

**航天工业发展股份有限公司**  
**二〇二三年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-108

## 审计报告

致同审字（2024）第 110A016611 号

航天工业发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了航天工业发展股份有限公司（以下简称“航天发展”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天发展 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于航天发展，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十二、承诺及或有事项”之“2、或有事项”之“（1）业绩承诺补偿纠纷”所述，就业绩补偿义务人未能如期履行业绩补偿义务，航天发展子公司南京长峰已向法院提起民事诉讼，目前在江苏省泰兴市人民法院审理中。由于尚未一审判决，南京长峰能否获得业绩补偿以及业绩补偿金额存在不确定性。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十四、其他重要事项”之“1、前期差错更正”所述，航天发展发现以前年度存在费用列支不恰当、

成本费用划分错误、资产高估以及收入确认跨期等情形，航天发展对此进行了差错更正，调减 2022 年期初未分配利润 5,535.99 万元，调减 2023 年期初未分配利润 5,377.97 万元，调增 2022 年度归属于母公司净利润 158.02 万元。

本强调事项段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、46。

##### 1、事项描述

航天发展本期营业收入 186,257.52 万元，主要为数字蓝军与蓝军装备产品、新一代通信与指控装备产品产生的收入。由于收入是航天发展的关键业绩指标之一，收入确认是否准确对航天发展经营成果影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试与收入循环相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）按照业务类型，获取航天发展与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，包括发货及验收、付款及结算等条款，评估收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）按照业务类型，结合所属行业发展情况和航天发展的实际经营特点，执行分析程序，评估销售收入和毛利率等变动的合理性；

（4）抽样检查航天发展与确认收入相关的支持性文件或者完成工作确认证明，包括销售合同、发货单、进度确认单、对方验收确认单据、销售回款记录等重要凭据，评价收入确认时点是否恰当，复核销售收入确认金额是否准确；

(5) 选取主要客户，通过公开网络查询其股权结构、主要人员、经营范围等工商信息，并询问航天发展相关人员，核查航天发展与主要客户之间是否存在未披露的关联关系；

(6) 对临近资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

(7) 通过审计抽样，针对部分客户执行函证程序，函证被审计期间内发生的交易金额及应收账款余额的真实性和准确性。

## (二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21，附注三、33及附注五、20。

### 1、事项描述

航天发展期末商誉账面净值为 163,581.46 元，占期末资产总额的 12.73%。

根据企业会计准则的规定，航天发展管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，计提商誉减值准备。

由于上述商誉减值测试的评估过程复杂且涉及管理层的估计和判断，且其金额对财务报表影响较为重大，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价管理层与商誉减值相关的内部控制设计的有效性，并测试其中的关键控制流程，包括关键假设（包括销售收入增长率、销售毛利率、经营费用、折现率等）的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 了解形成商誉的各被投资单位历史业绩完成情况、发展规划、对于市场的分析和预测以及宏观经济和所属行业的发展趋势，并考虑同行业可比上市公司数据，与航天发展管理层讨论，评估商誉减值测试方法的适当性；

(3) 复核商誉所属资产组的认定，以及商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

(4) 与管理层聘请的外部估值专家进行沟通，评价其胜任能力、专业素质和客观性，了解其工作范围、评估思路和方法等；

(5) 获取管理层的外部估值专家出具的商誉减值测试估值报告，判断对商誉减值测试所依据的评估方法和预测采用的相关假设和参数是否合理恰当；

(6) 利用注册会计师估值专家的工作，评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性，并复核相关计算过程和计算结果；评价注册会计师的估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(7) 对比以前年度用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，考虑航天发展的商誉减值测试过程是否存在偏见，并判断是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设。

### (三) 应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注三、33及附注五、4。

#### 1、事项描述

航天发展期末应收账款余额为 295,464.36 万元，已计提的坏账准备为 47,302.93 万元，应收账款的账面价值为 248,161.43 万元，占期末资产总额的比例为 19.30%。

航天发展根据新金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。

由于坏账准备的计提涉及管理层对应收账款未来可收回性的评估和判断，管理层的估计和判断具有不确定性且应收账款金额重大，因此我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价及测试管理层对应收账款可收回性的评估和应收账款坏账准备计提相关内部控制设计和运行的有效性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款的账龄分析和应收账款余额可收回性等定期评估；

(2) 了解航天发展的信用政策、行业特点及信用风险特征，获取管理层识别已发生信用减值的应收账款以及确定预期损失率所依据的数据及相关资料，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，并判断对于按照单项和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

(3) 选取样本对应收账款执行函证程序，并检查资产负债表日后的回款情况；

(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，结合客户信誉情况及经营情况、函证及期后回款情况，参考历史经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估。同时选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，并重新计算了预期信用损失计提金额；

(5) 分析计算航天发展资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，判断应收账款预期信用损失是否恰当。

## 五、其他信息

航天发展管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天发展 2023 年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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

航天发展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发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天发展的财务报告过程。

## 七、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，就可能导致对航天发展的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发展不能持续经营。

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

(6) 就航天发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月二十八日

# 合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	1,392,867,472.24	419,401,277.10	1,763,254,249.05	549,212,259.30
交易性金融资产	五、2	61,732,800.00	61,732,800.00	74,166,644.14	74,166,644.14
应收票据	五、3	209,061,723.22		326,617,522.67	
应收账款	五、4	2,481,614,281.01		3,226,965,039.56	
应收款项融资	五、5	17,053,758.94		26,173,710.04	
预付款项	五、6	281,415,130.59	561,455.00	475,534,333.49	
其他应收款	五、7	247,972,965.49	331,674,258.79	282,783,173.99	438,823,720.59
其中：应收利息					
应收股利			21,363,212.00		73,000,000.00
存货	五、8	2,256,042,164.28		1,941,282,191.05	
合同资产	五、9	96,881,127.36		55,790,124.61	
一年内到期的非流动资产	五、10	4,746,485.58			
其他流动资产	五、11	110,033,546.07	1,946,515.79	92,897,972.58	316,913.59
<b>流动资产合计</b>		<b>7,159,421,454.78</b>	<b>815,316,306.68</b>	<b>8,265,464,961.18</b>	<b>1,062,519,537.62</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	377,540,151.73		425,609,506.01	
长期股权投资	五、13	1,036,278,978.69	4,924,513,771.50	1,314,350,256.29	4,956,400,624.02
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	103,453,900.49	2,155,982.93	110,922,633.59	2,308,017.11
固定资产	五、15	695,377,037.34	36,940,036.65	718,287,451.29	38,919,341.66
在建工程	五、16	392,466,073.91	5,371,615.87	29,721,590.81	5,371,615.87
使用权资产	五、17	59,677,245.86	204,383.67	58,318,161.03	3,873,485.80
无形资产	五、18	535,372,016.19	16,943,302.57	583,627,237.16	17,398,697.31
开发支出	五、19	59,549,954.09		64,227,435.01	
商誉	五、20	1,635,814,593.22		2,187,572,001.77	
长期待摊费用	五、21	29,724,325.87		10,929,814.64	
递延所得税资产	五、22	114,858,276.16		70,691,583.12	
其他非流动资产	五、23	655,561,599.26	438,679.24	750,409,080.85	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,695,674,152.81</b>	<b>4,986,567,772.43</b>	<b>6,324,666,751.57</b>	<b>5,024,271,781.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,855,095,607.59</b>	<b>5,801,884,079.11</b>	<b>14,590,131,712.75</b>	<b>6,086,791,319.39</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、25	948,460,055.15		559,940,972.22	
交易性金融负债					
应付票据	五、26	452,353,784.06		591,620,000.00	
应付账款	五、27	1,736,952,438.02	43,661.25	1,375,586,778.65	43,661.25
预收款项					
合同负债	五、28	671,926,265.38		590,665,643.15	
应付职工薪酬	五、29	8,438,529.21	504,443.07	8,408,957.61	638,325.43
应交税费	五、30	59,174,222.57	2,823,940.77	111,595,881.90	2,441,807.94
其他应付款	五、31	530,336,090.59	475,211,820.81	821,262,805.79	476,177,307.20
其中：应付利息		1,378,005.00		1,193,105.00	
应付股利		13,445,788.00		387,200.00	
一年内到期的非流动负债	五、32	45,617,864.52	32,917.86	25,113,338.76	3,581,525.33
其他流动负债	五、33	47,857,016.05		47,476,184.98	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,501,116,265.55</b>	<b>478,616,783.76</b>	<b>4,131,670,563.06</b>	<b>482,882,627.15</b>
非流动负债：					
长期借款	五、34	284,024,124.47		180,000,000.00	
应付债券					
租赁负债	五、35	38,244,319.08		36,206,679.37	32,917.86
长期应付款					
预计负债	五、36	10,126,464.50		10,126,464.50	
递延收益	五、37	95,758,030.00		42,915,673.76	
递延所得税负债	五、22	16,099,908.34	15,752,511.98	14,987,289.37	14,836,977.04
其他非流动负债	五、38	39,513,775.00		43,850,149.82	
<b>非流动负债合计</b>		<b>483,766,621.39</b>	<b>15,752,511.98</b>	<b>328,086,256.82</b>	<b>14,869,894.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,984,882,886.94</b>	<b>494,369,295.74</b>	<b>4,459,756,819.88</b>	<b>497,752,522.05</b>
股本	五、39	358,376,900.00	1,598,468,269.00	363,593,743.00	1,603,685,112.00
资本公积	五、40	5,294,954,413.42	3,245,283,950.78	5,298,878,802.91	3,251,855,604.92
减：库存股	五、41			4,538,653.00	4,538,653.00
其他综合收益	五、42				
专项储备	五、43	23,168,213.55		21,336,963.10	
盈余公积	五、44	49,350,974.24	143,965,580.76	49,350,974.24	143,965,580.76
未分配利润	五、45	1,136,361,511.04	319,796,982.83	3,143,105,838.01	594,071,152.66
归属于母公司股东权益合计		6,862,212,012.25	5,307,514,783.37	8,871,727,668.26	5,589,038,797.34
少数股东权益		1,008,000,708.40		1,258,647,224.61	
<b>股东权益合计</b>		<b>7,870,212,720.65</b>	<b>5,307,514,783.37</b>	<b>10,130,374,892.87</b>	<b>5,589,038,797.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,855,095,607.59</b>	<b>5,801,884,079.11</b>	<b>14,590,131,712.75</b>	<b>6,086,791,319.39</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2023年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、46	<b>1,862,575,225.19</b>	<b>1,306,788.96</b>	<b>3,564,167,602.82</b>	<b>5,805,421.45</b>
减：营业成本	五、46	2,188,341,159.44	152,034.18	2,588,665,237.95	5,152,034.16
税金及附加	五、47	18,076,144.62	678,844.11	15,736,727.37	715,565.24
销售费用	五、48	166,431,739.26	3,415,840.77	165,924,568.53	3,926,314.31
管理费用	五、49	410,243,208.40	45,542,773.92	360,510,393.42	44,304,529.60
研发费用	五、50	528,239,548.24		402,920,151.94	
财务费用	五、51	-10,597,326.42	-1,668,545.06	-24,988,630.57	-16,843,701.61
其中：利息费用		40,985,420.15	39,651.75	41,369,787.20	151,478.30
利息收入		54,043,333.53	1,737,783.94	83,891,960.28	17,024,287.48
加：其他收益	五、52	66,870,005.70	72,737.00	110,473,666.84	150,776.39
投资收益(损失以“-”号填列)	五、53	-192,499,926.66	-164,558,329.91	49,216,727.22	123,001,291.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-218,913,058.85	-216,127,891.30	47,592,246.61	47,841,291.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				-1,561,140.00	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、54	-5,184,000.00	-5,184,000.00	-39,312,001.00	-39,312,001.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	-129,267,305.25	-9,721.72	-121,171,627.04	-4,719,758.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、56	-632,336,587.03		2,808,690.89	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、57	885,125.02		-6,283.96	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-2,329,691,936.57</b>	<b>-216,493,473.59</b>	<b>57,408,327.13</b>	<b>47,670,988.25</b>
加：营业外收入	五、58	1,106,632.90		920,165.25	303.01
减：营业外支出	五、59	7,976,185.44	512,680.30	13,131,150.19	1,659,015.24
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-2,336,561,489.11</b>	<b>-217,006,153.89</b>	<b>45,197,342.19</b>	<b>46,012,276.02</b>
减：所得税费用	五、60	-42,569,918.97	915,534.94	-23,304,345.97	-18,220,061.30
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-2,293,991,570.14</b>	<b>-217,921,688.83</b>	<b>68,501,688.16</b>	<b>64,232,337.32</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,293,991,570.14	-217,921,688.83	68,501,688.16	64,232,337.32
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,950,391,845.97	-217,921,688.83	36,049,083.14	64,232,337.32
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-343,599,724.17		32,452,605.02	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-2,647,264.65</b>		<b>-783,115.74</b>	
归属于母公司股东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					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,647,264.65		-783,115.74	
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,296,638,834.79</b>	<b>-217,921,688.83</b>	<b>67,718,572.42</b>	<b>64,232,337.32</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,950,391,845.97	-217,921,688.83	36,049,083.14	64,232,337.32
归属于少数股东的综合收益总额		-346,246,988.82		31,669,489.28	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		-1.22		0.02	
(二) 稀释每股收益		-1.22		0.02	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		2,951,372,406.76		3,572,960,563.23	2,800,000.00
收到的税费返还		23,702,984.61		112,110,715.42	
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	373,484,700.98	13,612,876.80	281,850,369.46	31,492,848.95
经营活动现金流入小计		3,348,560,092.35	13,612,876.80	3,966,921,648.11	34,292,848.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,208,580,577.57		3,030,429,632.63	300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		843,222,448.91	35,132,343.59	740,388,048.69	29,203,698.72
支付的各项税费		123,294,036.21	1,964,272.19	138,671,741.78	2,559,794.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	479,564,091.13	18,046,298.95	575,027,078.93	22,684,843.21
经营活动现金流出小计		3,654,661,153.82	55,142,914.73	4,484,516,502.03	54,748,336.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、62	<b>-306,101,061.47</b>	<b>-41,530,037.93</b>	<b>-517,594,853.92</b>	<b>-20,455,487.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		32,434,578.85	31,796,447.49	26,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,262,607.60	87,485,760.61	2,190,482.37	10,429,197.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,965.00		271,960.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、61	1,010,306,776.21	692,813,758.71	960,003,567.62	686,389,210.37
投资活动现金流入小计		1,054,102,927.66	812,095,966.81	988,866,010.58	696,818,407.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,367,266.85	69,800.00	133,919,288.93	
投资支付的现金			50,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、61	729,000,111.11	600,009,172.56	601,519,200.00	436,129,306.24
投资活动现金流出小计		999,367,377.96	650,078,972.56	735,438,488.93	436,129,306.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,735,549.70</b>	<b>162,016,994.25</b>	<b>253,427,521.65</b>	<b>260,689,101.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		109,218,400.00		168,988,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		109,218,400.00		168,988,000.00	
取得借款收到的现金		1,101,061,377.21		888,621,111.11	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	281,304,685.08		665,324,733.37	
筹资活动现金流入小计		1,491,584,462.29		1,722,933,844.48	
偿还债务支付的现金		748,048,917.38		716,890,196.13	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,537,015.05	56,128,934.47	91,496,520.62	37,930,864.74
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	480,208,566.40	3,519,094.00	164,952,138.83	3,989,659.00
筹资活动现金流出小计		1,318,794,498.83	59,648,028.47	973,338,855.58	41,920,523.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>172,789,963.46</b>	<b>-59,648,028.47</b>	<b>749,594,988.90</b>	<b>-41,920,523.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>994,690.25</b>		<b>-488,897.47</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、62	<b>-77,580,858.06</b>	<b>60,838,927.85</b>	<b>484,938,759.16</b>	<b>198,313,090.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、62	1,258,093,729.08	233,505,286.90	773,154,969.92	35,192,196.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、62	<b>1,180,512,871.02</b>	<b>294,344,214.75</b>	<b>1,258,093,729.08</b>	<b>233,505,286.90</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	363,593,743.00	5,298,878,802.91	4,538,653.00		21,336,963.10	49,350,974.24	3,196,885,586.15	1,266,098,024.44	10,191,605,440.84
加：会计政策变更									
前期差错更正							-53,779,748.14	-7,450,799.83	-61,230,547.97
同一控制下企业合并其他									
二、本年年初余额	363,593,743.00	5,298,878,802.91	4,538,653.00		21,336,963.10	49,350,974.24	3,143,105,838.01	1,258,647,224.61	10,130,374,892.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,216,843.00	-3,924,389.49	-4,538,653.00		1,831,250.45		-2,006,744,326.97	-250,646,516.21	-2,260,162,172.22
（一）综合收益总额							-1,950,391,845.97	-346,246,988.82	-2,296,638,834.79
（二）股东投入和减少资本	-5,216,843.00	-3,924,389.49	-4,538,653.00					109,218,400.00	104,615,820.51
1. 股东投入的普通股								109,218,400.00	109,218,400.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他	-5,216,843.00	-3,924,389.49	-4,538,653.00						-4,602,579.49
（三）利润分配							-56,352,481.00	-13,058,588.00	-69,411,069.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-56,352,481.00	-13,058,588.00	-69,411,069.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					1,831,250.45			-559,339.39	1,271,911.06
1. 本期提取					5,349,928.67				5,349,928.67
2. 本期使用（以负号填列）					-3,518,678.22			-559,339.39	-4,078,017.61
（六）其他									
四、本年年末余额	358,376,900.00	5,294,954,413.42			23,168,213.55	49,350,974.24	1,136,361,511.04	1,008,000,708.40	7,870,212,720.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>363,593,743.00</b>	<b>5,394,076,542.00</b>			<b>12,871,266.27</b>	<b>49,361,498.48</b>	<b>3,199,707,351.92</b>	<b>972,367,730.22</b>	<b>9,991,978,131.89</b>
加：会计政策变更						-10,524.24	517,248.68	17,513.68	524,238.12
前期差错更正							-55,359,913.55	-14,285,468.91	-69,645,382.46
同一控制下企业合并其他									
<b>二、本年年初余额</b>	<b>363,593,743.00</b>	<b>5,394,076,542.00</b>			<b>12,871,266.27</b>	<b>49,350,974.24</b>	<b>3,144,864,687.05</b>	<b>958,099,774.99</b>	<b>9,922,856,987.55</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>-95,197,739.09</b>	<b>4,538,653.00</b>		<b>8,465,696.83</b>		<b>-1,758,849.04</b>	<b>300,547,449.62</b>	<b>207,517,905.32</b>
（一）综合收益总额							36,049,083.14	31,669,489.28	67,718,572.42
（二）股东投入和减少资本		-95,197,739.09	4,538,653.00					266,358,070.73	166,621,678.64
1. 股东投入的普通股								168,988,000.00	168,988,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-95,197,739.09	4,538,653.00					97,370,070.73	-2,366,321.36
（三）利润分配							-37,807,932.18		-37,807,932.18
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-37,807,932.18		-37,807,932.18
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					8,465,696.83			2,519,889.61	10,985,586.44
1. 本期提取					9,148,399.98			3,105,967.24	12,254,367.22
2. 本期使用（以负号填列）					-682,703.15			-586,077.63	-1,268,780.78
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	<b>363,593,743.00</b>	<b>5,298,878,802.91</b>	<b>4,538,653.00</b>		<b>21,336,963.10</b>	<b>49,350,974.24</b>	<b>3,143,105,838.01</b>	<b>1,258,647,224.61</b>	<b>10,130,374,892.87</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,603,685,112.00</b>	<b>3,251,855,604.92</b>	<b>4,538,653.00</b>			<b>143,965,580.76</b>	<b>594,071,152.66</b>	<b>5,589,038,797.34</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>1,603,685,112.00</b>	<b>3,251,855,604.92</b>	<b>4,538,653.00</b>			<b>143,965,580.76</b>	<b>594,071,152.66</b>	<b>5,589,038,797.34</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-5,216,843.00</b>	<b>-6,571,654.14</b>	<b>-4,538,653.00</b>				<b>-274,274,169.83</b>	<b>-281,524,013.97</b>
（一）综合收益总额							-217,921,688.83	-217,921,688.83
（二）股东投入和减少资本	-5,216,843.00	-6,571,654.14	-4,538,653.00					-7,249,844.14
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他	-5,216,843.00	-6,571,654.14	-4,538,653.00					-7,249,844.14
（三）利润分配							-56,352,481.00	-56,352,481.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-56,352,481.00	-56,352,481.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,598,468,269.00</b>	<b>3,245,283,950.78</b>				<b>143,965,580.76</b>	<b>319,796,982.83</b>	<b>5,307,514,783.37</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,603,685,112.00</b>	<b>3,295,835,139.72</b>				<b>137,552,478.79</b>	<b>574,161,167.09</b>	<b>5,611,233,897.60</b>
加：会计政策变更						-10,131.76	-91,185.84	-101,317.60
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>1,603,685,112.00</b>	<b>3,295,835,139.72</b>				<b>137,542,347.03</b>	<b>574,069,981.25</b>	<b>5,611,132,580.00</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>-43,979,534.80</b>	<b>4,538,653.00</b>			<b>6,423,233.73</b>	<b>20,001,171.41</b>	<b>-22,093,782.66</b>
（一）综合收益总额							64,232,337.32	64,232,337.32
（二）股东投入和减少资本		-43,979,534.80	4,538,653.00					-48,518,187.80
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-43,979,534.80	4,538,653.00					-48,518,187.80
（三）利润分配						6,423,233.73	-44,231,165.91	-37,807,932.18
1. 提取盈余公积						6,423,233.73	-6,423,233.73	
2. 对股东的分配							-37,807,932.18	-37,807,932.18
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,603,685,112.00</b>	<b>3,251,855,604.92</b>	<b>4,538,653.00</b>			<b>143,965,580.76</b>	<b>594,071,152.66</b>	<b>5,589,038,797.34</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

