246,192.34

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航天科技集团有限公司	16,800,905.87	547,228.12	14,186,003.02	881,666.92
应收账款	西安航天动力试验技术研究所	11,090,447.27	222,280.42	30,893.35	617.87
应收账款	上海宇航系统工程研究所	5,281,563.00	105,631.26		
应收账款	北京航天自动控制研究所	4,107,000.00	198,621.51	664,018.87	45,920.38
应收账款	航天档案馆	3,914,618.98	267,476.22	589,672.98	134,667.46
应收账款	中国运载火箭技术研究院	3,544,274.88	284,847.50	663,680.10	165,394.05
应收账款	航天时代飞鸿技术有限公司	3,250,000.00	65,000.00	459,387.00	367,509.60
应收账款	中国长江动力集团有限公司	3,099,000.00	1,025,420.00	3,186,050.00	439,746.77
应收账款	天津航天机电设备研究所	2,850,000.00	2,825,000.00	2,867,000.00	2,815,340.00
应收账款	航天恒星科技有限公司	2,632,000.00	310,640.00	441,415.93	235,628.32
应收账款	中国航天科技国际交流中心	2,377,142.15	47,542.84	4,897,393.20	97,947.86
应收账款	西安航天动力研究所	2,002,999.99	201,740.00	2,797,000.00	95,780.00
应收账款	航天物联网技术有限公司	1,918,299.97	38,366.00	117,929.09	2,358.58