航天工业发展股份有限公司（以下简称“航天发展”、“本公司”或“公司”）于 2015 年 8 月 14 日由神州学人集团股份有限公司更名而来。本公司前身是国营福州发电设备厂，1993 年 3 月经福建省经济体制改革委员会闽体改〔1993〕综 259 号文批准，整体改组为规范化的股份制企业，同年 10 月经中国证监会批准公开发行人民币普通股 5,322 万股，并于 1993 年 11 月 30 日在深圳证券交易所上市。

本公司在福建省工商行政管理局注册登记，住所为福建省福州市台江区五一南路 67 号。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）：人民币壹拾伍亿玖仟捌佰肆拾陆万捌仟贰佰陆拾玖圆整。

公司经营范围：航天发展是一家以电子信息科技为主业，致力于军用、民用产业领域的信息技术企业。公司突出强军首责、聚焦主责主业，持续发展数字蓝军与蓝军装备、新一代通信与指控装备、网络空间安全、微系统等四大产业领域。主要从事发电机及发电机组设计与制造；雷电防护、电磁防护产品设计与制造，通信系统设备、终端设备设计与制造；射频仿真产品及配套设备设计与制造；航天工业相关设备设计与制造；计算机整机、零部件、应用电子设备设计与制造；专用仪器仪表设计与制造；电子测量仪器设计与制造；金属容器设计与制造；环境治理产品设计与制造；以及自有房地产经营和物业管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十二次会议于 2024 年 4 月 28 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的公司共 18 户，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项期末余额在 100 万以上（含）的项目
重要的在建工程	单项在建工程期末余额 500 万以上(含)的项目
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项期末余额在 200 万以上（含）的项目
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项期末余额在 700 万以上（含）的项目

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面

价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。



#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### (5) 金融资产减值

- 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票-军品单位
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票-其他单位

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：数字蓝军与蓝军装备
- 应收账款组合 2：新一代通信与指控装备
- 应收账款组合 3：网络空间安全
- 应收账款组合 4：海洋信息装备
- 应收账款组合 5：微系统及其他

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

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

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：社保等代收付项目
- 其他应收款组合 2：资产出售款
- 其他应收款组合 3：备用金及业务借款
- 其他应收款组合 4：保证金、定金等
- 其他应收款组合 5：往来及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出成品、库存商品、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。



## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	5-15	5	19.00-6.33
电子设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-16	5	23.75-5.94
其他	3-10	5	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利、非专有技术及其他知识产权专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
专利权	5-10	直线法	
非专有技术及其他知识产权	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### ① 销售商品合同

产品销售类：若销售合同约定产品不需要安装调试的，产品运送至客户且客户已接受该产品时，客户取得产品控制权，确认销售收入实现；若销售合同约定产品需要安装调试的，在产品安装调试完毕，取得客户签字验收单后，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入的实现。其中：

A. 军用通信产品类：一般在公司向客户提供定制化方案及配套设备，并经客户整体集成系统完成、联试验收合格后确认收入。在客户收货验收的情况下，在公司军检完成、货已发出后确认收入。

B. 网络安全产品类：网络安全项目在按合同约定将软件提供给客户，安装、调试或检验工作完成，客户验收合格后确认收入。

C. 蓝军装备产品类：合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

工程施工类：工程施工项目按预定进度实施开发，按照履约进度确认收入，履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

### ② 提供服务合同

本公司提供技术等服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类

似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间

内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 短期租入房屋
- 车辆

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

### 30、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### 31、安全生产费用

根据财政部财资〔2022〕136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 32、债务重组

### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号

——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 34、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

###### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
盈余公积	-10,524.24
未分配利润	-1,070,122.86
少数股东权益	920,218.78
递延所得税负债	160,428.32

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	488,343.20
归母净利润	-1,376,757.09
少数股东损益	888,413.89

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	49,361,498.48	-10,524.24	49,350,974.24
未分配利润	3,196,578,951.92	306,634.23	3,196,885,586.15



合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
少数股东权益	1,266,066,219.55	31,804.89	1,266,098,024.44
递延所得税资产	90,409,221.88	-19,717,638.76	70,691,583.12
递延所得税负债	35,032,843.01	-20,045,553.64	14,987,289.37

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-23,500,669.21	196,323.24	-23,304,345.97
归母净利润	34,679,532.18	-210,614.45	34,468,917.73
少数股东损益	25,603,644.73	14,291.21	25,617,935.94

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	49,361,498.48	-10,524.24	49,350,974.24
未分配利润	3,199,707,351.92	517,248.68	3,200,224,600.60
少数股东权益	972,367,730.22	17,513.68	972,385,243.90
递延所得税资产	58,868,208.67	-11,793,521.26	47,074,687.41
递延所得税负债	45,522,159.94	-12,317,759.38	33,204,400.56

## (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6/9/13
城市维护建设税	应纳流转税额	5/7
房产税	按房产余值、房租收入	1.2/12
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表

子公司税率明细表：

纳税主体名称	简称	所得税税率 (%)
航天工业发展股份有限公司	航天发展	25
航天新通科技有限公司	航天新通	15
重庆金美通信有限责任公司	重庆金美	15

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	简称	所得税税率（%）
航天天目（重庆）卫星科技有限公司	航天天目	25
北京航天京航科技有限公司	航天京航	25
航天长屏科技有限公司	航天长屏	15
南京航天波平电子科技有限公司	南京波平	15
南京长峰航天电子科技有限公司	南京长峰	15
江苏大洋海洋装备有限公司	江苏大洋	15
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	航天仿真	15
福州福发发电设备有限公司	福发设备	25
航天凯威斯电气(福州)有限公司	航天凯威斯	15
航天壹进制（江苏）信息科技有限公司	航天壹进制	15
航天开元科技有限公司	航天开元	15
航天科工微系统技术有限公司	微系统	25
南京航天国器智能装备有限公司	航天国器	15

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）和《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审〔2014〕1532号），公司2022年之前签订、满足条件且未执行完的军品收入对应合同免交增值税；

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）及《财政部、国家税务总局关于<关于软件产品增值税政策的通知>的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按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；

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对于月销售额10万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

### （2）企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23号），子公司航天新通、孙公司重庆金美、于2021年1月1日至2030年12月31日期间，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策；

孙公司航天长屏于2023年10月26日再次通过高新技术企业复审，取得编号为GR202311001955的高新技术证书，有效期间为2023年12月26日至2026年10月26日。2023年按15%税率计提企业所得税；

孙公司南京波平于2022年10月18日再次通过高新技术企业复审，取得编号为GR202232017918的高新技术证书，有效期间为2022年10月18日至2025年10月18日。2023年按15%税率计提企业所得税；

子公司南京长峰于2021年11月30日通过高新技术企业审核，取得编号为GR202132004989

的高新技术证书，有效期间为 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 30 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税；

孙公司江苏大洋于 2021 年 11 月 03 日取得编号为 GR202132000213 的高新技术证书，有效期间为 2021 年 11 月 03 日至 2024 年 11 月 03 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税；

子公司航天仿真于 2021 年 10 月 25 日取得更新后高新技术企业证书，证书编号 GR202111002950，有效期 3 年，有效期间为 2021 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 31 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税；

子公司航天凯威斯于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202135001800 的高新技术企业证书，有效期间为 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税；

子公司航天壹进制于 2023 年 11 月 06 日再次通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202332020564 的高新技术证书，有效期间为 2023 年 11 月 06 日至 2026 年 11 月 06 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税；

子公司航天开元于 2023 年 11 月 30 日再次通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202311004445 的高新技术证书，有效期间为 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税；

子公司航天国器于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业审核，取得编号为 GR202232010524 的高新技术证书，有效期间为 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日。2023 年按 15% 税率计提企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,956.70	23,678.71
银行存款	658,104,879.36	427,823,387.38
财务公司存款	518,664,453.55	828,070,158.41
其他货币资金	215,068,233.60	484,530,439.64
银行存款应收利息	980,949.03	22,806,584.91
<b>合 计</b>	<b>1,392,867,472.24</b>	<b>1,763,254,249.05</b>
其中：存放在境外的款项总额	11,126,953.27	1,911,968.16

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中所有权受限的金额为 211,373,652.19 元，其中：保函保证金及银行承兑汇票保证金 17,098,312.69 元，连江柴油机项目基建保证金 14,336,687.35 元，南京长峰司法冻结 69,270,652.15 元，江苏大洋司法冻结 668,000.00 元，按定期利率计提利息的 7 天通知存款 110,000,000.00 元。

(2) 银行存款应收利息为 7 天通知存款按照定期存款利率计提的利息。

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	61,732,800.00	74,166,644.14
其中：债务工具投资		
权益工具投资	61,732,800.00	66,916,800.00
其他		7,249,844.14
<b>合 计</b>	<b>61,732,800.00</b>	<b>74,166,644.14</b>

公允价值的确定详见附注十、1。

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,498,682.45		45,498,682.45	74,582,823.19		74,582,823.19
商业承兑汇票	165,251,628.55	1,688,587.78	163,563,040.77	254,285,658.74	2,250,959.26	252,034,699.48
<b>合 计</b>	<b>210,750,311.00</b>	<b>1,688,587.78</b>	<b>209,061,723.22</b>	<b>328,868,481.93</b>	<b>2,250,959.26</b>	<b>326,617,522.67</b>

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	82,143,478.13	32,478,636.54
商业承兑票据		9,286,589.05
<b>合 计</b>	<b>82,143,478.13</b>	<b>41,765,225.59</b>

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	25,400,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	210,750,311.00	100.00	1,688,587.78	0.80	209,061,723.22
其中：					
银行承兑汇票	45,498,682.45	21.59			45,498,682.45
商业承兑汇票-军品单位	122,794,539.50	58.26	266,521.04	0.22	122,528,018.46
商业承兑汇票-其他单位	42,457,089.05	20.15	1,422,066.74	3.35	41,035,022.31
<b>合 计</b>	<b>210,750,311.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,688,587.78</b>	<b>0.80</b>	<b>209,061,723.22</b>

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	328,868,481.93	100.00	2,250,959.26	0.68	326,617,522.67
其中：					
银行承兑汇票	74,582,823.19	22.68			74,582,823.19
商业承兑汇票-军品单位	174,273,801.74	52.99	33,094.76	0.02	174,240,706.98
商业承兑汇票-其他单位	80,011,857.00	24.33	2,217,864.50	2.77	77,793,992.50
<b>合计</b>	<b>328,868,481.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,250,959.26</b>	<b>0.68</b>	<b>326,617,522.67</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
银行承兑汇票	45,498,682.45			74,582,823.19		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
军品单位	122,794,539.50	266,521.04	0.22	174,273,801.74	33,094.76	0.02
其他单位	42,457,089.05	1,422,066.74	3.35	80,011,857.00	2,217,864.50	2.77
<b>合计</b>	<b>165,251,628.55</b>	<b>1,688,587.78</b>	<b>1.02</b>	<b>254,285,658.74</b>	<b>2,250,959.26</b>	<b>0.89</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,250,959.26
本期计提	-562,371.48
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>1,688,587.78</b>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,172,822,826.29	1,938,904,718.11
1 至 2 年	947,140,784.98	1,332,592,529.80
2 至 3 年	627,942,315.76	163,044,551.24
3 至 4 年	92,671,164.54	110,388,164.97
4 至 5 年	85,772,309.84	26,826,455.31
5 年以上	28,294,146.47	14,969,335.15
小 计	<b>2,954,643,547.88</b>	<b>3,586,725,754.58</b>
减：坏账准备	473,029,266.87	359,760,715.02
合 计	<b>2,481,614,281.01</b>	<b>3,226,965,039.56</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	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	63,135,103.42	2.14	63,135,103.42	100.00	
按组合计提坏账准备	2,891,508,444.46	97.86	409,894,163.45	14.18	2,481,614,281.01
其中：					
数字蓝军与蓝军装备	1,500,865,177.17	50.80	245,939,498.72	16.39	1,254,925,678.45
新一代通信与指控装备	1,077,348,631.99	36.46	123,305,290.46	11.45	954,043,341.53
网络空间安全	214,947,839.32	7.27	33,197,287.82	15.44	181,750,551.50
海洋信息装备	35,255,326.28	1.19	3,957,482.08	11.23	31,297,844.20
微系统及其他	63,091,469.70	2.14	3,494,604.37	5.54	59,596,865.33
合 计	<b>2,954,643,547.88</b>	<b>100.00</b>	<b>473,029,266.87</b>	<b>16.01</b>	<b>2,481,614,281.01</b>

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	56,993,418.42	1.59	56,993,418.42	100.00	
按组合计提坏账准备	3,529,732,336.16	98.41	302,767,296.60	8.58	3,226,965,039.56
其中：					
数字蓝军与蓝军装备	1,682,170,075.00	46.90	130,410,615.57	7.75	1,551,759,459.43
新一代通信与指控装备	1,396,467,264.55	38.93	132,041,966.46	9.46	1,264,425,298.09
网络空间安全	233,472,134.49	6.51	31,894,062.66	13.66	201,578,071.83
海洋信息装备	178,679,618.66	4.98	5,853,156.12	3.28	172,826,462.54
微系统及其他	38,943,243.46	1.09	2,567,495.79	6.59	36,375,747.67
合 计	<b>3,586,725,754.58</b>	<b>100.00</b>	<b>359,760,715.02</b>	<b>10.03</b>	<b>3,226,965,039.56</b>

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福建省唐力纵横科技发展有限公司	2,634,929.42	2,634,929.42	100.00	预计无法收回
深圳市欧百机电设备有限公司	99,245.00	99,245.00	100.00	预计无法收回
北京众谱达科技有限公司	2,290,000.00	2,290,000.00	100.00	预计无法收回
南京智图智能科技有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00	100.00	预计无法收回
北方联创通信有限公司	26,273,962.00	26,273,962.00	100.00	预计无法收回
中国电子科技集团公司第五十研究所	3,105,000.00	3,105,000.00	100.00	预计无法收回
一汽（四川）专用汽车有限公司	2,158,800.00	2,158,800.00	100.00	预计无法收回
重庆智寰传动科技发展有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
陕西创共体科技发展有限公司	4,068,367.00	4,068,367.00	100.00	预计无法收回
江苏苏豪船舶有限公司	17,010,000.00	17,010,000.00	100.00	预计无法收回
长沙市卫导电子科技有限公司	726,800.00	726,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>63,135,103.42</b>	<b>63,135,103.42</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福建省唐力纵横科技发展有限公司	2,634,929.42	2,634,929.42	100.00	预计无法收回
武汉鸿森机电设备有限公司	106,842.00	106,842.00	100.00	预计无法收回
深圳市欧百机电设备有限公司	99,245.00	99,245.00	100.00	预计无法收回
广西陆川县电机厂	36,040.00	36,040.00	100.00	预计无法收回
北方联创通信有限公司	26,273,962.00	26,273,962.00	100.00	预计无法收回
中国电子科技集团公司第五十研究所	3,105,000.00	3,105,000.00	100.00	预计无法收回
军品单位 1	519,400.00	519,400.00	100.00	预计无法收回
重庆智寰传动科技发展有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
北京众谱达科技有限公司	2,440,000.00	2,440,000.00	100.00	预计无法收回
南京智图智能科技有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00	100.00	预计无法收回
江苏苏豪船舶有限公司	17,010,000.00	17,010,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>56,993,418.42</b>	<b>56,993,418.42</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：数字蓝军与蓝军装备

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	466,002,955.11	18,679,965.97	4.01	972,776,254.47	31,746,400.40	3.26
1 至 2 年	580,477,735.07	49,525,437.15	8.53	601,809,847.17	55,535,742.13	9.23
2 至 3 年	385,267,331.80	115,229,490.26	29.91	62,373,065.21	14,719,269.99	23.60

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
3 至 4 年	39,377,092.20	32,773,420.42	83.23	24,422,221.44	11,362,596.23	46.53
4 至 5 年	16,801,751.53	16,792,873.46	99.95	13,952,516.25	10,210,436.36	73.18
5 年以上	12,938,311.46	12,938,311.46	100.00	6,836,170.46	6,836,170.46	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,500,865,177.17</b>	<b>245,939,498.72</b>	<b>16.39</b>	<b>1,682,170,075.00</b>	<b>130,410,615.57</b>	<b>7.75</b>

组合计提项目：新一代通信与指控装备

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	541,820,756.10	9,863,708.13	1.82	631,484,241.27	18,267,538.62	2.89
1 至 2 年	297,128,289.91	27,628,463.61	9.30	654,960,000.96	65,177,916.96	9.95
2 至 3 年	190,817,202.47	43,900,936.28	23.01	51,223,976.00	11,421,614.82	22.30
3 至 4 年	10,675,007.56	5,004,806.49	46.88	55,237,627.60	33,613,477.34	60.85
4 至 5 年	35,354,488.50	35,354,488.50	100.00	1,261,285.86	1,261,285.86	100.00
5 年以上	1,552,887.45	1,552,887.45	100.00	2,300,132.86	2,300,132.86	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,077,348,631.99</b>	<b>123,305,290.46</b>	<b>11.45</b>	<b>1,396,467,264.55</b>	<b>132,041,966.46</b>	<b>9.46</b>

组合计提项目：网络空间安全

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	100,026,960.45	2,034,338.50	2.03	134,710,081.48	5,366,906.89	3.98
1 至 2 年	52,107,288.50	5,919,221.10	11.36	52,689,122.03	6,455,848.27	12.25
2 至 3 年	29,051,101.40	4,887,735.89	16.82	20,972,191.95	5,556,955.63	26.50
3 至 4 年	14,610,524.47	4,279,757.71	29.29	11,073,286.87	5,218,068.35	47.12
4 至 5 年	8,195,102.81	5,119,372.93	62.47	11,360,311.20	6,629,142.56	58.35
5 年以上	10,956,861.69	10,956,861.69	100.00	2,667,140.96	2,667,140.96	100.00
<b>合 计</b>	<b>214,947,839.32</b>	<b>33,197,287.82</b>	<b>15.44</b>	<b>233,472,134.49</b>	<b>31,894,062.66</b>	<b>13.66</b>

组合计提项目：海洋信息装备

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	12,569,695.69	803,364.81	6.39	164,224,076.57	4,505,601.91	2.74
1 至 2 年	8,230,088.50	263,008.85	3.20	14,455,542.09	1,347,554.21	9.32
2 至 3 年	14,455,542.09	2,891,108.42	20.00			
<b>合 计</b>	<b>35,255,326.28</b>	<b>3,957,482.08</b>	<b>11.23</b>	<b>178,679,618.66</b>	<b>5,853,156.12</b>	<b>3.28</b>



组合计提项目：微系统及其他

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	52,402,458.94	2,135,215.80	4.07	35,710,064.32	1,679,243.66	4.70
1 至 2 年	9,197,383.00	906,689.31	9.86	823,017.55	68,497.61	8.32
2 至 3 年	137,338.00	9,673.53	7.04	1,681,956.08	206,038.15	12.25
3 至 4 年	1,204,978.31	306,228.00	25.41	187,029.06	86,890.40	46.46
4 至 5 年	37,400.00	24,886.28	66.54	46,255.00	31,904.52	68.98
5 年以上	111,911.45	111,911.45	100.00	494,921.45	494,921.45	100.00
<b>合 计</b>	<b>63,091,469.70</b>	<b>3,494,604.37</b>	<b>5.54</b>	<b>38,943,243.46</b>	<b>2,567,495.79</b>	<b>6.59</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	359,760,715.02
本期计提	115,214,512.65
本期收回或转回	292,882.00
本期核销	1,653,078.80
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>473,029,266.87</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	1,653,078.80

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 857,857,529.13 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 28.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 113,860,431.68 元。

## 5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	17,053,758.94	26,173,710.04
<b>小 计</b>	<b>17,053,758.94</b>	<b>26,173,710.04</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>17,053,758.94</b>	<b>26,173,710.04</b>

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	225,771,988.61	80.23	390,822,797.20	82.18
1 至 2 年	40,604,398.76	14.43	59,811,247.48	12.58
2 至 3 年	7,582,697.83	2.69	15,913,716.63	3.35
3 年以上	7,456,045.39	2.65	8,986,572.18	1.89
<b>合 计</b>	<b>281,415,130.59</b>	<b>100.00</b>	<b>475,534,333.49</b>	<b>100.00</b>

### （2）账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
青岛天时海洋石油装备有限公司	3,630,000.00	1.29	
北京高欣源科技有限公司	1,980,000.00	0.70	
<b>合 计</b>	<b>5,610,000.00</b>	<b>1.99</b>	

### （3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 143,313,483.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.92%。

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	247,972,965.49	282,783,173.99
<b>合 计</b>	<b>247,972,965.49</b>	<b>282,783,173.99</b>

### 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	230,268,967.18	272,436,227.36
1 至 2 年	31,394,838.37	10,786,626.05
2 至 3 年	6,006,469.92	9,425,046.93
3 至 4 年	7,127,262.90	7,185,632.84
4 至 5 年	5,392,636.94	5,801,696.38
5 年以上	6,250,474.43	707,582.60

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	<b>286,440,649.74</b>	<b>306,342,812.16</b>
减：坏账准备	38,467,684.25	23,559,638.17
合 计	<b>247,972,965.49</b>	<b>282,783,173.99</b>

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
社保等代收付项目	3,682,303.25	149,639.50	3,532,663.75	1,708,548.65	87,973.42	1,620,575.23
资产出售款	738,900.00	738,900.00		738,900.00	738,900.00	
备用金及业务借款	10,069,698.95	1,235,458.09	8,834,240.86	8,227,132.87	517,667.25	7,709,465.62
保证金、定金等	158,526,704.35	17,328,541.47	141,198,162.88	257,768,110.58	18,669,920.96	239,098,189.62
往来及其他	113,423,043.19	19,015,145.19	94,407,898.00	37,900,120.06	3,545,176.54	34,354,943.52
合 计	<b>286,440,649.74</b>	<b>38,467,684.25</b>	<b>247,972,965.49</b>	<b>306,342,812.16</b>	<b>23,559,638.17</b>	<b>282,783,173.99</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	279,218,912.22	11.19	31,245,946.73	247,972,965.49		信用风险未显著增加
社保等代收付项目	3,682,303.25	4.06	149,639.50	3,532,663.75		信用风险未显著增加
备用金及业务借款	10,069,698.95	12.27	1,235,458.09	8,834,240.86		信用风险未显著增加
保证金、定金等	158,514,704.35	11.57	18,335,228.28	140,179,476.07		信用风险未显著增加
往来及其他	106,952,205.67	10.78	11,525,620.86	95,426,584.81		信用风险未显著增加
合 计	<b>279,218,912.22</b>	<b>11.19</b>	<b>31,245,946.73</b>	<b>247,972,965.49</b>		--

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备	6,482,837.52	100.00	6,482,837.52		预计无法收回
盖世公司（Gashia Company）	680,746.42	100.00	680,746.42		预计无法收回
南京川富劳务有限公司	4,571,400.00	100.00	4,571,400.00		预计无法收回
河北威道电子科技有限公司	74,530.99	100.00	74,530.99		预计无法收回
南京市秦淮区星新畅电子经营部	6,908.50	100.00	6,908.50		预计无法收回
章克金	4,000.00	100.00	4,000.00		预计无法收回
北京艾诺美科科技有限公司	65,000.00	100.00	65,000.00		预计无法收回

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面 价值	理由
合肥睿创科技有限公司	1,023,018.94	100.00	1,023,018.94		预计无法收回
深圳市忆捷创新科技有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00		预计无法收回
中国电器工业协会内燃发电设备分会	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
阿里巴巴中国	5,932.67	100.00	5,932.67		预计无法收回
福建省招标采购集团有限公司	8,000.00	100.00	8,000.00		预计无法收回
深圳市创想汇通科技有限公司	12,300.00	100.00	12,300.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备	738,900.00	100.00	738,900.00		预计无法收回
资产出售款	738,900.00	100.00	738,900.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,221,737.52</b>	<b>100.00</b>	<b>7,221,737.52</b>		<b>--</b>

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305,571,912.16	7.46	22,788,738.17	282,783,173.99	信用风险未显著增加
社保等代收付项目	1,673,827.71	4.99	83,512.28	1,590,315.43	信用风险未显著增加
备用金及业务借款	8,227,132.87	6.29	517,667.25	7,709,465.62	信用风险未显著增加
保证金、定金等	258,334,110.58	7.23	18,665,920.96	239,668,189.62	信用风险未显著增加
往来及其他	37,336,841.00	9.43	3,521,637.68	33,815,203.32	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>305,571,912.16</b>	<b>7.46</b>	<b>22,788,738.17</b>	<b>282,783,173.99</b>	<b>--</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,000.00	100.00	32,000.00		预计无法收回
深圳市忆捷创新科技有限公司	28,000.00	100.00	28,000.00		预计无法收回
章克金	4,000.00	100.00	4,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备	738,900.00	100.00	738,900.00		预计无法收回
资产出售款	738,900.00	100.00	738,900.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>770,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>770,900.00</b>		<b>--</b>

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	22,788,738.17		770,900.00	23,559,638.17
期初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-29,232.67		29,232.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,486,441.23		6,421,604.85	14,908,046.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>31,245,946.73</b>		<b>7,221,737.52</b>	<b>38,467,684.25</b>

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 187,821,439.47 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 65.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,185,671.25 元。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	352,755,139.29	16,387,944.96	336,367,194.33	382,603,677.49	6,052,633.54	376,551,043.95
在产品	1,454,212,886.32	18,781,563.02	1,435,431,323.30	1,210,946,470.16	8,547,271.02	1,202,399,199.14
库存商品	124,810,145.13	14,472,866.70	110,337,278.43	140,095,726.82	648,191.62	139,447,535.20
周转材料	316,275.00		316,275.00	239,885.72		239,885.72
发出商品	81,887,707.25	1,963,037.80	79,924,669.45	24,536,716.90	1,310,674.98	23,226,041.92
合同履 约成本	293,665,423.77		293,665,423.77	199,418,485.12		199,418,485.12
<b>合 计</b>	<b>2,307,647,576.76</b>	<b>51,605,412.48</b>	<b>2,256,042,164.28</b>	<b>1,957,840,962.21</b>	<b>16,558,771.16</b>	<b>1,941,282,191.05</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,052,633.54		10,335,311.42			16,387,944.96
在产品	8,547,271.02		10,234,292.00			18,781,563.02
库存商品	648,191.62		13,824,675.08			14,472,866.70
发出商品	1,310,674.98		652,362.82			1,963,037.80
<b>合 计</b>	<b>16,558,771.16</b>		<b>35,046,641.32</b>			<b>51,605,412.48</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	库龄较长，发生残损贬值导致相关存货价值的可变现净值低于存货成本	
在产品	因部分积压产品被淘汰发生贬值，导致可变现净值低于账面价值	
库存商品	因部分积压产成品被淘汰发生贬值，导致可变现净值低于账面价值	
发出商品	因部分发出产品发生贬值，导致可变现净值低于账面价值	

9、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	106,116,254.29	61,143,204.61
减：合同资产减值准备	9,235,126.93	5,353,080.00
小 计	<b>96,881,127.36</b>	<b>55,790,124.61</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	<b>96,881,127.36</b>	<b>55,790,124.61</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,116,254.29	100.00	9,235,126.93	8.70	96,881,127.36
其中：					
产品销售	106,116,254.29	100.00	9,235,126.93	8.70	96,881,127.36
合 计	<b>106,116,254.29</b>	<b>100.00</b>	<b>9,235,126.93</b>	<b>8.70</b>	<b>96,881,127.36</b>

(续)

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,143,204.61	100.00	5,353,080.00	8.75	55,790,124.61
其中：					
产品销售	61,143,204.61	100.00	5,353,080.00	8.75	55,790,124.61
合 计	<b>61,143,204.61</b>	<b>100.00</b>	<b>5,353,080.00</b>	<b>8.75</b>	<b>55,790,124.61</b>

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：产品销售

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	72,984,136.87	2,987,588.50	4.09	32,809,681.25	1,510,154.19	4.60
1 至 2 年	13,133,272.55	1,437,745.57	10.95	28,333,523.36	3,842,925.81	13.56
2 至 3 年	19,998,844.87	4,809,792.86	24.05			
<b>合 计</b>	<b>106,116,254.29</b>	<b>9,235,126.93</b>	<b>8.70</b>	<b>61,143,204.61</b>	<b>5,353,080.00</b>	<b>8.75</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	3,882,046.93			

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	4,746,485.58	

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额	57,795,574.29	36,221,667.29
待抵扣进项税额	51,830,965.04	28,914,361.72
预缴所得税	407,006.74	27,554,755.73
预缴其他税费		171,302.81
待摊房租费用		35,885.03
<b>合 计</b>	<b>110,033,546.07</b>	<b>92,897,972.58</b>

12、长期应收款

长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	382,286,637.31		382,286,637.31	425,609,506.01		425,609,506.01	
其中：未实现融资收益	38,121,283.40		38,121,283.40	72,790,493.99		72,790,493.99	
小 计	382,286,637.31		382,286,637.31	425,609,506.01		425,609,506.01	
减：1 年内到期的长期应收款	4,746,485.58		4,746,485.58				
<b>合 计</b>	<b>377,540,151.73</b>		<b>377,540,151.73</b>	<b>425,609,506.01</b>		<b>425,609,506.01</b>	

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
			追加/新增 投资	减少投资		
联营企业						
北京锐安科技有限 公司	1,157,756,685.75				-216,409,582.98	
航天科工网络信息 发展有限公司	18,448,915.62				281,691.68	
北京欧地安科技有 限公司	16,013,754.05			16,013,754.05		
北京航天燕侨科技 有限公司	665,795.44			587,350.73		
I 公司	121,465,105.43				-2,785,167.55	
<b>合 计</b>	<b>1,314,350,256.29</b>			<b>16,601,104.78</b>	<b>-218,913,058.85</b>	

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业						
北京锐安科技有限公司					941,347,102.77	
航天科工网络信息发展有限公司		72,460.61			18,658,146.69	
北京欧地安科技有限公司						
北京航天燕侨科技有限公司		78,444.71				
I 公司		9,678,146.99	32,728,061.66		109,001,790.89	32,728,061.66
<b>合 计</b>		<b>9,829,052.31</b>	<b>32,728,061.66</b>		<b>1,069,007,040.35</b>	<b>32,728,061.66</b>