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京精密机电控制设备研究所	1,734,000.00	755,000.00	1,734,000.00	441,800.00
应收账款	北京宇航系统工程研究所	1,440,000.00	111,800.00	5,566,332.74	523,326.65
应收账款	四川航天烽火伺服控制技术有限公司	1,421,426.72	207,268.53	1,346,150.00	118,375.00
应收账款	四川航天燎原科技有限公司	1,350,000.00	27,000.00	130,000.00	2,600.00
应收账款	航天科技财务有限责任公司	1,246,262.11	24,925.24		
应收账款	北京空间机电研究所	1,242,000.26	283,400.00	995,518.48	91,590.37
应收账款	航天长征火箭技术有限公司	1,098,500.00	326,840.00	913,539.78	303,940.80
应收账款	航天时代电子技术股份有限公司	919,500.00	145,990.00	1,041,600.00	44,032.00
应收账款	航天新长征大道科技有限公司	900,000.00	18,000.00		
应收账款	北京航天动力研究所	870,000.00	870,000.00	870,000.00	696,000.00
应收账款	中国空间技术研究院	864,878.53	197,617.57	184,000.00	184,000.00
应收账款	中国资源卫星应用中心	811,815.00	66,481.50	1,881,668.15	359,171.02
应收账款	大连航天长征科技发展有限公司	780,000.00	780,000.00	854,867.40	698,867.40
应收账款	陕西航天通宇建筑工程有限公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00
应收账款	首都航天机械有限公司	602,824.53	152,056.49	1,938,867.50	94,065.35
应收账款	上海卫星工程研究所	595,200.00	188,364.00	3,363,300.01	179,306.00
应收账款	北京空间飞行器总体设计部	544,000.00	48,632.01	804,000.00	36,143.10
应收账款	北京东方计量测试研究所	524,431.74	18,719.96	136,602.29	2,732.04
应收账款	四川航天中天动力装备有限责任公司	502,400.00	13,800.00	93,399.99	2,940.00
应收账款	杭州航天电子有限公司	466,570.00	203,150.00	516,570.00	134,910.63
应收账款	深圳航天科技创新研究院	458,500.00	9,170.00		
应收账款	中国航天空气动力技术研究院	423,547.66	105,737.37	775,315.92	62,546.32
应收账款	上海航天控制技术研究所	416,282.25	370,925.65	958,500.00	766,800.00
应收账款	山西航天清华装备有限责任公司	406,300.10	125,713.25	406,300.10	63,556.27
应收账款	北京航天长征科技信息研究所	402,472.50	8,049.45	60,815.74	12,416.31
应收账款	北京大观园酒店有限责任公司	396,773.15	396,773.15		
应收账款	河南通达航天电器有限公司	355,000.00	355,000.00		
应收账款	航天推进技术研究院	341,230.19	21,544.60	184,000.00	3,680.00
应收账款	北京卫星制造厂有限公司	305,000.00	48,652.01	130,000.00	25,060.81
应收账款	上海精密计量测试研究所	286,999.98	14,580.00	454,986.18	9,743.93
应收账款	四川航天计量测试研究所	285,000.00	5,700.00		
应收账款	天津航天长征技术装备有限公司	265,873.69	5,317.47		
应收账款	西安空间无线电技术研究所	262,044.77	32,540.90	262,000.00	58,040.00
应收账款	中国长城工业集团有限公司	244,500.03	4,890.00		
应收账款	上海航天电子通讯设备研究所	226,827.18	94,939.82	212,000.00	56,324.58
应收账款	中国四维测绘技术有限公司	222,816.04	4,456.32		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航天东方红卫星有限公司	219,730.00	175,784.00	219,730.00	109,865.00
应收账款	上海空间推进研究所	215,000.00	4,300.00		
应收账款	北京强度环境研究所	210,599.02	58,880.64	268,161.91	33,180.98
应收账款	重庆航天火箭电子有限公司	202,039.62	15,954.10	153,900.00	6,244.92
应收账款	中国航天标准化研究所	200,000.00	200,000.00	365,600.00	216,560.00
应收账款	北京空间科技信息研究所	187,322.56	3,746.45		
应收账款	航天万源实业有限公司	166,061.00	3,321.22	139,610.00	2,792.20
应收账款	四川航天技术研究院	163,160.39	79,213.21	339,499.99	95,700.00
应收账款	上海航天电子有限公司	163,000.00	31,900.00	228,000.00	12,704.74
应收账款	西安航天发动机有限公司	160,235.04	8,804.70	136,200.00	21,260.00
应收账款	兰州空间技术物理研究所	142,500.00	66,750.00	142,500.00	38,850.00
应收账款	北京航天万源物业管理有限公司天津分公司	139,440.00	2,788.80		
应收账款	成都航天万欣科技有限公司	125,066.46	11,041.33	61,000.00	6,100.00
应收账款	中国航天系统科学与工程研究院	123,588.67	96,109.83	324,385.06	106,192.54
应收账款	上海机电工程研究所	116,038.27	70,920.77	70,000.00	70,000.00
应收账款	北京临近空间飞行器系统工程研究所	104,150.02	83,320.00	129,150.01	53,701.98
应收账款	四川航天长征装备制造有限公司	103,600.00	2,072.00		
应收账款	北京卫星信息工程研究所	103,000.00	10,300.00	103,000.00	2,060.00
应收账款	北京航天控制仪器研究所	100,000.03	19,585.97	135,000.00	6,534.39
应收账款	桂林航天电子有限公司	100,000.00	12,643.29	100,000.00	3,057.32
应收账款	陕西航天时代导航设备有限公司	100,000.00	13,119.83	100,000.00	3,247.93
应收账款	西安航天精密机电研究所	100,000.00	13,098.75	100,000.00	3,239.50
应收账款	北京卫星环境工程研究所	80,727.85	1,614.56	140,000.01	2,800.00
应收账款	上海航天技术研究院	67,757.99	1,355.16	210,000.00	4,200.00
应收账款	上海航天精密机械研究所	61,628.33	1,232.57	180,000.00	4,503.61