14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	151,440,102.22	2,397,129.88	153,837,232.10
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	151,440,102.22	2,397,129.88	153,837,232.10
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	41,541,221.02	1,373,377.49	42,914,598.51
2.本期增加金额	7,419,395.63	49,337.47	7,468,733.10
计提或摊销	7,419,395.63	49,337.47	7,468,733.10



航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	48,960,616.65	1,422,714.96	50,383,331.61
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	102,479,485.57	974,414.92	103,453,900.49
2.期初账面价值	109,898,881.20	1,023,752.39	110,922,633.59

15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	695,377,037.34	718,287,451.29
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>695,377,037.34</b>	<b>718,287,451.29</b>

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	705,759,058.23	256,424,881.65	182,914,747.39	22,162,718.07	48,348,231.47	1,215,609,636.81
2. 本期增加金额	547,277.86	5,906,442.70	39,811,063.79	1,250,531.82	7,368,939.19	54,884,255.36
(1) 购置		5,906,442.70	12,875,893.81	1,250,531.82	5,588,722.05	25,621,590.38
(2) 在建工程转入	547,277.86		26,935,169.98		1,780,217.14	29,262,664.98
3. 本期减少金额	190,592.73	1,403,370.37	2,565,703.68	604,340.52	560,753.43	5,324,760.73
(1) 处置或报废	190,592.73	1,403,370.37	2,565,703.68	604,340.52	560,753.43	5,324,760.73
(2) 其他减少						
4. 期末余额	706,115,743.36	260,927,953.98	220,160,107.50	22,808,909.37	55,156,417.23	1,265,169,131.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	203,824,344.64	126,322,574.62	116,315,127.77	17,932,588.05	32,927,550.44	497,322,185.52
2. 本期增加金额	31,744,931.16	20,869,242.58	18,130,021.22	1,246,477.17	5,218,475.11	77,209,147.24
计提	31,744,931.16	20,869,242.58	18,130,021.22	1,246,477.17	5,218,475.11	77,209,147.24
3. 本期减少金额	181,063.09	964,899.80	2,490,029.24	574,123.49	529,123.04	4,739,238.66
处置或报废	181,063.09	964,899.80	2,490,029.24	574,123.49	529,123.04	4,739,238.66
其他减少						
4. 期末余额	235,388,212.71	146,226,917.40	131,955,119.75	18,604,941.73	37,616,902.51	569,792,094.10
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	470,727,530.65	114,701,036.58	88,204,987.75	4,203,967.64	17,539,514.72	695,377,037.34
2. 期初账面价值	501,934,713.59	130,102,307.03	66,599,619.62	4,230,130.02	15,420,681.03	718,287,451.29

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	392,466,073.91	29,721,590.81

① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面价值
航天发展连江二期	5,371,615.87		5,371,615.87	5,371,615.87
重庆金美104大楼消防改造	4,953,907.21		4,953,907.21	3,867,086.11
重庆金美园区提升	4,486,102.81		4,486,102.81	4,122,217.21
重庆金美新大楼涉密网	2,355,551.78		2,355,551.78	833,618.00
重庆金美108大楼展示厅建设	2,050,946.89		2,050,946.89	2,050,946.89
重庆金美生产线环境系统整改	1,669,962.64		1,669,962.64	1,483,256.63
重庆金美精密制造中心装修	968,932.04		968,932.04	484,466.02
重庆金美厂区安防建设（二期）	715,847.50		715,847.50	657,855.26
重庆金美102一楼室内精装修/降噪处理	186,407.77		186,407.77	186,407.77
重庆金美新技术展厅			1,410,177.94	1,410,177.94
重庆金美档案室建设			267,569.26	267,569.26
重庆金美104大楼五楼洁净车间建设	696,891.43		696,891.43	
重庆金美104东面附楼装修	599,009.90		599,009.90	
重庆金美104大楼生产线智能化改造	395,096.80		395,096.80	
天目一号星座03-06号气象掩星	80,920,000.00		80,920,000.00	
天目一号星座07-10号气象掩星	77,220,000.00		77,220,000.00	
天目一号星座11-22气象掩星	199,660,000.00		199,660,000.00	
航天开元密码测评实验室建设项目	8,886,849.79		8,886,849.79	8,642,602.00
南京长峰污水管网改造	678,267.26		678,267.26	343,771.85
江苏大洋大凳及胎架	15,347.95		15,347.95	
江苏大洋400T龙门吊项目	80,353.98		80,353.98	
江苏大洋厂区北侧自行车停车场项目	111,781.37		111,781.37	
江苏大洋1#船台拓宽改造工程	443,200.92		443,200.92	
<b>合 计</b>	<b>392,466,073.91</b>		<b>392,466,073.91</b>	<b>29,721,590.81</b>

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
航天发展连江二期	5,371,615.87							5,371,615.87
航天开元密码测评实验室建设项目	8,642,602.00	244,247.79						8,886,849.79
天目一号星座 03-06 号气象掩星		80,920,000.00						80,920,000.00
天目一号星座 07-10 号气象掩星		77,220,000.00						77,220,000.00
天目一号星座 11-22 气象掩星		202,860,000.00						202,860,000.00
<b>合 计</b>	<b>14,014,217.87</b>	<b>361,244,247.79</b>						<b>375,258,465.66</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
航天发展连江二期	47,700,000.00	11.26	15.00	自筹
航天开元密码测评实验室建设项目	14,786,600.00	60.10	60.10	自筹
天目一号星座 03-06 号气象掩星	96,000,000.00	84.29	84.29	自有
天目一号星座 07-10 号气象掩星	96,000,000.00	80.44	80.44	自筹
天目一号星座 11-22 气象掩星	340,400,000.00	59.59	59.59	自筹
<b>合 计</b>	<b>594,886,600.00</b>			

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	121,394,851.43	859,080.11	122,253,931.54
2.本期增加金额	59,438,390.60		59,438,390.60
租入	57,657,290.31		57,657,290.31
租赁负债调整	1,781,100.29		1,781,100.29
3.本期减少金额	43,986,777.27	320,534.41	44,307,311.68
转让或持有待售			
其他减少	43,986,777.27	320,534.41	44,307,311.68
4. 期末余额	136,846,464.76	538,545.70	137,385,010.46
二、累计折旧			
1.期初余额	63,367,495.20	568,275.31	63,935,770.51
2.本期增加金额	32,412,071.21	269,262.93	32,681,334.14
计提	32,412,071.21	269,262.93	32,681,334.14
3.本期减少金额	18,588,805.64	320,534.41	18,909,340.05
转让或持有待售			
其他减少	18,588,805.64	320,534.41	18,909,340.05
4. 期末余额	77,190,760.77	517,003.83	77,707,764.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,655,703.99	21,541.87	59,677,245.86
2. 期初账面价值	58,027,356.23	290,804.80	58,318,161.03

18、无形资产

项 目	土地使用权	专利、非专有技术及 其他知识产权专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	213,475,764.09	542,907,867.88	174,714,798.40	931,098,430.37
2.本期增加金额		48,245,804.56	27,001,333.77	75,247,138.33
(1) 购置		18,606,100.00	7,106,546.52	25,712,646.52
(2) 内部研发		29,639,704.56	19,894,787.25	49,534,491.81
3.本期减少金额		6,100,000.00		6,100,000.00
处置				
其他减少		6,100,000.00		6,100,000.00
4.期末余额	213,475,764.09	585,053,672.44	201,716,132.17	1,000,245,568.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	51,843,532.30	226,638,086.58	68,989,574.33	347,471,193.21
2.本期增加金额	4,926,956.16	70,588,558.09	27,258,782.27	102,774,296.52
计提	4,926,956.16	70,588,558.09	27,258,782.27	102,774,296.52

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利、非专有技术及 其他知识产权专利权	软件	合计
3. 本期减少金额		414,365.79		414,365.79
处置				
其他减少		414,365.79		414,365.79
4. 期末余额	56,770,488.46	296,812,278.88	96,248,356.60	449,831,123.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		15,042,428.57		15,042,428.57
计提		15,042,428.57		15,042,428.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		15,042,428.57		15,042,428.57
四、账面价值				
1. 期末账面价值	156,705,275.63	273,198,964.99	105,467,775.57	535,372,016.19
2. 期初账面价值	161,632,231.79	316,269,781.30	105,725,224.07	583,627,237.16

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 51.41%。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	64,227,435.01	568,769,847.23	573,447,328.15	59,549,954.09

具体情况详见附注六、研发支出。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
发行股份并购南京长峰航天电子科技有限公司	2,045,032,330.37			2,045,032,330.37
收购航天开元科技有限公司	13,440,843.06			13,440,843.06
现金收购江苏大洋海洋装备有限公司	5,637,991.96			5,637,991.96
发行股份收购航天壹进制（江苏）信息科技有限公司	129,098,828.34			129,098,828.34
<b>合 计</b>	<b>2,193,209,993.73</b>			<b>2,193,209,993.73</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
发行股份并购南京长峰航天电子科技有限公司		551,757,408.55		551,757,408.55
现金收购江苏大洋海洋装备有限公司	5,637,991.96			5,637,991.96
<b>合 计</b>	<b>5,637,991.96</b>	<b>551,757,408.55</b>		<b>557,395,400.51</b>

## 1) 商誉减值测试过程

① 2015 年 7 月公司发行股份并购南京长峰产生的商誉，本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司出具《航天工业发展股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的航天发展资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字 JG(2024)第 0001 号），评估可收回金额为 290,048.44 万元，本年商誉计提减值准备金额为 55,175.74 万元。

② 2018 年 11 月公司发行股份收购航天壹进制 100%股权收购形成的商誉，本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司出具《航天工业发展股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的航天壹进制（江苏）信息科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字(2024)6139 号），经测试未发生减值。

③ 2015 年 3 月航天科工资产管理有限公司收购航天开元 51%股权形成的商誉，本公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司出具《航天工业发展股份有限公司财务目的涉及的航天开元科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字(2024)第 6269 号），经测试未发生减值。

## 2) 商誉减值参数及商誉减值损失的确认方法

① 发行股份并购南京长峰对应的资产组的可收回金额是根据管理层批准的资产的公允价值减去处置费用后的净额得出，使用的企业价值倍数加权平均值为 21.92，2022 年度使用的企业价值倍数加权平均值为 35.06。影响企业价值倍数的主要因素包括公司的盈利增长率、投入资本回报率、税率和资本成本等。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

② 发行股份收购航天壹进制对应的资产组的可收回金额是根据管理层批准的资产预计未来现金流量的现值得出，使用的 2024 年至 2028 年以及 2028 年后税前折现率为 13.16%，2022 年度使用的 2023 年至 2027 年以及 2027 年后税前折现率为 11.06%。资产组于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及毛利率确定。收入增长率预算根据行业的预期增长率确定，而毛利率预算则根据市场发展的过往表现及管理层预期确定。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

③ 现金收购航天开元对应资产组的可收回金额是根据管理层批准的资产预计未来现金流量的现值得出，使用的 2024 年至 2028 年以及 2028 年后税前折现率为 13.04%，2022 年度使用的 2023 年至 2027 年以及 2027 年后税前折现率为 10.94%。资产组于预算期内的现金流量预测根据预算期内的预期收入增长及毛利率确定。收入增长率是企业管理层根据目前在执行合同和未来的经营计划并参考了行业的发展趋势测算的，而毛利率预算则是参考历史的经营成本水平和未来经营计划测算的。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

## 21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
土地租金	951,451.70		24,874.56		926,577.14
装修费	9,978,362.94	29,142,394.43	10,133,379.93	189,628.71	28,797,748.73
合 计	10,929,814.64	29,142,394.43	10,158,254.49	189,628.71	29,724,325.87

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	524,643,838.48	79,771,905.08	390,924,392.26	59,187,854.56
可抵扣亏损	242,912,942.77	39,223,656.01	125,854,033.92	21,664,819.70
存货跌价准备	44,821,867.90	6,723,280.19	16,558,771.16	2,483,815.67
内部交易未实现利润	45,150,467.80	7,212,570.18	32,573,515.08	5,406,027.26
租赁负债	59,055,730.37	9,445,520.27	61,515,407.64	10,175,110.11
其他	10,988,364.50	1,734,444.68	11,111,364.50	1,666,704.68
<b>小 计</b>	<b>927,573,211.82</b>	<b>144,111,376.41</b>	<b>638,537,484.56</b>	<b>100,584,331.98</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产加速折旧	15,542,758.60	2,331,413.79	16,572,639.00	2,485,895.85
企业合并资产评估增值	41,311,862.84	6,335,737.97	41,665,398.99	6,406,898.48
金融资产公允价值变动	70,277,112.20	17,569,278.05	65,093,112.20	16,273,278.05
工业路政策性搬迁	38,042,520.73	9,510,630.19	39,467,082.52	9,866,770.63
使用权资产	59,938,300.15	9,605,948.59	58,782,675.81	9,847,195.22
<b>小 计</b>	<b>225,112,554.52</b>	<b>45,353,008.59</b>	<b>221,580,908.52</b>	<b>44,880,038.23</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	29,253,100.25	114,858,276.16	29,892,748.86	70,691,583.12
递延所得税负债	29,253,100.25	16,099,908.34	29,892,748.86	14,987,289.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,368,669,229.25	156,068,502.89

(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

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	165,818,098.07		

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年	156,068,502.89	156,068,502.89	
2033 年	1,046,782,628.29		
合 计	<b>1,368,669,229.25</b>	<b>156,068,502.89</b>	

23、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	3,660,000.00		3,660,000.00	3,660,000.00		3,660,000.00
预付房屋、设备款				18,053,531.98		18,053,531.98
大额定期存单	449,788,597.83		449,788,597.83	434,081,698.57		434,081,698.57
其他	218,736,309.69	16,623,308.26	202,113,001.43	317,002,486.95	22,388,636.65	294,613,850.30
合 计	<b>672,184,907.52</b>	<b>16,623,308.26</b>	<b>655,561,599.26</b>	<b>772,797,717.50</b>	<b>22,388,636.65</b>	<b>750,409,080.85</b>

24、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	期 末	
		受限类型	受限情况
货币资金	212,354,601.22	连江项目基建保证金；银行承兑保证金；保函保证金；司法冻结资金；按定期利率计提利息的七天通知存款	保证
应收账款	30,000,000.00	其他非流动负债质押	质押
固定资产	142,962,889.15	融资性售后回租租赁物；自有生产设备履约担保抵押；授信额度抵押以及短期借款抵押	抵押
合 计	<b>385,317,490.37</b>		

续：

项 目	账面价值	上年年末	
		受限类型	受限情况
货币资金	505,160,519.97	连江项目基建保证金；银行承兑保证金；保函保证金；司法冻结资金；按定期利率计提利息的定期存款及七天通知存款	保证
应收票据	40,990,000.00	票据质押；贴现票据未到期	质押
应收账款	75,000,000.00	其他非流动负债质押	质押
固定资产	101,224,787.51	融资性售后回租租赁物；授信额度抵押以及短期借款抵押	抵押
合 计	<b>722,375,307.48</b>		

期末受限具体情况如下：

- (1) 所有权受限制的货币资金详见“附注五、1 货币资金”。
- (2) 所有权受限制的应收账款详见“附注五、38 其他非流动负债”。



(3) 所有权受限制的固定资产如下：

1) 融资性售后回租租赁物 106,529,726.56 元，包括：

① 南京长峰与永赢金融租赁有限公司签订编号为 2023YYZL0255423-ZL-01 的《融资租赁合同》，租赁期限为 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，涉及售后回租的租赁物账面价值 14,079,571.51 元；

② 南京长峰与永赢金融租赁有限公司签订编号为 2022YYZL0200548-ZL-01 的《融资租赁合同》，租赁期限为 24 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，涉及售后回租的租赁物账面价值 4,079,259.67 元；

③ 南京长峰与永赢金融租赁有限公司签订编号为 2023YYZL0244612-ZL-01 的《融资租赁合同》，租赁期限为 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，涉及售后回租的租赁物账面价值 26,746,010.19 元；

④ 南京长峰与国诚融资租赁（浙江）有限公司签订编号为 GC2300092、GC2300079、GC2300025 的《融资租赁合同》，租赁期限为 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，涉及售后回租的租赁物账面价值 10,066,414.25 元；

⑤ 江苏大洋与中国外贸金融租赁有限公司签订编号为 WMJZ-2023-0063 的《融资租赁合同》，租赁期限为 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，涉及售后回租的租赁物账面价值 51,558,470.94 元。

2) 授信额度抵押以及短期借款抵押 15,950,212.17 元，包括：

① 江苏大洋将苏（2016）泰兴市不动产权第 0006771 号的不动产在中国工商银行股份有限公司泰兴支行作抵押，抵押合同编号为 2023 年泰兴（抵）字第 0530 号，抵押期限为 2023 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，最高额贷款限额为 5,000,000.00 元，银行授信额度为 5,000,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日未使用额度，但不动产属于抵押状态，所有权仍受到限制；

② 江苏大洋将苏（2016）泰兴市不动产权第 0006773 号的不动产在中国工商银行股份有限公司泰兴支行作抵押，抵押合同编号为 2023 年泰兴（抵）字第 0530 号，抵押期限为 2023 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，最高额贷款限额为 10,000,000.00 元，银行授信额度为 10,000,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日已使用额度 10,000,000.00 元。

3) 自有生产设备履约担保抵押 20,482,950.42 元

江苏大洋与中国船舶工业贸易有限公司签订抵押合同，抵押资产的评估价值为人民币 36,050.33 万元。

25、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	894,839,577.21	460,000,000.00
质押借款	43,186,589.05	89,900,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	433,888.89	40,972.22
<b>合 计</b>	<b>948,460,055.15</b>	<b>559,940,972.22</b>

(1) 期末信用借款包括：

- 1) 重庆金美从中国建设银行股份有限公司重庆中山路支行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 06 月 05 日至 2024 年 06 月 04 日，借款利率为固定利率 2.60%；
- 2) 重庆金美从中国建设银行股份有限公司重庆中山路支行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 06 月 07 日至 2024 年 06 月 06 日，借款利率为固定利率 2.60%；
- 3) 重庆金美从中国工商银行股份有限公司重庆小龙坎支行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 09 月 26 日至 2024 年 09 月 25 日，借款利率为固定利率 2.35%；
- 4) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 03 月 27 日至 2024 年 03 月 26 日，借款利率为 3.60%；
- 5) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 04 月 27 日至 2024 年 04 月 26 日，借款利率为 3.60%；
- 6) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 07 月 24 日至 2024 年 07 月 23 日，借款利率为 3.40%；
- 7) 航天仿真从中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 09 月 15 日至 2024 年 09 月 13 日，借款利率为 3.00%；
- 8) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 07 月 31 日至 2024 年 07 月 30 日，借款利率为 3.40%；
- 9) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 09 月 01 日至 2024 年 08 月 31 日，借款利率为 3.40%；
- 10) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 2,777,385.00 元，借款期限为 2023 年 08 月 04 日至 2024 年 08 月 03 日，借款利率为 3.40%；
- 11) 航天仿真从中信银行股份有限公司北京西单支行借款 1,685,866.23 元，借款期限为 2023 年 08 月 17 日至 2024 年 08 月 16 日，借款利率为 3.40%；
- 12) 航天开元从中国工商银行股份有限公司北京永定路支行借款 4,700,000.00 元，借款期限为 2023 年 03 月 31 日至 2024 年 03 月 29 日，借款利率为固定利率 3.45%；
- 13) 航天开元从中国工商银行股份有限公司北京永定路支行借款 5,300,000.00 元，借款期限为 2023 年 03 月 31 日至 2024 年 03 月 29 日，借款利率为固定利率 3.45%；
- 14) 航天开元从中国民生银行股份有限公司北京南苑支行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 15 日，借款利率为固定利率 3.40%；
- 15) 航天开元与中信银行股份有限公司北京分行签订了《中信银行“信 e 融”业务合作

协议》编号：(2023)信银京信 e 融合字第 0165 号。2023 年发生六笔借款，第一笔借款 10,000,000.00 元，借款日期为 2023 年 07 月 11 日至 2024 年 07 月 10 日；第二笔借款 1,897,400.00 元，借款日期为 2023 年 07 月 28 日至 2024 年 07 月 27 日；第三笔借款 2,655,258.00 元，借款日期为 2023 年 07 月 28 日至 2024 年 07 月 27 日；第四笔借款 100,000.00 元，借款日期为 2023 年 08 月 24 日至 2024 年 08 月 23 日；第五笔借款 2,170,298.70 元，借款日期为 2023 年 08 月 24 日至 2024 年 08 月 23 日；第六笔借款 684,116.00 元，借款日期为 2023 年 08 月 30 日至 2024 年 08 月 29 日，以上六笔借款利率均为 3.80%；

16) 航天长屏与中国工商银行股份有限公司北京永安路支行签订了《流动资金借款合同》编号：0020000086-2023 年(翠微)字 04993 号。2023 年发生三笔借款，第一笔借款 9,803,836.00 元，借款日期为 2023 年 09 月 07 日至 2024 年 09 月 06 日；第二笔借款 17,325,101.58 元，借款日期为 2023 年 09 月 26 日至 2024 年 09 月 06 日；第三笔借款 10,871,062.00 元，借款日期为 2023 年 10 月 13 日至 2024 年 09 月 06 日，以上三笔借款利率均为 3.30%；

17) 南京长峰从中信银行股份有限公司南京湖南路支行借款 90,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 09 月 13 日至 2024 年 02 月 01 日，借款利率为 3.45%；

18) 南京长峰从中信银行股份有限公司南京湖南路支行借款 30,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 05 月 18 日至 2024 年 02 月 01 日，借款利率为 3.20%；

19) 南京长峰从中信银行股份有限公司南京湖南路支行借款 70,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 06 月 25 日至 2024 年 02 月 01 日，借款利率为 3.20%；

20) 南京长峰从交通银行股份有限公司江苏省分行借款 75,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 26 日，借款利率为 3.50%；

21) 南京长峰从中国民生银行股份有限公司南京江北支行借款 100,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 24 日，借款利率为 3.90%；

22) 南京长峰从招商银行股份有限公司南京汉中门支行借款 100,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 04 月 07 日至 2024 年 03 月 06 日，借款利率为 3.20%；

23) 南京长峰从招商银行股份有限公司南京汉中门支行借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 04 月 20 日至 2024 年 03 月 19 日，借款利率为 3.30%；

24) 南京长峰从招商银行股份有限公司南京汉中门支行借款 30,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 04 月 27 日至 2024 年 03 月 20 日，借款利率为 3.40%；

25) 江苏大洋从江苏银行股份有限公司南京城中支行借款 11,228,069.15 元，借款期限为 2023 年 05 月 31 日至 2024 年 05 月 30 日，借款利率为 4.35%；

26) 江苏大洋从江苏银行股份有限公司南京城中支行借款 4,088,730.42 元，借款期限为 2023 年 06 月 05 日至 2024 年 06 月 04 日，借款利率为 4.35%；

27) 江苏大洋从江苏银行股份有限公司南京城中支行借款 3,848,298.83 元，借款期限为 2023 年 07 月 10 日至 2024 年 07 月 09 日，借款利率为 4.35%；

28) 江苏大洋从江苏银行股份有限公司南京城中支行借款 704,155.30 元，借款期限为 2023

年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日，借款利率为 4.35%；

29) 航天国器从中国民生银行股份有限公司南京分行借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 09 日，借款利率为 3.50%；

30) 航天国器从中国民生银行股份有限公司南京分行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日，借款利率为 3.50%；

31) 航天国器从宁波银行股份有限公司南京分行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 21 日至 2024 年 12 月 21 日，借款利率为 4.20%；

32) 航天国器从宁波银行股份有限公司南京分行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日，借款利率为 4.20%；

33) 航天国器从宁波银行股份有限公司南京分行借款 12,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 07 日至 2024 年 12 月 06 日，借款利率为 4.20%。

(2) 未质押借款包括：

1) 航天国器与招商银行股份有限公司南京分行签订了《最高额质押合同》编号：2023 年质字第 210800914 号，借款金额 4,900,000.00 元，借款利率为 3.45%，借款期限为 2023 年 10 月 30 日至 2024 年 10 月 29 日；

2) 航天新通将 8,286,589.05 元商业承兑汇票贴现给平安银行广州支行，获得 8,286,589.05 元；航天新通认为该部分应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬并未转移给银行，航天新通仍承担了与这些应收票据相关的信用风险等主要风险。因此，将贴现所得资金在“短期借款”进行列报；

3) 南京长峰将 30,000,000.00 元银行承兑汇票贴现给宁波银行城东支行，获得 29,722,500.00 元，贴现利息 277,500.00 元；南京长峰认为该部分应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬并未转移给银行，南京长峰仍承担了与这些应收票据相关的信用风险等主要风险。因此，将贴现所得资金及对应贴现利息在“短期借款”进行列报。

(3) 期末抵押借款

江苏大洋将苏（2016）泰兴市不动产权第 0006773 号的不动产在中国工商银行股份有限公司泰兴支行作抵押，抵押合同编号为 2023 年泰兴（抵）字第 0530 号，抵押期限为 2023 年 05 月 30 日至 2025 年 05 月 29 日，最高额贷款限额为 10,000,000.00 元，银行授信额度为 10,000,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日已使用额度 10,000,000.00 元。

26、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	394,403,640.86	474,706,905.76
银行承兑汇票	57,950,143.20	116,913,094.24
合 计	452,353,784.06	591,620,000.00

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,358,180,688.04	1,192,927,149.99
设备款	78,578,899.14	67,429,408.60
工程款	247,146,705.33	69,059,890.17
其他	53,046,145.51	46,170,329.89
<b>合 计</b>	<b>1,736,952,438.02</b>	<b>1,375,586,778.65</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
武汉迈力特通信有限公司	56,880,937.18	合同尚未执行完毕
重庆奇派电子有限公司	13,648,219.99	合同尚未执行完毕
重庆宽胜科技有限公司	13,341,108.98	合同尚未执行完毕
中国人民解放军总参谋部第六十三研究所	10,935,000.00	合同尚未执行完毕
北京计算机技术及应用研究所	9,642,892.18	合同尚未执行完毕
重庆步航科技有限公司	2,967,426.06	合同尚未执行完毕
上海山源电子科技股份有限公司	2,723,573.15	合同尚未执行完毕
湖北楚航电子科技有限公司	2,442,592.92	合同尚未执行完毕
前普（北京）科技有限公司	14,546,581.82	未到结算期
上海索辰信息科技股份有限公司	10,200,000.00	未到付款期
中国电子科技集团公司第十三研究所	4,674,656.00	未到结算期
靖江市江良紧固件制造有限公司	2,556,270.21	未到结算期
利星行机械（昆山）有限公司	2,352,390.79	未到结算期
华迪计算机集团有限公司	2,339,798.55	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>149,251,447.83</b>	<b>--</b>

28、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	688,440,040.38	595,015,792.97
减：计入其他非流动负债的合同负债	16,513,775.00	4,350,149.82
<b>合 计</b>	<b>671,926,265.38</b>	<b>590,665,643.15</b>

29、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,803,637.38	796,473,979.22	793,818,914.40	7,458,702.20
离职后福利-设定提存计划	3,605,320.23	87,977,747.00	90,603,240.22	979,827.01
辞退福利		2,836,974.73	2,836,974.73	
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>8,408,957.61</b>	<b>887,288,700.95</b>	<b>887,259,129.35</b>	<b>8,438,529.21</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,655,605.79	640,154,934.22	638,402,413.68	3,408,126.33
职工福利费		32,486,253.80	32,486,253.80	
社会保险费	189,855.01	43,783,140.25	43,836,599.16	136,396.10
其中：1. 医疗保险费	127,331.63	38,325,247.86	38,321,532.19	131,047.30
2. 工伤保险费	50,737.39	2,533,977.26	2,579,365.85	5,348.80
3. 生育保险费	11,785.99	914,681.65	926,467.64	
4. 补充医疗保险		2,009,233.48	2,009,233.48	
住房公积金	76,554.00	50,970,580.20	50,636,738.20	410,396.00
工会经费和职工教育经费	2,537,327.18	12,018,030.94	11,349,774.46	3,205,583.66
其他短期薪酬	344,295.40	17,061,039.81	17,107,135.10	298,200.11
<b>合 计</b>	<b>4,803,637.38</b>	<b>796,473,979.22</b>	<b>793,818,914.40</b>	<b>7,458,702.20</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,605,320.23	87,977,747.00	90,603,240.22	979,827.01
其中：基本养老保险费	2,663,350.72	70,844,081.87	73,287,477.87	219,954.72
失业保险费	83,045.26	2,249,853.13	2,326,212.10	6,686.29
企业年金缴费	858,924.25	14,883,812.00	14,989,550.25	753,186.00
<b>合 计</b>	<b>3,605,320.23</b>	<b>87,977,747.00</b>	<b>90,603,240.22</b>	<b>979,827.01</b>

(3) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利		2,836,974.73	2,836,974.73	

30、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	27,480,757.40	64,620,881.12
企业所得税	17,687,660.17	40,275,083.89
个人所得税	8,640,868.57	2,277,260.41
城市维护建设税	1,732,048.12	1,065,740.74
教育费附加（含地方教育税附加）	1,237,175.07	786,065.46
土地使用税	285,757.38	285,757.38
房产税	1,185,477.52	1,129,853.79
印花税	833,535.77	882,959.41
其他	90,942.57	272,279.70
<b>合 计</b>	<b>59,174,222.57</b>	<b>111,595,881.90</b>

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,378,005.00	1,193,105.00
应付股利	13,445,788.00	387,200.00
其他应付款	515,512,297.59	819,682,500.79
<b>合 计</b>	<b>530,336,090.59</b>	<b>821,262,805.79</b>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	1,378,005.00	1,193,105.00

(2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	13,445,788.00	387,200.00

(3) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
社保等代收代付款项	7,033,164.32	3,306,302.25
购置股权尾款		14,401,672.83
应付押金、质保金等尾款	3,416,548.34	7,594,373.78
租赁款	283,333,333.34	686,676,047.24
往来及其他	221,729,251.59	107,704,104.69
<b>合 计</b>	<b>515,512,297.59</b>	<b>819,682,500.79</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
荀金标	54,312,681.26	尚未结算
南京高新技术经济开发总公司	7,180,800.00	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>61,493,481.26</b>	<b>--</b>

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,902,000.00	
一年内到期的租赁负债	20,715,864.52	25,113,338.76
<b>合 计</b>	<b>45,617,864.52</b>	<b>25,113,338.76</b>

33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	44,378,379.51	37,444,198.05

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据未终止确认	3,478,636.54	10,031,986.93
<b>合 计</b>	<b>47,857,016.05</b>	<b>47,476,184.98</b>

#### 34、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	308,926,124.47	2.65%-3.60%	180,000,000.00	2.70%
小 计	308,926,124.47		180,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	24,902,000.00	2.65%-3.60%		
<b>合 计</b>	<b>284,024,124.47</b>		<b>180,000,000.00</b>	

#### 35、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	62,433,692.96	64,272,932.68
减：未确认融资费用	3,473,509.36	2,952,914.55
小 计	<b>58,960,183.60</b>	<b>61,320,018.13</b>
减：一年内到期的租赁负债	20,715,864.52	25,113,338.76
<b>合 计</b>	<b>38,244,319.08</b>	<b>36,206,679.37</b>

#### 36、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	10,126,464.50	10,126,464.50	2022 年蔡君诉子公司南京长峰债权转让合同纠纷，计提诉讼可能败诉应赔付的借款利息。

#### 37、递延收益

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	42,915,673.76	68,458,585.24	15,616,229.00	95,758,030.00	政府补助在资产使用期间内摊销及未达到确认条件的收益相关补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

#### 38、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	16,513,775.00	4,350,149.82
资金拆借	23,000,000.00	39,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>39,513,775.00</b>	<b>43,850,149.82</b>

航天开元从航天科工资产管理公司资金拆借 23,000,000.00 元，质押资产为应收账款，质押应收账款余额 30,000,000.00 元。



航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、股本

(1) 股本结构（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	160,368.51				-521.68		159,846.83

(2) 股本金额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	363,593,743.00		5,216,843.00	358,376,900.00

具体明细如下：

序号	项目	股份/比例/金额
A	本公司 2015 年重组向南京长峰全体股东定向增发股份数量	377,099,279.00
B	本公司 2015 年定向增发及配套融资后总股本数量	1,429,628,897.00
C=A/B	2015 年定向增发及配套融资占变更后总股本比例	26.38%
D	南京长峰实际总股本	50,000,000.00
E=D/C-D	为确保合并报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构南京长峰模拟发行及配融资股份数量	139,537,528.00
F=D+E	南京长峰模拟发行及配套融资后总股本	189,537,528.00
G	本公司 2018 年发行股本数量	135,618,718.00
H	本公司 2019 年发行股本数量	40,431,266.00
I	本公司 2020 年股本注销数量	257,235.00
J	本公司 2021 年股本注销数量	1,736,534.00
K	本公司 2023 年股本注销数量	5,216,843.00
L=F+G+H-I-J-K	年末股本金额	358,376,900.00

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,203,241,178.09		3,924,389.49	5,199,316,788.60
其他资本公积	95,637,624.82			95,637,624.82
合 计	<b>5,298,878,802.91</b>		<b>3,924,389.49</b>	<b>5,294,954,413.42</b>

本期资本公积减少 3,924,389.49 元系股本注销所致。

41、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
业绩补偿回购股本	4,538,653.00		4,538,653.00	

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、其他综合收益

项 目	本期发生额			税后归属于少数股东
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
不能重分类进损益的其他综合收益	-2,647,264.65			-2,647,264.65
其他权益工具投资公允价值变动	-2,647,264.65			-2,647,264.65

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-2,647,264.65 元。

43、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,336,963.10	5,349,928.67	3,518,678.22	23,168,213.55

44、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	49,350,974.24			49,350,974.24

45、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,196,885,586.15	3,199,707,351.92	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-53,779,748.14	-54,842,664.87	
调整后 期初未分配利润	3,143,105,838.01	3,144,864,687.05	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,950,391,845.97	36,049,083.14	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	-56,352,481.00	-37,807,932.18	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,136,361,511.04	3,143,105,838.01	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

46、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,816,140,459.07	2,171,855,944.78	3,523,222,633.43	2,577,133,521.44
其他业务	46,434,766.12	16,485,214.66	40,944,969.39	11,531,716.51
合 计	1,862,575,225.19	2,188,341,159.44	3,564,167,602.82	2,588,665,237.95