应收账款	北京航天时代光电科技有限公司	50,000.00	5,000.00	378,000.00	7,560.00
应收账款	陕西电器研究所	50,000.00	5,000.00	108,004.06	4,818.65
应收账款	上海航天测控通信研究所	50,000.00	5,000.00	100,000.00	3,240.63
应收账款	四川航天川南火工技术有限公司	42,129.72	842.59	652,528.30	38,650.57
应收账款	湖北航天化学技术研究所	40,000.00	800.00	135,000.00	2,700.00
应收账款	北京航天发射技术研究所	28,274.52	565.49	207,000.00	5,900.00
应收账款	北京航天愿景科技有限公司			667,331.91	13,346.64
应收账款	航天神舟科技发展有限公司			215,816.50	4,316.37
应收账款	上海新跃仪表厂			500,000.00	10,000.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	期末余额低于 10 万元的其他关联方	1,286,792.82	228,430.70	1,839,202.88	271,180.51
	小计				
预付款项	中国航天系统科学与工程研究院	5,427,106.93			
预付款项	航天通信中心	1,921,550.32		1,928,694.34	
预付款项	上海无线电设备研究所	94,339.62		1,735,849.05	
预付款项	航天新商务信息科技有限公司	17,280.91		736,691.73	
预付款项	期末余额低于 10 万元的其他关联方				
	小计	6,923.00		6,923.00	
合同资产	上海宇航系统工程研究所	876,000.00	17,520.00	49,442.01	988.84
合同资产	西安航天动力研究所	679,000.00	13,580.00	353,000.00	7,060.00
合同资产	北京卫星制造厂有限公司	558,972.00	11,179.44		
合同资产	中国航天科技国际交流中心	519,034.40	10,380.69	816,232.20	16,324.64
合同资产	上海航天技术研究院	498,280.00	9,965.60	128,000.00	2,560.00
合同资产	四川航天长征装备制造有限公司	479,611.33	9,592.23		
合同资产	北京空间飞行器总体设计部	356,000.00	7,120.00	110,000.00	2,200.00
合同资产	上海精密计量测试研究所	332,640.00	6,652.80		
合同资产	上海卫星工程研究所	321,600.00	6,432.00		
合同资产	四川航天燎原科技有限公司	270,000.00	5,400.00	11,500.00	230.00
合同资产	四川航天电液控制有限公司	258,000.00	5,160.00	1,780.98	35.62
合同资产	航天动力技术研究院	190,900.00	3,818.00		
合同资产	航天宏康智能科技(北京)有限公司	178,000.00	3,560.00		
合同资产	四川航天中天动力装备有限责任公司	163,000.00	3,260.00		
合同资产	航天新长征大道科技有限公司	140,000.00	2,800.00		
合同资产	天津航天长征火箭制造有限公司	117,231.85	2,344.64	167,241.48	3,344.83
合同资产	天津航天长征技术装备有限公司	115,097.81	2,301.96	54,731.08	1,094.62
合同资产	北京强度环境研究所	110,003.61	2,200.07		
合同资产	航天推进技术研究院	105,000.00	2,100.00	119,500.00	2,390.00
合同资产	西安空间无线电技术研究所	75,000.00	1,500.00	220,342.40	4,406.85
合同资产	中国空间技术研究院	55,250.00	1,105.00	118,604.00	2,372.08
合同资产	中国卫通集团股份有限公司	17,000.00	340.00	100,877.61	2,017.55
合同资产	航天科技财务有限责任公司			158,430.38	3,168.61
合同资产	航天投资控股有限公司			118,847.49	2,376.95
合同资产	陕西电器研究所			195,700.00	3,914.00
合同资产	上海空间推进研究所			3,298,000.00	65,960.00
合同资产	四川航天烽火伺服控制技术技术有限公司			142,000.00	2,840.00
合同资产	西安航天动力技术研究所			430,000.00	8,600.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	期末余额低于 10 万元的其他关联方				
	小计	624,609.21	12,492.18	500,183.18	13,003.69
其他非流动资产	中国航天科技集团有限公司	1,147,500.00	22,950.00		
其他非流动资产	西安航天化学动力有限公司	1,120,309.97	22,406.20		
其他非流动资产	西安航天动力试验技术研究所	979,945.08	19,598.90		
其他非流动资产	航天档案馆	969,436.45	19,388.73	125,699.95	2,514.00
其他非流动资产	航天时代飞鸿技术有限公司	650,000.00	13,000.00		
其他非流动资产	中国运载火箭技术研究院	613,050.00	12,261.00	545,977.00	10,919.54
其他非流动资产	航天物联网技术有限公司	451,459.30	9,029.19		
其他非流动资产	北京航天自动控制研究所	451,186.72	9,023.73		
其他非流动资产	西安航天动力研究所	390,500.00	7,810.00	1,069,499.98	21,390.00
其他非流动资产	上海航天控制技术研究所	252,450.00	5,049.00		
其他非流动资产	北京航天计量测试技术研究所	234,500.00	4,690.00		
其他非流动资产	航天科技财务有限责任公司	232,914.22	4,658.28		
其他非流动资产	上海航天技术研究院	189,500.00	3,790.00		
其他非流动资产	山西航天清华装备有限责任公司	68,853.60	1,377.07	148,853.60	2,977.07
其他非流动资产	航天宏康智能科技(北京)有限公司	41,932.00	838.64	165,523.20	3,310.46
其他非流动资产	北京空间飞行器总体设计部			115,000.00	2,300.00
其他非流动资产	首都航天机械有限公司			385,422.50	7,708.45
其他非流动资产	期末余额低于 10 万元的其他关联方				
	小计	316,100.16	6,322.00	331.76	6.64
其他应收款	航天新商务信息科技有限公司	7,746,828.12	521,292.00	4,802,972.09	114,012.98
其他应收款	陕西神舟航天软件有限公司	4,340,000.00	4,340,000.00	4,340,000.00	4,340,000.00
其他应收款	南京神舟航天智能科技有限公司	1,057,482.09	1,057,482.09		
其他应收款	河南通达航天电器有限公司	532,500.00	532,500.00		
其他应收款	中国航天科技集团有限公司	240,200.00	216,220.00	240,200.00	208,196.00
其他应收款	西安航天发动机有限公司	70,000.00	35,000.00	103,100.00	30,930.00
其他应收款	期末余额低于 10 万元的其他关联方				
	小计	165,973.29	43,919.47	700,421.86	62,958.44