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防务装备产业	1,047,417,342.27	1,324,810,002.66	2,025,734,969.76	1,339,306,751.20
信息技术产业	208,856,908.22	160,928,273.49	434,036,861.40	269,143,751.58
装备制造产业	538,250,060.40	662,794,420.19	1,045,469,402.43	953,476,655.09
其他民用三产	68,050,914.30	39,808,463.10	58,926,369.23	26,738,080.08
<b>合 计</b>	<b>1,862,575,225.19</b>	<b>2,188,341,159.44</b>	<b>3,564,167,602.82</b>	<b>2,588,665,237.95</b>

(3) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字蓝军与蓝军装备产品	778,092,260.31	986,405,528.98	1,437,049,166.54	950,113,454.15
海洋信息装备产品	348,177,462.40	500,030,362.31	868,576,106.97	869,404,718.18
新一代通信与指控装备产品	284,867,460.15	372,055,676.34	745,728,070.68	445,883,415.57
网络空间安全产品	165,075,503.95	67,586,069.58	264,561,684.30	116,579,193.89
微系统及其他产品	286,362,538.38	262,263,522.23	248,252,574.33	206,684,456.16
<b>合 计</b>	<b>1,862,575,225.19</b>	<b>2,188,341,159.44</b>	<b>3,564,167,602.82</b>	<b>2,588,665,237.95</b>

(4) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	721,932,034.39	894,588,478.85	1,110,697,028.83	752,426,606.40
华南地区	86,002,843.97	67,122,817.17	175,558,915.08	133,454,474.74
西南地区	99,636,259.17	132,382,555.05	181,752,353.39	122,656,372.72
华东地区	632,520,849.45	784,866,554.68	1,167,845,784.85	852,277,782.78
华中地区	51,552,974.76	80,958,952.19	172,844,196.26	108,851,763.37
西北地区	70,375,241.56	57,374,061.95	214,365,716.63	146,608,000.66
东北地区	22,287,498.63	15,017,797.34	60,111,278.24	31,340,986.03
其他地区	178,267,523.26	156,029,942.21	480,992,329.54	441,049,251.25
<b>小 计</b>	<b>1,862,575,225.19</b>	<b>2,188,341,159.44</b>	<b>3,564,167,602.82</b>	<b>2,588,665,237.95</b>

(5) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

① 营业收入情况

项目	本期发生额		
	数字蓝军	新一代通信与指控装备产品	网络空间安全
主营业务收入	752,479,302.60	283,862,659.05	155,206,070.55
其中：在某一时刻确认	382,414,820.69	271,983,067.95	155,206,070.55
在某一时段确认	370,064,481.91	11,879,591.10	

项目	本期发生额		
	数字蓝军	新一代通信与指控装备产品	网络空间安全
租赁收入			
其他业务收入	25,612,957.71	1,004,801.10	9,869,433.40
其中：在某一时点确认			9,869,433.40
在某一时段确认		449,767.05	
租赁收入	25,612,957.71	555,034.05	
<b>合 计</b>	<b>778,092,260.31</b>	<b>284,867,460.15</b>	<b>165,075,503.95</b>

续：

项目	本期发生额		
	海洋信息装备	微系统及其他	合计
主营业务收入	339,670,360.65	284,922,066.22	1,816,140,459.07
其中：在某一时点确认	339,670,360.65	284,922,066.22	1,434,196,386.06
在某一时段确认			381,944,073.01
租赁收入			
其他业务收入	8,507,101.75	1,440,472.16	46,434,766.12
其中：在某一时点确认	8,507,101.75	631,297.88	19,007,833.03
在某一时段确认			449,767.05
租赁收入		809,174.28	26,977,166.04
<b>合 计</b>	<b>348,177,462.40</b>	<b>286,362,538.38</b>	<b>1,862,575,225.19</b>

② 营业成本情况

项目	本期发生额		
	数字蓝军	新一代通信与指控装备产品	网络空间安全
主营业务成本	977,135,391.27	371,415,787.53	61,869,194.52
其中：在某一时点确认	611,006,531.44	358,869,406.69	59,017,270.58
在某一时段确认	366,128,859.83	12,546,380.84	2,851,923.94
租赁成本			
其他业务成本	9,270,137.71	639,888.81	5,716,875.06
其中：在某一时点确认			5,716,875.06
在某一时段确认		597,506.65	
租赁成本	9,270,137.71	42,382.16	
<b>合 计</b>	<b>986,405,528.98</b>	<b>372,055,676.34</b>	<b>67,586,069.58</b>

续：

项目	本期发生额		
	海洋信息装备	微系统及其他	合计
主营业务成本	500,030,362.31	261,405,209.15	2,171,855,944.78
其中：在某一时点确认	500,030,362.31	261,405,209.15	1,790,328,780.17

项目	本期发生额		合计
	海洋信息装备	微系统及其他	
在某一时段确认 租赁成本			381,527,164.61
其他业务成本		858,313.08	16,485,214.66
其中：在某一时点确认		706,278.90	6,423,153.96
在某一时段确认 租赁成本		152,034.18	597,506.65 9,464,554.05
<b>合 计</b>	<b>500,030,362.31</b>	<b>262,263,522.23</b>	<b>2,188,341,159.44</b>

#### 47、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,140,801.32	3,056,622.75
教育费附加	3,694,592.01	2,195,679.79
房产税	4,823,151.15	5,894,855.22
土地使用税	1,756,673.08	1,743,549.77
车船使用税	13,305.36	37,090.85
印花税	1,663,367.23	2,057,966.06
其他	984,254.47	750,962.93
<b>合 计</b>	<b>18,076,144.62</b>	<b>15,736,727.37</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 48、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	94,372,594.45	87,742,288.06
差旅费	23,044,605.70	10,555,271.99
业务招待费	9,604,406.50	9,552,576.49
服务费	8,788,803.78	35,616,304.77
租赁费	8,664,194.87	9,043,720.58
折旧费	3,179,725.66	2,156,499.57
机物料消耗	3,101,696.71	27,579.85
办公费	3,053,956.69	2,891,342.22
招投标费	1,351,538.58	742,504.81
修理费	657,874.03	398,936.08
其他	10,612,342.29	7,197,544.11
<b>合 计</b>	<b>166,431,739.26</b>	<b>165,924,568.53</b>

#### 49、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	226,774,542.95	195,814,655.96

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	68,382,277.69	60,977,158.15
办公费	12,203,886.73	8,724,868.01
租赁费	10,858,936.60	14,781,194.63
业务招待费	9,083,782.84	5,204,985.19
差旅费	8,077,370.25	2,551,052.96
物业费	7,940,311.75	13,768,203.12
中介机构费	7,800,212.56	8,368,394.33
咨询费	6,748,695.31	5,523,484.65
修理费	6,740,721.19	7,688,041.83
其他	45,632,470.53	37,108,354.59
<b>合 计</b>	<b>410,243,208.40</b>	<b>360,510,393.42</b>

50、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	257,543,463.36	189,863,915.47
外协费	60,936,408.79	71,121,844.43
材料费	128,050,514.30	81,282,807.78
摊销费	14,374,073.94	21,385,334.08
折旧费	20,026,471.63	10,435,808.76
技术服务费	27,310,290.82	15,537,635.95
差旅费	12,286,397.63	5,901,557.75
其他	7,711,927.77	7,391,247.72
<b>合 计</b>	<b>528,239,548.24</b>	<b>402,920,151.94</b>

51、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,985,420.15	41,369,787.20
减：利息资本化		
利息收入	54,043,333.53	83,891,960.28
汇兑损益	-1,532,893.41	-1,756,639.32
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	3,993,480.37	19,290,181.83
<b>合 计</b>	<b>-10,597,326.42</b>	<b>-24,988,630.57</b>

52、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	65,550,210.51	107,669,137.05
个税返还	517,580.57	390,889.96

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	802,214.62	2,413,639.83
<b>合 计</b>	<b>66,870,005.70</b>	<b>110,473,666.84</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 53、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-218,913,058.85	47,592,246.61
处置长期股权投资产生的投资收益	15,293,131.87	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,512,000.00	2,160,000.00
其他	9,608,000.32	-535,519.39
<b>合 计</b>	<b>-192,499,926.66</b>	<b>49,216,727.22</b>

#### 54、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	-5,184,000.00	-39,312,000.00
其他		-1.00
<b>合 计</b>	<b>-5,184,000.00</b>	<b>-39,312,001.00</b>

#### 55、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	562,371.48	286,106.44
应收账款坏账损失	-114,921,630.65	-118,161,483.91
其他应收款坏账损失	-14,908,046.08	-3,296,249.57
<b>合 计</b>	<b>-129,267,305.25</b>	<b>-121,171,627.04</b>

#### 56、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,882,046.93	-332,979.71
存货跌价损失	-35,046,641.32	10,119,699.50
商誉减值损失	-551,757,408.55	-5,637,991.96
长期股权投资减值损失	-32,728,061.66	
无形资产减值损失	-15,042,428.57	
其 他	6,120,000.00	-1,340,036.94
<b>合 计</b>	<b>-632,336,587.03</b>	<b>2,808,690.89</b>

资产减值损失“其他”本期为预付账款坏账准备，上期为其他非流动资产减值准备。

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	885,125.02	-6,283.96

58、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
非流动资产毁损报废利得	72,349.23		72,349.23
无法支付的款项	2.13	101.27	2.13
废品收入	169,884.96	267,343.02	169,884.96
违约赔偿收入	319,791.60	85,147.76	319,791.60
其他	544,604.98	567,573.20	544,604.98
<b>合 计</b>	<b>1,106,632.90</b>	<b>920,165.25</b>	<b>1,106,632.90</b>

59、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
公益性捐赠支出	500,000.00	1,600,000.00	500,000.00
非流动资产毁损报废损失	521,337.34	161,733.86	521,337.34
预计诉讼支出		10,126,464.50	
其他	6,954,848.10	1,242,951.83	6,954,848.10
<b>合 计</b>	<b>7,976,185.44</b>	<b>13,131,150.19</b>	<b>7,976,185.44</b>

60、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	484,155.10	18,529,660.93
递延所得税费用	-43,054,074.07	-41,834,006.90
<b>合 计</b>	<b>-42,569,918.97</b>	<b>-23,304,345.97</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,336,561,489.11	45,197,342.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-584,140,372.28	11,299,335.55
某些子公司适用不同税率的影响	186,317,345.13	10,875,995.44
对以前期间当期所得税的调整	-3,079,778.06	-3,474,403.62
权益法核算的合营企业和联营企业损益	46,761,844.83	-11,709,306.07
无须纳税的收入（以“-”填列）		-527,303.15
不可抵扣的成本、费用和损失	174,728,280.78	18,102,254.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-853,788.97	



项 目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-230,929.58
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	188,730,095.27	23,959,039.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-51,033,545.67	-71,599,028.77
其他		
所得税费用	-42,569,918.97	-23,304,345.97

## 61、现金流量表项目注释

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助与研制经费拨款	59,052,483.54	94,282,184.35
银行存款利息收入	18,997,683.26	37,336,464.93
往来单位款项及其他	295,434,534.18	150,231,720.18
<b>合 计</b>	<b>373,484,700.98</b>	<b>281,850,369.46</b>

### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研制开发费用	108,660,843.50	120,422,357.13
办公等管理费用、营业费用	108,163,879.97	179,622,898.99
保函保证金支出	52,863,543.46	9,601,581.40
中船设备保证金	200,000.00	86,410,796.59
滞纳金、罚款	4,000,924.23	355,495.45
诉讼冻结资金	69,938,652.15	26,005,036.19
其他费用及往来支出	135,736,247.82	152,608,913.18
<b>合 计</b>	<b>479,564,091.13</b>	<b>575,027,078.93</b>

### （3）收到重要投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到处置欧地安股权款	31,796,447.49	
收到处置子公司应收款项		26,400,000.00
收到投资企业分红款	11,262,607.60	2,190,482.37
收到处置航天燕侨款	638,131.36	
<b>合 计</b>	<b>43,697,186.45</b>	<b>28,590,482.37</b>

### （4）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大额存单转让入账	682,813,758.71	50,000,000.00
7 天通知存款解出	325,519,200.00	580,003,567.62
大额存单到期入账		330,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
存单利息	1,973,817.50	
<b>合 计</b>	<b>1,010,306,776.21</b>	<b>960,003,567.62</b>

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
7 天通知存款	729,000,111.11	301,519,200.00
大额定期存单		300,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>729,000,111.11</b>	<b>601,519,200.00</b>

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	182,095,324.00	472,584,480.00
票据贴现	99,209,361.08	192,740,253.37
<b>合 计</b>	<b>281,304,685.08</b>	<b>665,324,733.37</b>

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支付租金	26,420,359.66	15,759,724.58
支付保证金	633,691.61	35,191,929.38
融资租赁还款	453,154,515.13	114,000,484.87
<b>合 计</b>	<b>480,208,566.40</b>	<b>164,952,138.83</b>

(8) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	559,940,972.22	989,739,577.21	472,528,127.82	2,592,016.71		131,284,383.17	948,460,055.15
长期借款	180,000,000.00	48,820,000.00		32,124.47		-55,172,000.00	284,024,124.47
<b>合 计</b>	<b>739,940,972.22</b>	<b>1,038,559,577.21</b>	<b>472,528,127.82</b>	<b>2,624,141.18</b>		<b>76,112,383.17</b>	<b>1,232,484,179.62</b>

62、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>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,293,991,570.14	68,501,688.16
加：资产减值损失	632,336,587.03	-2,808,690.89
信用减值损失	129,267,305.25	121,171,627.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	84,677,880.34	69,433,899.31
使用权资产折旧	32,681,334.14	27,070,973.95
无形资产摊销	102,774,296.52	107,755,939.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	10,158,254.49	6,787,363.08
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)	-885,125.02	6,283.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	568,819.26	161,733.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,184,000.00	39,312,001.00
财务费用(收益以“-”号填列)	21,967,631.49	23,675,416.46
投资损失(收益以“-”号填列)	192,499,926.66	-49,216,727.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-44,166,693.04	-23,616,895.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,112,618.97	-18,217,111.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-349,806,614.55	-30,154,496.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	934,488,644.37	-717,364,492.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	235,031,642.76	-114,088,330.24
其他		-26,005,036.19
经营活动产生的现金流量净额	-306,101,061.47	-517,594,853.92

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	1,180,512,871.02	1,258,093,729.08
减：现金的期初余额	1,258,093,729.08	773,154,969.92
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	-77,580,858.06	484,938,759.16

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,180,512,871.02	1,258,093,729.08
其中：库存现金	48,956.70	23,678.71
可随时用于支付的银行存款	1,176,769,332.91	1,255,893,545.79
可随时用于支付的其他货币资金	3,694,581.41	2,176,504.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,180,512,871.02	1,258,093,729.08
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	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	211,373,652.19	482,353,935.06	连江项目基建保证金；银行承兑保证金；保函保证金；司法冻结资金；按定期利率计提利息的七天通知存款

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款应收利息	980,949.03	22,806,584.91	7 天通知存款按照定期存款利率计提的利息
<b>合 计</b>	<b>212,354,601.22</b>	<b>505,160,519.97</b>	

### 63、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,462,208.01		11,455,739.29
其中：欧元	1,415,787.01	7.8592	11,126,953.27
美元	46,421.00	7.0827	328,786.02

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	257,543,463.36	33,042,494.12	189,863,915.47	30,358,787.84
外协费	60,936,408.79	750,080.00	71,121,844.43	2,164,256.17
材料费	128,050,514.30	3,234,789.75	81,282,807.78	3,360,563.70
摊销费	14,374,073.94	693,844.22	21,385,334.08	675,298.74
折旧费	20,026,471.63	1,375,690.98	10,435,808.76	2,210,829.38
技术服务费	27,310,290.82		15,537,635.95	10,334.35
差旅费	12,286,397.63	553,666.50	5,901,557.75	50,550.77
其他	7,711,927.77	879,733.42	7,391,247.72	20,936,291.90
<b>合 计</b>	<b>528,239,548.24</b>	<b>40,530,298.99</b>	<b>402,920,151.94</b>	<b>59,766,912.85</b>

### 2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
1900 项目		3,024,394.29		750,080.00	2,274,314.29	
RD51 壹进制 zstack cloud 数据保护系统软件	2,449,292.86			2,449,292.86		
RD53 壹进制海光平台数据保护系统软件	2,425,761.12			2,425,761.12		
RD55 壹进制 xsky 分布式存储数据保护系统软件	3,198,917.70			3,198,917.70		
RD56 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制分布式灾备云系统软件		3,398,555.87				3,398,555.87
RD57 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统基于欧拉操作系统的备份与恢复系统		4,729,116.11			1,368,562.56	3,360,553.55
RD59 壹进制海光平台应急接管系统软件	541,618.22			541,618.22		
RD61 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制 Oracle 数据库容灾与同步系统软件		1,282,083.91		1,204,147.07	77,936.84	