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京空间科技信息研究所	2,898,113.21	2,872,641.51
应付账款	中国资源卫星应用中心	2,560,649.38	
应付账款	四川航天天盛科技有限公司北京物业管理分公司	1,745,283.02	
应付账款	陕西电器研究所	1,320,754.72	1,320,754.72



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	南京神舟航天智能科技有限公司	1,023,165.67	
应付账款	北京航天拓扑高科技有限责任公司	943,396.23	943,396.23
应付账款	航天新商务信息科技有限公司	906,265.21	
应付账款	中国航天系统科学与工程研究院	855,935.89	1,434,244.94
应付账款	北京卫星制造厂有限公司	811,320.75	811,320.75
应付账款	北京航天世景信息技术有限公司	708,475.48	
应付账款	西安航天天绘数据技术有限公司	491,509.43	491,509.43
应付账款	航天宏康智能科技(北京)有限公司	309,284.01	1,824,312.97
应付账款	中国空间技术研究院	150,862.51	
应付账款	北京航天控制仪器研究所	147,004.67	5,721,661.33
应付账款	四川航天天盛科技有限公司	132,861.64	
应付账款	北京宇航系统工程研究所	113,207.55	113,207.55
应付账款	航天神洁(宁夏)科技发展有限公司	102,831.86	183,255.34
应付账款	航天新长征大道科技有限公司	101,792.45	101,792.45
应付账款	北京航天通安电子技术有限公司	41,437.62	305,358.12
应付账款	航天神洁(宁夏)科技发展有限公司		102,831.86
应付账款	航天神舟科技发展有限公司		105,377.36
应付账款	陕西神舟航天软件有限公司		410,627.36
应付账款	上海航天技术研究院		528,301.89
应付账款	天津航天机电设备研究所		1,260,000.00
应付账款	西安航天动力研究所		216,981.13
应付账款	鑫诺卫星通信有限公司		419,000.00
应付账款	期末余额低于10万元的其他关联方小计	181,387.84	253,086.92
合同负债	中国航天科技集团有限公司	113,660,492.99	166,709,903.15
合同负债	航天推进技术研究院	14,623,216.82	1,597,626.82
合同负债	中国运载火箭技术研究院	8,144,058.70	30,503,893.06
合同负债	上海无线电设备研究所	6,133,933.06	2,767,123.06
合同负债	中国资源卫星应用中心	5,591,852.73	1,521,577.07
合同负债	上海卫星工程研究所	5,268,125.11	3,893,238.65
合同负债	上海精密计量测试研究所	4,156,147.02	987,360.34
合同负债	中国空间技术研究院	3,959,679.68	7,474,064.36
合同负债	航天科技财务有限责任公司	3,516,951.42	4,765,390.76
合同负债	西安航天信息研究所	3,387,594.34	
合同负债	西安航天动力研究所	3,128,150.95	8,226,516.15
合同负债	北京空间飞行器总体设计部	2,735,849.04	6,274,150.93
合同负债	北京航天自动控制研究所	2,680,556.02	265,094.34
合同负债	泰安航天特种车有限公司	2,457,705.78	1,228,852.89

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	航天档案馆	2,301,886.80	2,301,886.80
合同负债	四川航天长征装备制造有限公司	2,220,905.66	1,981,305.67
合同负债	北京宇航系统工程研究所	1,755,121.05	4,150,451.03
合同负债	航天动力技术研究院	1,453,110.05	1,053,490.56
合同负债	航天宏康智能科技(北京)有限公司	1,186,725.66	
合同负债	上海机电工程研究所	1,148,672.57	804,056.60
合同负债	上海航天技术研究院	1,041,437.17	6,064,602.76
合同负债	四川航天中天动力装备有限责任公司	1,025,993.44	999,000.00
合同负债	中国四维测绘技术有限公司	967,714.08	273,000.00
合同负债	上海航天设备制造总厂有限公司	953,945.91	441,691.60
合同负债	上海空间电源研究所	945,267.99	
合同负债	山东长征火箭有限公司	850,674.00	
合同负债	上海卫星装备研究所	802,672.73	12,578.61
合同负债	航天长征火箭技术有限公司	790,968.51	401,973.22
合同负债	北京微电子技术研究所	789,696.69	
合同负债	西安现代控制技术研究所	711,000.00	
合同负债	中国长城工业集团有限公司	708,542.30	902,608.08
合同负债	上海航天化工应用研究所	696,353.10	
合同负债	中国航天空气动力技术研究院	634,293.50	722,569.24
合同负债	航天投资控股有限公司	602,934.74	101,330.97
合同负债	山西航天清华装备有限责任公司	452,830.19	480,000.00
合同负债	四川航天系统工程研究所	402,283.02	75,471.70
合同负债	陕西电器研究所	400,000.00	
合同负债	西安航天化学动力有限公司	342,452.83	9,186,657.80
合同负债	北京空间科技信息研究所	333,754.63	433,962.26
合同负债	中国航天科技创新研究院	326,351.60	3,408,208.13
合同负债	西安空间无线电技术研究所	311,320.76	481,132.08
合同负债	中国航天系统科学与工程研究院	306,809.32	1,074,240.29
合同负债	天津航天长征火箭制造有限公司	290,943.39	141,509.44
合同负债	乐凯医疗科技有限公司	254,740.57	254,740.57
合同负债	北京航天发射技术研究所	200,592.85	67,924.53
合同负债	上海星泰物业管理有限公司	194,712.42	
合同负债	北京精密机电控制设备研究所	186,792.45	
合同负债	中国乐凯集团有限公司	170,000.00	183,216.15
合同负债	北京长征天民高科技有限公司	165,493.35	
合同负债	四川航天技术研究院	158,910.02	724,126.85
合同负债	航天恒星科技有限公司	158,490.57	515,374.15

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中国卫通集团股份有限公司	157,142.68	80,188.68
合同负债	北京航天神舟智能装备科技股份有限公司	156,528.30	
合同负债	兰州空间技术物理研究所	136,391.23	394,000.00
合同负债	北京控制工程研究所	132,075.47	37,735.85
合同负债	航天神舟科技发展有限公司	127,205.19	105,457.61
合同负债	中国航天科技国际交流中心	120,368.68	2,648,762.88
合同负债	北京卫星制造厂有限公司	120,158.88	2,959,954.34
合同负债	中国航天时代电子有限公司	118,757.27	55,849.06
合同负债	北京临近空间飞行器系统工程研究所	89,940.00	781,132.08
合同负债	北京卫星环境工程研究所	78,181.23	117,924.53
合同负债	北京航天长征飞行器研究所	72,472.33	1,776,847.79
合同负债	彩虹无人机科技有限公司	46,460.18	1,766,210.56
合同负债	四川航天计量测试研究所	2,582.78	285,000.00
合同负债	上海航天精密机械研究所		1,609,944.25
合同负债	上海空间推进研究所		162,264.15
合同负债	北京空间机电研究所		121,290.42
合同负债	北京卫星信息工程研究所		5,137,168.03
合同负债	航天物联网技术有限公司		427,221.23
合同负债	航天新商务信息科技有限公司		2,559,024.88
合同负债	航天新长征大道科技有限公司		1,180,754.71
合同负债	湖北航天化学技术研究所		387,994.43
合同负债	上海航天电子通讯设备研究所		1,084,905.67
合同负债	上海宇航系统工程研究所		2,479,245.27
合同负债	深圳市航天新源科技有限公司		298,120.75
合同负债	四川航天电液控制有限公司		2,110,544.01
合同负债	四川航天烽火伺服控制技术有限公司		913,207.54
合同负债	西安航天动力技术研究所		132,075.47
合同负债	西安航天动力试验技术研究所		16,829,326.50
合同负债	中国航天电子技术研究院		9,925,896.24
合同负债	期末余额低于 10 万元的其他关联方小计	1,258,913.35	1,223,659.72
其他非流动负债	航天新商务信息科技有限公司	2,452,830.19	
其他非流动负债	山东航天电子技术研究所	1,245,283.02	
其他非流动负债	中国航天科技创新研究院	762,502.65	558,283.79
其他非流动负债	北京宇航系统工程研究所	733,776.92	2,156,603.77
其他非流动负债	航天投资控股有限公司	599,681.08	
其他非流动负债	中国运载火箭技术研究院	292,452.83	1,603,773.58
其他非流动负债	北京精密机电控制设备研究所	280,500.00	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他非流动负债	北京空间科技信息研究所	259,433.96	
其他非流动负债	北京空间飞行器总体设计部	226,415.09	1,999,999.99
其他非流动负债	北京航天自动控制研究所	188,679.25	905,660.38
其他非流动负债	航天恒星科技有限公司		1,403,773.58
其他非流动负债	上海航天化工应用研究所		590,442.48
其他非流动负债	上海航天精密机械研究所		772,160.97
其他非流动负债	上海航天设备制造总厂有限公司		258,000.00
其他非流动负债	上海精密计量测试研究所		1,536,792.46
其他非流动负债	上海空间电源研究所		745,707.96
其他非流动负债	上海卫星装备研究所		799,332.10
其他非流动负债	四川航天长征装备制造有限公司		3,928,486.07
其他非流动负债	西安航天动力研究所		670,415.10
其他非流动负债	中国航天科技集团有限公司		9,670,796.49
其他非流动负债	中国资源卫星应用中心		5,059,905.65
其他非流动负债	期末余额低于 10 万元的其他关联方小计	231,141.50	
其他应付款	西安航天化学动力有限公司	5,835,000.00	13,615,000.00
其他应付款	首都航天机械有限公司	4,983,000.00	11,627,000.00
其他应付款	中国航天系统科学与工程研究院	1,538,937.97	1,538,937.97
其他应付款	北京宇航系统工程研究所	900,000.00	900,000.00
其他应付款	中国资源卫星应用中心	744,726.94	504,438.94
其他应付款	航天物联网技术有限公司	385,000.00	385,000.00
其他应付款	北京中科航天人才服务有限公司	162,430.35	162,430.35
其他应付款	北京空间飞行器总体设计部		125,078.00
其他应付款	天津航天长征技术装备有限公司		258,467.67
其他应付款	期末余额低于 10 万元的其他关联方小计	163,337.20	162,556.21