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
RD62 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统海光云平台下自主可信终端数据管理软件		2,490,676.83		1,165,167.88	1,325,508.95	
RD63 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统鲲鹏云平台下自主可信终端数据管理		2,069,771.79		992,363.16	1,077,408.63	
RD64 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统飞腾云平台下自主可信终端数据管理		1,997,215.43		932,797.58	1,064,417.85	
RD65 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制申威平台应急接管系统软件		1,826,380.96			825,861.00	1,000,519.96
RD66 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制海光平台数据迁移软件		2,213,354.02			1,051,784.96	1,161,569.06
RD67 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制数据分类分级管理平台软件		2,667,373.79		1,222,195.82	1,445,177.97	
RD68 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制数据治理平台软件		3,083,819.48		1,435,813.94	1,648,005.54	
RD73 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制有数数据资产管理系统软件 V5.0		1,741,877.36			861,559.08	880,318.28
项目 1	14,023,446.26	4,587,736.25				18,611,182.51
项目 2	9,410,166.28	1,459,557.78				10,869,724.06
项目 3	5,048,911.39	4,278,120.02				9,327,031.41
项目 4	4,015,662.69	963,218.73				4,978,881.42
项目 5	834,641.04	4,579,363.77				5,414,004.81
项目 6	2,140.32	545,472.84				547,613.16
项目 7		37,518,640.26			37,518,640.26	
项目 8		34,665,397.00			34,665,397.00	
天目一号		49,275,904.26			49,275,904.26	
多机型战术对抗系统关键技术研究		12,214,347.74			12,214,347.74	
RD66 电磁屏蔽涂料研发		3,847,883.77		1,361,026.13	2,486,857.64	
RD68 紧缩场测试机环境系统研发		6,277,649.78		3,781,174.65	2,496,475.13	
水性覆膜喷涂实施的研发（南京分）		3,285,211.05		1,470,546.65	1,814,664.40	
舰载雷达辐射特性模拟技术研究	17,348,604.15			17,348,604.15		
飞机有源主动隐身技术研究	4,928,272.98			4,928,272.98		
复杂环境构设系统技术研发		15,474,283.83			15,474,283.83	
水面通用动试验平台研制		30,516,884.47			30,516,884.47	
外场复杂对抗环境模拟系统研制		12,300,780.29			12,300,780.29	
先进射频仿真系统研制		25,054,781.78			25,054,781.78	
其他		291,399,993.77			291,399,993.77	
<b>合 计</b>	<b>64,227,435.01</b>	<b>568,769,847.23</b>		<b>45,207,779.91</b>	<b>528,239,548.24</b>	<b>59,549,954.09</b>

## 重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成 时间	预计经济利益 产生方式	开始资本 化的时点	开始资本化的 具体依据
RD56 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制分布式灾备云系统软件	92.00%	2024/2/26	面向市场销售	2023/01/26	集成测试阶段
RD57 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统基于欧拉操作系统的备份与恢复系统	83.00%	2024/4/26	面向市场销售	2023/03/26	集成测试阶段
RD68 面向云计算和大数据的自主可信备份容灾系统壹进制数据治理平台软件	100.00%	已完成	面向市场销售	2023/06/26	集成测试阶段
RD55 壹进制 xsky 分布式存储数据保护系统软件	100.00%	已完成	面向市场销售	2022/02/26	集成测试阶段
项目 1	状态鉴定	2024年6月	生产销售	2019/07/01	设计方案通过评审
项目 2	状态鉴定	2024年6月	生产销售	2019/10/01	设计方案通过评审
项目 3	状态鉴定	2024年9月	生产销售	2021/02/01	初样阶段通过评审
项目 4	状态鉴定	2024年9月	生产销售	2021/02/01	初样阶段通过评审
项目 5	状态鉴定	2025年6月	生产销售	2022/12/01	初样阶段通过评审

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
航天新通科技有限公司	重庆	重庆	通信制造	70.44		设立
重庆金美通信有限责任公司	重庆	重庆	通信制造		48.77	企业合并
航天天目（重庆）卫星科技有限公司	重庆	重庆	卫星通信制造、 软件开发销售		47.04	企业合并
航天开元科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术 咨询、技术转让	100.00		企业合并
南京长峰航天电子科技有限公司	南京	南京	加工制造	100.00		企业合并
江苏大洋海洋装备有限公司	泰兴	南京	加工制造		65.00	企业合并
航天科工微系统技术有限公司	南京	南京	技术研发	87.96	11.20	设立
Linkmicro Technology Co., Limited	香港	香港	技术研发		100.00	设立
Microsis GmbH	德国	德国	技术研发		100.00	设立
EMST GmbH & Co., KG	德国	德国	技术研发		100.00	设立
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	北京	北京	技术研发	91.80		企业合并
北京航天京航科技有限公司	北京	北京	加工制造	100.00		设立
航天长屏科技有限公司	北京	北京	加工制造		100.00	企业合并
南京航天波平电子科技有限公司	南京	南京	加工制造		100.00	企业合并

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南京航天国器智能装备有限公司	南京	南京	软件设计、开发与商品销售	100.00		设立
航天壹进制（江苏）信息科技有限公司	南京	南京	软件设计、开发与商品销售	100.00		企业合并
航天凯威斯电气（福州）有限公司	福州	福州	加工制造	100.00		设立
福州福发发电设备有限公司	福州	福州	加工制造	100.00		设立

南京壹进制信息科技有限公司于 2023 年 10 月 25 日更名为航天壹进制（江苏）信息科技有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	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
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	8.20	-9,440,311.60		19,569,361.16
江苏大洋海洋装备有限公司	35.00	-81,333,574.06		-72,934,237.38
航天新通科技有限公司	29.56	-189,741,105.53	13,058,588.00	1,024,073,902.85

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	59,836.97	2,693.83	62,530.80	36,951.64	1,714.09	38,665.73
江苏大洋海洋装备有限公司	118,885.69	41,555.14	160,440.83	175,178.66	1,847.10	177,025.76
航天新通科技有限公司	209,585.54	201,526.56	411,112.10	136,809.49	12,771.17	149,580.66

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	59,914.03	3,078.11	62,992.14	26,272.04	1,342.45	27,614.49
江苏大洋海洋装备有限公司	174,383.87	50,256.49	224,640.36	216,373.07	1,614.06	217,987.13
航天新通科技有限公司	240,400.17	193,081.02	433,481.19	105,840.08	4,306.48	110,146.56

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	9,352.34	-11,512.58	-11,512.58	-1,104.67	42,902.32	5,261.12	5,261.12	-8,459.17
江苏大洋海洋装备有限公司	45,953.72	-23,238.16	-23,238.16	19,238.28	92,039.05	-2,191.14	-2,191.14	-7,712.57

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天新通科技有限公司	30,871.92	-66,735.12	-67,251.83	-10,432.59	75,673.61	9,913.77	9,744.24	-3,977.70

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京锐安科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、 技术转让	43.34		权益法

本公司持有北京锐安科技有限公司 43.34% 股权，同时享有的表决权比例为 43.34%，能够对北京锐安科技有限公司产生重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京锐安科技有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,243,425,674.09	2,682,404,804.69
非流动资产	460,740,890.57	446,464,848.00
资产合计	2,704,166,564.66	3,128,869,652.69
流动负债	1,684,118,269.74	1,634,237,509.08
非流动负债	36,078,100.00	11,366,600.00
负债合计	1,720,196,369.74	1,645,604,109.08
净资产	983,970,194.92	1,483,265,543.61
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	983,970,194.92	1,483,265,543.61
按持股比例计算的净资产份额	426,482,201.58	642,884,508.73
调整事项		
其中：商誉	514,872,177.02	514,872,177.02
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	941,347,102.77	1,157,756,685.75
存在公开报价的权益投资的公允价值		



航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	北京锐安科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	363,135,350.61	767,288,932.39
净利润	-499,295,348.69	128,505,876.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-499,295,348.69	128,505,876.45
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：I 公司		
投资账面价值合计	109,001,790.89	121,465,105.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,785,167.55	-265,238.66
其他综合收益		
综合收益总额	-2,785,167.55	-265,238.66
联营企业：航天科工网络信息发展有限公司		
投资账面价值合计	18,658,146.69	18,448,915.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	281,691.68	241,343.42
其他综合收益		
综合收益总额	281,691.68	241,343.42

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 八、政府补助

### 1、计入其他应收款的政府补助

补助项目	期末余额	未能在预计时点收到政府补助的原因
天目一号验证星建设支持补助	75,000,000.00	根据投资协议，预计 2024 年收回 7500 万元

### 2、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
周继华专家工作室资助经费	100,000.00			100,000.00	与收益相关
多模芯片与关键便携装备款项	3,370,000.00			3,370,000.00	与收益相关
重大灾害应急通信系统经费	400,000.00			400,000.00	与收益相关
西永管委会高温和防控补贴		100,000.00	100,000.00		与收益相关
2021 年工业互联网 xxx 系统项目	4,500,000.00			4,500,000.00	与收益相关
2022 年工业互联网创新发展工程-基于时间敏感网络的工业互联网高性能网关		2,625,000.00		2,625,000.00	与收益相关
收到重庆市人力资源和社会保障局	700,000.00		300,000.00	400,000.00	与收益相关
精益网络架构体系与核心机理研究		1,080,000.00		1,080,000.00	与收益相关
面向智能网联的 TSN 时敏交换网络研发及应用		500,000.00	500,000.00		与收益相关
解放军 XX 部队科研补助项目 1		700,000.00		700,000.00	与收益相关
解放军 XX 部队科研补助项目 2		600,000.00		600,000.00	与收益相关
重庆英才计划-2022 创新领军人才项目资助经费		200,000.00		200,000.00	与收益相关
烽火通信科技股份有限公司科研款	3,272,000.00		1,152,000.00	2,120,000.00	与收益相关
重庆市科学技术局人工智能专项费	2,040,000.00		877,000.00	1,163,000.00	与收益相关
毫米波通信关键技术研究与应用		50,000.00		50,000.00	与收益相关
西永管委会科研及运营经费扶持	18,523,423.76	4,761,746.24	2,231,880.00	21,053,290.00	与资产相关
西永管委会科研及运营经费扶持		32,509,490.00		32,509,490.00	与收益相关
面向新一代通信设备研制的柔性定制数字管理平台建设		3,100,000.00	3,100,000.00		与收益相关

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无线空口采集侦测产品		1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
工业互联网内生安全-5G 应用验证通信系统项目	240,000.00			240,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴		130,849.00	130,849.00		与收益相关
重庆西永综合保税区管理委员会装修补贴款	8,785,350.00			8,785,350.00	与收益相关
高端软件及信息服务产业融合集群专项资金		15,000,000.00		15,000,000.00	与收益相关
扩岗补贴		1,500.00	1,500.00		与收益相关
购置资产补贴款	984,900.00		123,000.00	861,900.00	与资产相关
国家财政部双频项目后补助拨款		6,100,000.00	6,100,000.00		与资产相关
<b>合 计</b>	<b>42,915,673.76</b>	<b>68,458,585.24</b>	<b>15,616,229.00</b>	<b>95,758,030.00</b>	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
周继华专家工作室资助经费	财政拨款	100,000.00				100,000.00		与收益相关
多模芯片与关键便携装备款项	财政拨款	3,370,000.00				3,370,000.00		与收益相关
重大灾害应急通信系统经费	财政拨款	400,000.00				400,000.00		与收益相关
西永管委会高温和防控补贴	财政拨款		100,000.00	100,000.00			其他收益	与收益相关
2021 年工业互联网 xxx 系统项目	财政拨款	4,500,000.00				4,500,000.00		与收益相关
2022 年工业互联网创新发展工程-基于时间敏感网络的工业互联网高性能网关	财政拨款		2,625,000.00			2,625,000.00		与收益相关
收到重庆市人力资源和社会保障局	财政拨款	700,000.00			-300,000.00	400,000.00		与收益相关
精益网络架构体系与核心机理研究	财政拨款		1,080,000.00			1,080,000.00		与收益相关
面向智能网联的 TSN 时敏交换网络研发及应用	财政拨款		500,000.00	500,000.00			其他收益	与收益相关
解放军 XX 部队科研补助项目 1	财政拨款		700,000.00			700,000.00		与收益相关
解放军 XX 部队科研补助项目 2	财政拨款		600,000.00			600,000.00		与收益相关

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重庆英才计划-2022 创新领军人才项目资助经费	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
烽火通信科技股份有限公司科研款	财政拨款	3,272,000.00			-1,152,000.00	2,120,000.00		与收益相关
重庆市科学技术局人工智能专项费	财政拨款	2,040,000.00			-877,000.00	1,163,000.00		与收益相关
毫米波通信关键技术研究与应用	财政拨款		50,000.00			50,000.00		与收益相关
西永管委会科研及运营经费扶持	财政拨款	18,523,423.76		-2,529,866.24		21,053,290.00	其他收益	与资产相关
西永管委会科研及运营经费扶持	财政拨款			-32,509,490.00		32,509,490.00	其他收益	与收益相关
面向新一代通信设备研制的柔性定制数字管理平台建设	财政拨款		3,100,000.00	3,100,000.00			其他收益	与收益相关
无线空口采集侦测产品	财政拨款		1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益	与收益相关
工业互联网内生安全-5G 应用验证通信系统项目	财政拨款	240,000.00				240,000.00		与收益相关
失业稳岗补贴	政策性补助		130,849.00	130,849.00			其他收益	与收益相关
重庆西永综合保税区管理委员会装修补贴款	财政拨款	8,785,350.00				8,785,350.00		与收益相关
高端软件及信息服务产业融合集群专项资金	财政拨款		15,000,000.00			15,000,000.00		与收益相关
扩岗补贴	政策性补助		1,500.00	1,500.00			其他收益	
购置资产补贴款	财政拨款	984,900.00		123,000.00		861,900.00	其他收益	与资产相关
国家财政局双频项目后补助拨款	财政拨款		6,100,000.00	6,100,000.00			资产减值损失	与资产相关
<b>合计</b>		<b>42,915,673.76</b>	<b>31,187,349.00</b>	<b>-23,984,007.24</b>	<b>-2,329,000.00</b>	<b>95,758,030.00</b>		

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“小巨人”“企业财政补助	其他政策补贴	1,320,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度省级工程技术研究中心（企业类）绩效考评优秀	其他政策补贴	400,000.00		其他收益	与收益相关

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
5G 移动式专用基站研发与产业化（财政资金）	产业扶持补贴	543,981.67		其他收益	与收益相关
办公室房租补贴	产业扶持补贴	1,046,430.00		其他收益	与收益相关
博士后经费补助	研究开发补贴	80,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
财政贴息	其他政策补贴	160,000.00		其他收益	与收益相关
产业扶持补贴	产业扶持补贴	3,100,000.00	450,000.00	其他收益	与收益相关
发展扶持资金	政府奖励	16,548,039.00		其他收益	与收益相关
福州市科学技术局-创新券补助经费	其他政策补贴	67,800.00		其他收益	与收益相关
高层次创业人才引进	其他政策补贴	1,900,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术补贴	研究开发补贴	5,450,000.00	609,500.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	其他政策补贴	390,889.96	517,580.57	其他收益	与收益相关
各项人才补贴	其他政策补贴	2,500,000.00		其他收益	与收益相关
工会经费返还	其他政策补贴	92,133.45	17,784.28	其他收益	与收益相关
技能培训补贴	其他政策补贴		457,600.00	其他收益	与收益相关
建设经费	产业扶持补贴	10,000,000.00		其他收益	与收益相关
奖励资金	政府奖励	6134576.94	100,000.00	其他收益	与收益相关
就业补贴	其他政策补贴	44,000.00	54,500.00	其他收益	与收益相关
开发区军民融合补助款	其他政策补贴	50,000.00		其他收益	与收益相关
科研经费补助	产业扶持补贴	9,248,330.41	-2,529,866.24	其他收益	与资产相关
科研经费补助	产业扶持补贴	14,528,240.00	-32,509,490.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	其他政策补贴	79,500.00	44,500.00	其他收益	与收益相关
两新组织党建工作经费	其他政策补贴	5,000.00		其他收益	与收益相关
其他政府补助	其他政策补贴	241,524.63	569,533.11	其他收益	与收益相关
企业研发投入分段补助经费	其他政策补贴	248,200.00		其他收益	与收益相关
社保补贴及返还	其他政策补贴	27,804.48	315,699.20	其他收益	与收益相关

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
收到浦口区科学技术补贴	其他政策补贴	30,000.00		其他收益	与收益相关
收泰兴市人力资源和社会保障局技能大师工作室补助	其他政策补贴	60,000.00		其他收益	与收益相关
双创人才	其他政策补贴	300,000.00		其他收益	与收益相关
天目一号验证星建设支持补助	产业扶持补贴		75,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	稳岗补贴	881,595.25	1,338,304.22	其他收益	与收益相关
项目专项资金	其他政策补贴	17,950,480.00	13,460,000.00	其他收益	与收益相关
研创园补贴资金	其他政策补贴	150,000.00		其他收益	与收益相关
应急指挥物联网共性关键技术研发与集成应用财政补助	产业扶持补贴	350,000.00		其他收益	与收益相关
增值税即征即退	增值税	10,435,203.10	7,622,145.94	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	其他政策补贴	2,409,937.95	802,214.62	其他收益	与收益相关
政府一次性留工补助	其他政策补贴	1,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权补贴	其他政策补贴	9,000.00		其他收益	与收益相关
重庆市沙坪坝区经济和信息化委员会	其他政策补贴	3,690,000.00		其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>110,473,666.84</b>	<b>66,870,005.70</b>		