## 十五、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

1. 北京圣安迪投资管理顾问有限责任公司（以下简称“圣安迪公司”）系本公司控股子公司北京航天新概念软件有限公司之少数股东，圣安迪公司因与公司存在股权转让纠纷向法院提起诉讼，请求判令公司赔偿其股权回购金额共计340万元人民币，2021年2月20日，北京市海淀区人民法院作出一审判决并出具《民事判决书》，驳回圣安迪公司全部诉讼请求。2021年3月5日，圣安迪公司因不服一审判决向北京市第一中级人民法院提起上诉，请求判令撤销原判，改

判本公司支付其股权回购款人民币340万元，2021年6月24日，北京市第一中级人民法院作出二审判决并出具《民事判决书》，驳回圣安迪公司的上述请求，维持一审判决结果。2021年12月23日，圣安迪公司因不服二审判决向北京市高级人民法院提出再审申请，请求判令依法撤销本案前述一审及二审判决，改判公司履行以340万人民币回购圣安迪公司持有的北京航天新概念软件有限公司股权或裁定发回北京市海淀区人民法院重审本案，2022年8月31日，北京市高级人民法院出具《民事裁定书》，裁定驳回圣安迪公司的再审申请。

2022年1月28日，圣安迪公司因与公司存在财产损害赔偿纠纷向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令公司赔偿圣安迪公司财产损失303.88万元，此后，圣安迪公司就该案件向北京市海淀区人民法院提出了撤诉申请，北京市海淀区人民法院于2022年6月13日做出准予其撤诉的裁定。

2022年7月5日，圣安迪公司再次向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令本公司赔偿其财产损失303.88万元。2022年8月28日，北京市海淀区人民法院向公司送达了该案的《文书送达通知》及圣安迪公司签署的《民事诉状》，2023年4月21日，北京市海淀区人民法院出具《民事裁定书》，裁定圣安迪公司未在规定时间内预交诉讼费，按照撤诉处理。

2023年5月26日，圣安迪公司再次向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令本公司赔偿其财产损失303.88万元。2023年7月24日，公司再次收到圣安迪公司签署的《民事诉状》。截至本财务报告批准报出日，该案件尚未开庭审理。

2. 本公司全资子公司神舟航天软件（济南）有限公司于4月17日收到济南高新技术产业开发区人民法院《传票》（2024）鲁0191民初2393号和《起诉书》。原告盛泰润泽房地产开发有限公司提交法院的《起诉书》载明：2015年12月16日，原被告及第三人签订了《关于合作开发济南航天科技园项目的协议》，根据合同第二条之约定三公司共同出资10000万元，其中被告投资2000万、原告投资3100万、第三人出资4900万。现要求被告返还原告借款本金3100万元及利息，并支付违约金。截至本财务报告批准报出日，该案件尚未开庭审理。

## 十六、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

根据本公司2024年4月22日召开的第一届董事会第二十四次会议审议通过的《关于2023年度利润分配方案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.45元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本400,000,000.00股，以此计算合计拟派发现金红利18,000,000.00元（含税）。本次利润分配不进行资本公积转增股本，不送红股。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	154,502,156.87	151,191,654.35
1-2年(含2年)	82,923,813.47	38,883,803.03
2-3年(含3年)	16,309,743.65	5,724,175.53
3-4年(含4年)	5,111,971.76	3,376,430.99
4-5年(含5年)	2,346,126.59	2,364,753.85
5年以上	13,662,236.68	11,915,418.83
<u>小计</u>	<u>274,856,049.02</u>	<u>213,456,236.58</u>
减: 坏账准备	32,617,084.92	23,203,128.20
<u>合计</u>	<u>242,238,964.10</u>	<u>190,253,108.38</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备的							
应收账款	274,856,049.02	100	32,617,084.92	11.87		242,238,964.10	
其中: 按账龄分析法组合							
计提坏账准备的应收账款	261,434,956.53	95.12	32,617,084.92	12.48		228,817,871.61	
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	13,421,092.49	4.88				13,421,092.49	
<u>合计</u>	<u>274,856,049.02</u>	<u>100.00</u>	<u>32,617,084.92</u>	--		<u>242,238,964.10</u>	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备的							
应收账款	213,456,236.58	100.00	23,203,128.20	10.87		190,253,108.38	
其中: 按账龄分析法组合							
计提坏账准备的应收账款	199,050,307.50	93.25	23,203,128.20	11.66		175,847,179.30	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	14,405,929.08	6.75			14,405,929.08
<b>合计</b>	<b>213,456,236.58</b>	<b>100.00</b>	<b>23,203,128.20</b>	<b>--</b>	<b>190,253,108.38</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	261,434,956.53	32,617,084.92	12.48
<b>合计</b>	<b>261,434,956.53</b>	<b>32,617,084.92</b>	<b>-</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	23,203,128.20	9,413,956.72			32,617,084.92
<b>合计</b>	<b>23,203,128.20</b>	<b>9,413,956.72</b>			<b>32,617,084.92</b>