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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、市场风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行以及航天科工财务有限责任公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额		合计
	1年以内	1到5年以上	
金融负债：			
短期借款	948,460,055.15		948,460,055.15
应付票据	452,353,784.06		452,353,784.06
应付账款	1,736,952,438.02		1,736,952,438.02
其他应付款	515,512,297.59		515,512,297.59
一年内到期的非流动负债	45,617,864.52		45,617,864.52
长期借款		284,024,124.47	284,024,124.47
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>3,698,896,439.34</b>	<b>284,024,124.47</b>	<b>3,982,920,563.81</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额		合计
	1年以内	1到5年以上	
金融负债：			
短期借款	559,940,972.22		559,940,972.22
应付票据	591,620,000.00		591,620,000.00
应付账款	1,375,586,778.65		1,375,586,778.65
其他应付款	819,682,500.79		819,682,500.79
一年内到期的非流动负债	25,113,338.76		25,113,338.76
长期借款		180,000,000.00	180,000,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>3,371,943,590.42</b>	<b>180,000,000.00</b>	<b>3,551,943,590.42</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。



## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.78%（2022 年 12 月 31 日：30.57%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	78,786,558.94			78,786,558.94
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	61,732,800.00			61,732,800.00
3. 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				
4.其他				
（二）应收款项融资				
1. 应收票据	17,053,758.94			17,053,758.94

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

本公司以证券交易市场2023年12月31日的收盘价作为确定依据。截至2023年12月31日，本公司持有广发证券4,320,000股，股票市价为14.29元/股，公允价值61,732,800.00元。

## 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国航天系统工程有 限公司	北京市	软件和信息技术 服务业	50,000.00	12.16	12.16

本公司第一大股东为中国航天系统工程有限公司（以下简称“系统公司”），直接持有公司股份 194,453,634 股（占公司总股本的 12.16%）。中国航天科工集团有限公司通过系统公司、航天科工资产管理有限公司、中国航天科工防御技术研究院与南京晨光高科创业投资有限公司间接持有本公司股份比例为 20.87%。

本公司最终控制方是：中国航天科工集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国航天科工集团有限公司所属单位	同一控股股东控制
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司是重庆机电控股（集团）公司与重庆轨道交通产业投资有限公司的合营企业（持股比率分别为 50%），孙公司重庆金美的第二大股东重庆军工产业集团公司（持股比率 27.5171%）是重庆机电控股（集团）公司的全资子公司
北京锐安科技有限公司	航天发展联营企业
董事、总经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科工集团有限公司所属单位	采购原材料、设备及技术服务	199,287,811.50	103,613,126.34

定价政策：市场价格

#### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科工集团有限公司所属单位	销售商品及提供劳务	187,659,718.34	409,879,094.15
北京锐安科技有限公司	销售商品及提供劳务	658,407.09	1,260,043.32

定价政策：市场价格

### （2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
中国航天科工集团有限公司所属单位	房屋建筑物	3,860,887.27	308,292.23

### （3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年利息支出
拆入：				
航天科工资产管理有限公司	23,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	未续签借款合同	506,894.44
中国航天系统工程有限公司	180,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 4 日	
航天科工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 15 日	298,222.22
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 29 日	34,666.67
航天科工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022 年 7 月 26 日	2023 年 7 月 26 日	397,833.34
航天科工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022 年 9 月 19 日	2023 年 9 月 19 日	106,180.56
航天科工财务有限责任公司	70,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 6 月 27 日	1,169,777.77

### （4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 25 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
董事	241.38	347.05
监事	89.86	85.39
高级管理人员	367.63	431.23

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 关联方存款情况

项目	关联单位名称	年末余额	年初余额	本年利息收入
银行存款	航天科工财务有限责任公司	628,664,453.55	874,660,158.41	2,442,648.13

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	369,308,207.35	79,014,157.90	413,364,211.91	47,378,452.18
	北京锐安科技有限公司	7,167,180.00	1,598,814.12	7,423,170.00	536,531.78
	重庆军工产业集团股份有限公司	5,097,087.22	1,176,486.75	13,822,040.24	4,365,700.54
小计		<b>381,572,474.57</b>	<b>81,789,458.77</b>	<b>434,609,422.15</b>	<b>52,280,684.50</b>
合同资产	中国航天科工集团有限公司所属单位	12,522,852.99	2,262,762.86	16,938,725.22	953,129.24
小计		<b>12,522,852.99</b>	<b>2,262,762.86</b>	<b>16,938,725.22</b>	<b>953,129.24</b>
应收票据	中国航天科工集团有限公司所属单位	17,500,571.30	391,026.07	10,455,000.00	1,935.00
小计		<b>17,500,571.30</b>	<b>391,026.07</b>	<b>10,455,000.00</b>	<b>1,935.00</b>
预付款项	中国航天科工集团有限公司所属单位	12,005,796.26		9,564,813.74	
小计		<b>12,005,796.26</b>		<b>9,564,813.74</b>	
其他应收款	中国航天科工集团有限公司所属单位	2,095,108.31	466,643.12	1,781,955.25	105,496.38
小计		<b>2,095,108.31</b>	<b>466,643.12</b>	<b>1,781,955.25</b>	<b>105,496.38</b>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	152,245,442.71	63,601,008.07
应付账款	北京锐安科技有限公司		47,500.00
小计		<b>152,245,442.71</b>	<b>63,648,508.07</b>
应付票据	中国航天科工集团有限公司所属单位	19,721,753.60	14,720,637.23
小计		<b>19,721,753.60</b>	<b>14,720,637.23</b>
合同负债	中国航天科工集团有限公司所属单位	23,192,551.61	6,000,830.54
小计		<b>23,192,551.61</b>	<b>6,000,830.54</b>
其他应付款	中国航天科工集团有限公司所属单位	4,655,099.82	739,344.00
小计		<b>4,655,099.82</b>	<b>739,344.00</b>

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

孙公司航天长屏注册资本 2 亿元，全部由本公司子公司航天京航认缴出资。截至 2023 年

12 月 31 日，航天长屏实缴资本 1.30 亿元，航天京航尚有 0.70 亿元未实际出资。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）业绩承诺补偿纠纷—南京长峰诉荀金标、蔡君、第三人江苏大洋的纠纷

2022 年 12 月 20 日，南京长峰公司以荀金标、蔡君为被告，以江苏大洋公司为第三人，向江苏省南京江北新区人民法院提起诉讼，请求法院判令荀金标、蔡君向南京长峰公司连带支付补偿款 11,694.12 万元及相应违约金，并请求法院判令在 8,235 万元的范围内以被告荀金标持有的江苏大洋 35% 股权拍卖变卖所得价款优先受偿。被告荀金标、蔡君对江北新区法院管辖权提出异议，2023 年 6 月 29 日，南京市中级人民法院裁定案件由江苏省泰兴市人民法院审理。案件尚在一审中。

### （2）蔡君起诉南京长峰公司、航天发展及第三人江苏大洋公司案件

2022 年 12 月 12 日，江苏省泰兴市人民法院向南京长峰公司送达原告蔡君诉被告南京长峰公司、航天发展及第三人江苏大洋公司债权转让合同纠纷一案的起诉材料，蔡君诉讼请求法院判令南京长峰公司向其支付债权转让对价款 6,113.91 万元及相应利息，航天发展对南京长峰公司的债务承担连带责任。一审驳回了蔡君诉请，案件尚在二审。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司发现以前年度存在费用列支不恰当、成本费用划分错误、资产高估以及收入确认跨期等情形。经 2024 年 4 月 28 日公司第十届董事会第十二次会议审议，本公司对以前年度差错进行更正。差错更正调整对财务报表的影响情况如下：

追溯重述法

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
		预付款项	-14,973,500.00
		存货	-4,761,900.00
		固定资产	-17,308,992.02
		无形资产	-7,639,238.67
以前年度费用列支不	经第十届董事会第十二次会议审议	其他非流动资产	-1,793,650.00
当、成本费用划分错误、		应交税费	14,753,267.28
资产高估以及收入确认		未分配利润	-53,779,748.14
跨期		少数股东权益	-7,450,799.83
		营业收入	107,964,601.77
		营业成本	76,441,242.22

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
		销售费用	26,296,200.00
		管理费用	-3,187,674.94
		营业利润（损失以“-”号填列）	8,414,834.49
		利润总额（亏损以“-”号填列）	8,414,834.49
		净利润（亏损以“-”号填列）	8,414,834.49
		其中：	
		归属于母公司所有者的净利润	1,580,165.41
		少数股东损益	6,834,669.08

## 2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为防务装备业务、信息技术业务、装备制造业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### 报告分部的财务信息

本期或本期期末	防务装备产业	信息技术产业	装备制造产业	其他民用三产	合计
营业收入	1,047,417,342.27	208,856,908.22	538,250,060.40	68,050,914.30	1,862,575,225.19
营业成本	1,324,810,002.66	160,928,273.49	662,794,420.19	39,808,463.10	2,188,341,159.44

（续）

上期或上期期末	防务装备产业	信息技术产业	装备制造产业	其他民用三产	合计
营业收入	2,025,734,969.76	434,036,861.40	1,045,469,402.43	58,926,369.23	3,564,167,602.82
营业成本	1,339,306,751.20	269,143,751.58	953,476,655.09	26,738,080.08	2,588,665,237.95

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		7,900,000.00
4 至 5 年	7,900,000.00	8,750,000.00
5 年以上	8,750,000.00	
小计	<b>16,650,000.00</b>	<b>16,650,000.00</b>
减：坏账准备	16,650,000.00	16,650,000.00
合计		

(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 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,650,000.00	100.00	16,650,000.00	100.00	
其中：					
微系统及其他	16,650,000.00	100.00	16,650,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>100.00</b>	

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,650,000.00	100.00	16,650,000.00	100.00	
其中：					
微系统及其他	16,650,000.00	100.00	16,650,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：微系统及其他

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				7,900,000.00	7,900,000.00	100.00
4 至 5 年	7,900,000.00	7,900,000.00	100.00	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00
5 年以上	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00			
<b>合 计</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>16,650,000.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	16,650,000.00
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	坏账准备金额
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>16,650,000.00</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前两名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前两名单位应收账款汇总金额 16,650,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,650,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	21,363,212.00	73,000,000.00
其他应收款	310,311,046.79	365,823,720.59
<b>合 计</b>	<b>331,674,258.79</b>	<b>438,823,720.59</b>

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
航天新通科技有限公司	16,363,212.00	
南京航天国器智能装备有限公司	5,000,000.00	73,000,000.00
小 计	21,363,212.00	73,000,000.00
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>21,363,212.00</b>	<b>73,000,000.00</b>

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项 目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南京航天国器智能装备有限公司	5,000,000.00	1-2 年	尚未支付	否

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	96,773,297.75	159,520,214.89
1 至 2 年	157,120,580.18	2,132,024.84
2 至 3 年	2,132,024.84	49,367,857.63
3 至 4 年	49,366,056.37	154,831,799.82
4 至 5 年	4,956,985.96	43,230.24
5 年以上	926,006.42	882,776.18
小 计	<b>311,274,951.52</b>	<b>366,777,903.60</b>
减：坏账准备	963,904.73	954,183.01
<b>合 计</b>	<b>310,311,046.79</b>	<b>365,823,720.59</b>



② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
社保等代收付项目	149,504.58	68,869.37	80,635.21	127,889.46	47,769.42	80,120.04
资产出售款	738,900.00	738,900.00		738,900.00	738,900.00	
往来及其他	310,386,546.94	156,135.36	310,230,411.58	365,911,114.14	167,513.59	365,743,600.55
<b>合 计</b>	<b>311,274,951.52</b>	<b>963,904.73</b>	<b>310,311,046.79</b>	<b>366,777,903.60</b>	<b>954,183.01</b>	<b>365,823,720.59</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,536,051.52	0.07	225,004.73	310,311,046.79	信用风险未显著增加
社保等代收付项目	149,504.58	46.07	68,869.37	80,635.21	信用风险未显著增加
资产出售款					
往来及其他	310,386,546.94	0.05	156,135.36	310,230,411.58	信用风险未显著增加
<b>合 计</b>	<b>310,536,051.52</b>	<b>0.07</b>	<b>225,004.73</b>	<b>310,311,046.79</b>	<b>--</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	738,900.00	100.00	738,900.00	738,900.00	预计无法收回
社保等代收付项目					
资产出售款	738,900.00	100.00	738,900.00	738,900.00	预计无法收回
往来及其他					
<b>合 计</b>	<b>738,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>738,900.00</b>	<b>738,900.00</b>	<b>--</b>

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	366,039,003.60	0.06	215,283.01	365,823,720.59	信用风险未显著增加
社保等代收付项目	127,889.46	37.35	47,769.42	80,120.04	信用风险未显著增加
资产出售款					

航天工业发展股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
往来及其他	365,911,114.14	0.05	167,513.59	365,743,600.55	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>366,039,003.60</b>	<b>0.06</b>	<b>215,283.01</b>	<b>365,823,720.59</b>	--

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	738,900.00	100.00	738,900.00		预计无法收回
社保等代收付项目					
资产出售款	738,900.00	100.00	738,900.00		预计无法收回
往来及其他					
<b>合计</b>	<b>738,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>738,900.00</b>		--

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	215,283.01		738,900.00	954,183.01
期初余额在本期				
--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	9,721.72			9,721.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>225,004.73</b>		<b>738,900.00</b>	<b>963,904.73</b>

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 309,455,365.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.41%。

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,974,108,522.04	9,600,000.00	3,964,508,522.04	3,774,253,522.04	9,600,000.00	3,764,653,522.04
对联营企业投资	960,005,249.46		960,005,249.46	1,191,747,101.98		1,191,747,101.98
合 计	<b>4,934,113,771.50</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>4,924,513,771.50</b>	<b>4,966,000,624.02</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>4,956,400,624.02</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京长峰航天电子科技有限公司	1,621,526,900.00	199,855,000.00		1,821,381,900.00		
航天凯威斯电气(福州)有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
北京航天京航科技有限公司	502,169,623.40			502,169,623.40		
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	202,527,463.21			202,527,463.21		
航天壹进制(江苏)信息科技有限公司	205,341,393.72			205,341,393.72		
航天开元科技有限公司	147,894,717.55			147,894,717.55		
南京航天国器智能装备有限公司	9,411,221.19			9,411,221.19		
航天科工微系统技术有限公司	785,000,000.00			785,000,000.00		
福州福发发电设备有限公司	48,473,240.87			48,473,240.87		9,600,000.00
航天新通科技有限公司	196,908,962.10			196,908,962.10		
合 计	<b>3,774,253,522.04</b>	<b>199,855,000.00</b>		<b>3,974,108,522.04</b>		<b>9,600,000.00</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
联营企业				
北京锐安科技有限公司	1,157,756,685.75			-216,409,582.98
航天科工网络信息发展有限公司	18,448,915.62			281,691.68
北京欧地安科技有限公司	15,541,500.61		15,541,500.61	
合 计	<b>1,191,747,101.98</b>		<b>15,541,500.61</b>	<b>-216,127,891.30</b>

航天工业发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
北京锐安科技有限公司					941,347,102.77	
航天科工网络信息发展有限公司		72,460.61			18,658,146.69	
北京欧地安科技有限公司						
<b>合 计</b>		<b>72,460.61</b>			<b>960,005,249.46</b>	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,716,981.11	5,000,000.00
其他业务	1,306,788.96	152,034.18	1,088,440.34	152,034.16
<b>合 计</b>	<b>1,306,788.96</b>	<b>152,034.18</b>	<b>5,805,421.45</b>	<b>5,152,034.16</b>

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,264,512.00	73,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	15,793,049.39	
权益法核算的长期股权投资收益	-216,127,891.30	47,841,291.50
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,512,000.00	2,160,000.00
<b>合 计</b>	<b>-164,558,329.91</b>	<b>123,001,291.50</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	436,136.91	
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	65,550,210.51	
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	-5,184,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	292,882.00	
债务重组损益	12,330,931.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,420,559.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,831,795.19	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>69,837,396.52</b>	

项 目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	20,124,558.69	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>49,712,837.83</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	18,113,883.02	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>31,598,954.81</b>	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目列示如下：

项 目	涉及金额	原因
个税手续费返还	517,580.57	符合非经常性损益定义
增值税加计抵减	802,214.62	符合非经常性损益定义
广发证券在持有期间投资收益	1,512,000.00	符合非经常性损益定义

## 2、净资产收益率和每股收益

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	-24.80	-1.22	-1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.20	-1.24	-1.24

（续）

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,950,391,845.97	36,049,083.14
其中：持续经营净利润	-1,950,391,845.97	36,049,083.14
终止经营净利润		
基本每股收益	-1.22	0.02
其中：持续经营基本每股收益	-1.22	0.02
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	-1.22	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	-1.22	0.02
终止经营稀释每股收益		

航天工业发展股份有限公司

2024 年 4 月 28 日



姓名 董宁  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-08-11  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 10108198408112734  
 Identity card No.



本证书自2020年4月27日起，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 110101560881

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2020 年 04 月 20 日



董宁

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

注意事项

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

NOTES

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



姓名 丁胜辉  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1991-11-13  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 411329199111132215  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registratic

本证书经检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 丁胜辉  
 证书编号: 110101301750

证书编号: 110101301750  
 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

年 月 日  
 / /



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 11月 8日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 11月 8日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



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

NOTES

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



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份证  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

经营范围

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

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层



登记机关

2024 03 08  
年 月 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

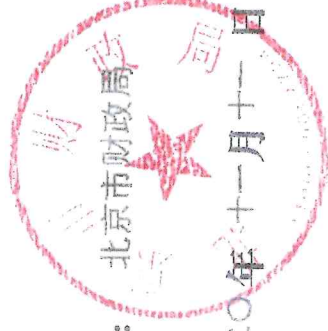
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠迅会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：惠琦  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010156  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0130号  
 批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局  
 二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制