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产 期末余额合计 数的比例 (%)	
				合同资产 期末余额	坏账准备 期末余额
客户 1	16,571,066.48		16,571,066.48	5.62	331,421.33
中国航天科技集团有限公司	14,511,905.87	1,147,500.00	15,659,405.87	5.31	524,398.12
本溪市大数据管理中心	13,587,941.97		13,587,941.97	4.61	1,358,794.20
天津神舟通用数据技术有限公司	11,816,224.13		11,816,224.13	4.01	
中华人民共和国退役军人事务部	10,461,492.00		10,461,492.00	3.55	209,229.84
<b>合计</b>	<b>66,948,630.45</b>	<b>1,147,500.00</b>	<b>68,096,130.45</b>	<b>23.10</b>	<b>2,423,843.49</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	378,000.00	378,000.00
其他应收款	19,533,730.89	25,475,736.95
<b>合计</b>	<b>19,911,730.89</b>	<b>25,853,736.95</b>

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海神舟航天软件技术有限公司	378,000.00	378,000.00
<b>合计</b>	<b>378,000.00</b>	<b>378,000.00</b>

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
上海神舟航天软件技术有限公司	378,000.00	5年以上	尚未支付	
<b>合计</b>	<b>378,000.00</b>	--	--	--

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,843,353.00	16,053,837.84
1-2年(含2年)	9,596,996.68	6,597,896.14
2-3年(含3年)	647,397.11	3,542,023.97
3-4年(含4年)	3,458,923.97	630,242.00
4-5年(含5年)	441,980.00	1,124,617.09
5年以上	7,712,400.99	6,587,783.90
<b>小计</b>	<b>29,701,051.75</b>	<b>34,536,400.94</b>
减: 坏账准备	10,167,320.86	9,060,663.99
<b>合计</b>	<b>19,533,730.89</b>	<b>25,475,736.95</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,812,442.86	20,777,840.43
往来款	15,694,026.11	13,689,125.51



员工备用金		194,582.78	67,635.00
其他			1,800.00
<b>合计</b>		<b>29,701,051.75</b>	<b>34,536,400.94</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其 他应收账款	29,701,051.75	100.00	10,167,320.86	34.23	19,533,730.89
其中：按账龄分析法组合计 提坏账准备的其他应收账 款	24,950,340.98	84.00	8,098,162.61	32.46	16,852,178.37
按关联方组合计提坏账准 备的其他应收账款	4,750,710.77	16.00	2,069,158.25	43.55	2,681,552.52
<b>合计</b>	<b>29,701,051.75</b>	--	<b>10,167,320.86</b>	--	<b>19,533,730.89</b>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其 他应收账款	34,536,400.94	100.00	9,060,663.99	26.24	25,475,736.95
其中：按账龄分析法组合计 提坏账准备的其他应收账 款	29,503,466.23	85.43	7,049,649.32	23.89	22,453,816.91
按关联方组合计提坏账准 备的其他应收账款	5,032,934.71	14.57	2,011,014.67	39.96	3,021,920.04
<b>合计</b>	<b>34,536,400.94</b>	--	<b>9,060,663.99</b>	--	<b>25,475,736.95</b>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析法特征组合的其他应收款	24,950,340.98	8,098,162.61	32.46

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按关联方组合的其他应收款	4,750,710.77	2,069,158.25	43.55
<b>合计</b>	<b>29,701,051.75</b>	<b>10,167,320.86</b>	34.23

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,060,663.99			9,060,663.99
2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,106,656.87			1,106,656.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	10,167,320.86			10,167,320.86

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄分析法特征组合的其他应收款	7,049,649.32	1,048,513.29				8,098,162.61
按关联方组合的其他应收款	2,011,014.67	58,143.58				2,069,158.25
<b>合计</b>	<b>9,060,663.99</b>	<b>1,106,656.87</b>				<b>10,167,320.86</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
航天新商务信息科技有限公司	4,702,931.80	15.83	保证金及押金	2年以内	452,399.12

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
陕西神舟航天软件有限公司	2,840,000.00	9.56	往来款	5年以上	2,840,000.00
天津神舟通用数据技术有限公司	1,804,784.17	6.08	往来款	3-4年	
河北省公共资源交易中心	1,297,400.00	4.37	保证金及押金	4年以内	584,508.00
辽宁庆阳特种化工有限公司	1,211,870.00	4.08	保证金及押金	2年以内	121,187.00
<b>合计</b>	<b>11,856,985.97</b>	<b>39.92</b>	--	--	<b>3,998,094.12</b>

(三) 长期股权投资

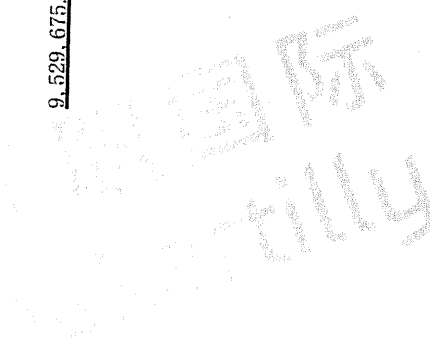
项目	期末余额		账面价值		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	354,747,229.50	44,088,600.00	310,658,629.50	255,506,029.50	44,088,600.00	211,417,429.50
对联营、合营企业投资	9,529,675.28	9,529,675.28	9,529,675.28	9,529,675.28	9,529,675.28	
<b>合计</b>	<u>364,276,904.78</u>	<u>53,618,275.28</u>	<u>310,658,629.50</u>	<u>265,035,704.78</u>	<u>53,618,275.28</u>	<u>211,417,429.50</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期末余额		账面价值		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
航天四创科技有限公司	113,556,828.50		113,556,828.50		113,556,828.50	
天津神舟通用数据技术有限公司	66,860,601.00		166,101,801.00		66,860,601.00	
神舟航天软件(济南)有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	24,000,000.00
北京航天新概念软件有限公司	14,983,600.00		14,983,600.00		14,983,600.00	14,983,600.00
上海神舟航天软件技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	
航天(北京)科技文化发展有限公司	2,805,000.00		2,805,000.00		2,805,000.00	2,805,000.00
济南航天德标牙技术有限公司	2,300,000.00		2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00
<b>合计</b>	<u>255,506,029.50</u>		<u>354,747,229.50</u>		<u>255,506,029.50</u>	<u>44,088,600.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业	9,529,675.28								9,529,675.28
南京神舟航天智 能科技有限公司	9,529,675.28								9,529,675.28
<b>合计</b>	<u>9,529,675.28</u>								<u>9,529,675.28</u>



#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,277,299.93	1,022,935,810.35	1,308,671,154.74	1,120,132,959.39
其他业务	988,822.94	289,045.32	2,391,600.46	645,993.68
<b>合计</b>	<b>1,198,266,122.87</b>	<b>1,023,224,855.67</b>	<b>1,311,062,755.20</b>	<b>1,120,778,953.07</b>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,733,363.00	3,985,643.24
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,842,106.79	4,063,519.26
<b>合计</b>	<b>13,575,469.79</b>	<b>8,049,162.50</b>

## 十九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	644.31	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	34,901,438.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,075,657.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,499.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,860.80	
减：所得税影响金额	6,670,340.93	
少数股东权益影响额（税后）	770,158.37	
合计	<u>31,387,601.73</u>	

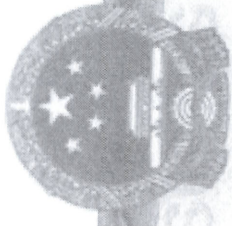
（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.08	0.08

北京神舟航天软件技术有限公司

二〇二四年四月二十二日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码  
获取了解更多  
企业信息、年报  
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邱靖之

经营范围

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

住所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致



2023年07月13日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000175

### 说明

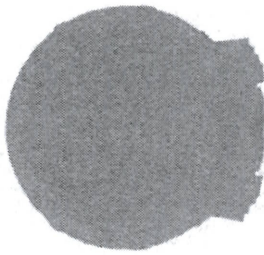
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
19号6层致和致和（1）

北京市海淀区车公庄西路A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年4月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原事件核对一致 (1)



姓名 Full name 袁刚  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1985-02-25  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 142602198502252051



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

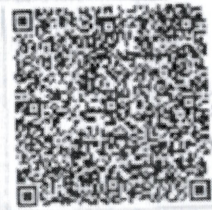
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 袁刚  
证书编号: 110101500102

2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年10月11日

证书编号: 110101500102  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013年06月07日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



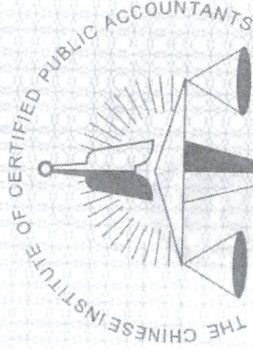
姓名: 乐路萍  
证书编号: 110101500437

年 月 日  
/m /d

证书编号: 110101500437  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 17 日  
Date of Issuance



中国注册会计师

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/m /d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/m /d

姓名 乐路萍

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1990-06-04

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

Working unit

身份证号码

Identity card No.

362531199006042428

