

北京航天长峰股份有限公司

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	1-6
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	9-119

审计报告

致同审字（2024）第 110A006167 号

北京航天长峰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京航天长峰股份有限公司（以下简称航天长峰公司）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，公允反映了航天长峰公司 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，我们独立于航天长峰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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，附注五、41。

1、 事项描述

航天长峰公司主营高端医疗装备、军工电子、公共安全业务，2023 年度实现营业收入为 138,194.43 万元。由于收入是航天长峰公司的关键业绩指标之一，存在航天长峰公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对收入确认的相关内部控制设计和运行进行了解和评价，并测试关键内部控制流程运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对账面记录的收入交易选取样本，核对发票、出库单、客户签收单、进度确认单、验收报告等支持性文件，检查收款的水流记录；

(4) 采用抽样方式，将按照时段法确认收入的重大项目的预估总成本执行以下程序：A.将预估总成本的组成项目核对至采购预算等支撑性文件，以分析识别预估总成本是否存在重大遗漏；B.通过与经办的项目部讨论及审阅相关支持性文件，评价预估成本的合理性；

(5) 抽取样本对应收账款、收入、收款进行函证，对未回函的样本执行替代测试；

(6) 执行分析性程序，判断收入、毛利率等变动的合理性；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查出库单、客户签收单、进度确认单、验收报告等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20，附注五、17。

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，航天长峰公司商誉账面原值为 8,166.42 万元，2023 年度计提商誉减值准备 4,884.05 万元；商誉系收购航天柏克（广东）科技有限公司形成，根据企业会计准则的规定，航天长峰公司至少于每个资产负债表日要对商誉进行减值测试，另外在识别出减值迹象时进行减值测试。

由于管理层在对商誉进行减值测试时涉及重大判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价及测试与商誉减值相关的内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 了解形成商誉的各被投资单位发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势，与管理层讨论，判断与商誉相关各资产组减值测试方法的适当性；

(3) 获取管理层聘请的外部估值专家出具的商誉减值测试估值报告，并与其进行讨论，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基础数据是否合理恰当；

(4) 评价管理层的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 复核外部评估专家估值时所采用的估值模型，并测试相关计算过程及计算结果。

(三) 应收款项坏账准备、减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注五、2，附注五、3，附注五、8。

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，航天长峰公司应收票据、应收账款、合同资产等的原值合计为 148,177.84 万元，已计提的坏账准备以及合同资产减值准备合计为 18,918.55 万元。由于管理层确认应收款项的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断，我们将应收款项坏账准备及减值准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备及减值准备的计提主要执行了以下审计程序：

(1) 了解与应收款项预期信用损失确定相关的关键内部控制，对关键控制流程的设计和运行有效性进行评价和测试；

(2) 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征、已发生信用减值损失的项目及其客观证据；

(3) 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，测试管理层预期信用损失模型参数使用的关键数据的完整性和准确性；

(4) 执行应收款项函证程序并检查期后回款情况，评价管理层应收款项预期信用损失计提的合理性；

(5) 检查与应收款项坏账准备、减值准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

航天长峰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天长峰公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天长峰公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对航天长峰公司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长峰公司不能持续经营。

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

(6) 就航天长峰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年三月二十九日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京航天长峰股份有限公司

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
流动资产：					
货币资金	五、1	976,980,271.39	475,835,246.34	765,372,360.52	357,319,739.63
交易性金融资产					
应收票据	五、2	153,403,551.55		199,632,613.79	
应收账款	五、3	1,023,540,037.76	15,236,283.06	1,101,426,892.32	20,210,921.68
应收款项融资	五、4	4,745,840.78		6,308,268.49	
预付款项	五、5	61,251,331.74	4,646,582.46	63,745,318.73	21,109,507.53
其他应收款	五、6	39,723,374.10	56,769,299.08	51,665,388.27	148,792,040.98
其中：应收利息					
应收股利			50,361,973.74		50,361,973.74
存货	五、7	718,574,924.86	70,999,844.50	854,500,292.66	86,337,369.57
合同资产	五、8	115,649,281.45	1,289,309.47	152,267,816.53	2,376,095.25
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	-		1,603,256.60	
其他流动资产	五、10	24,287,427.00	5,613,433.38	18,461,718.76	1,967,936.17
流动资产合计		3,118,156,040.63	630,389,998.29	3,214,983,926.67	638,113,610.81
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	29,620,967.33		43,532,953.41	
长期股权投资	五、12		1,588,901,350.99		1,392,955,521.35
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	327,828,606.98	32,134,155.14	291,610,441.32	35,414,674.56
在建工程	五、14	59,498,480.37	34,318,139.81	34,234,662.39	22,816,625.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	191,428,537.65	54,993,455.15	164,441,552.46	43,760,771.31
无形资产	五、16	85,517,616.66	9,791,913.20	97,375,438.93	10,656,544.36
开发支出					
商誉	五、17	11,279,773.82		60,120,319.48	
长期待摊费用	五、18	44,585,520.74	25,978,095.78	40,737,840.09	25,634,529.50
递延所得税资产	五、19	99,641,640.17		57,376,218.21	
其他非流动资产	五、20	15,497,450.00		17,077,772.00	
非流动资产合计		864,898,593.72	1,746,117,110.07	806,507,198.29	1,531,238,666.73
资产总计		3,983,054,634.35	2,376,507,108.36	4,021,491,124.96	2,169,352,277.54

公司法定代表人：李国刚

主管会计工作的公司负责人：王贵

公司会计机构负责人：孙明

合并及公司资产负债表（续）

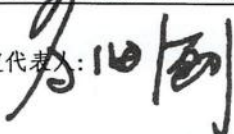
2023年12月31日

编制单位：北京航天长峰股份有限公司

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、22	60,000,000.00		40,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	五、23	72,972,496.20		87,834,925.16	
应付账款	五、24	986,393,332.67	35,960,281.72	1,041,228,953.23	41,329,026.41
预收款项	五、25	7,686,691.11	8,061,691.11	4,973,620.77	5,348,620.77
合同负债	五、26	293,291,426.14	20,590,655.63	378,129,804.21	73,612,890.50
应付职工薪酬	五、27	18,066,689.28	6,538,732.97	16,912,558.03	6,485,229.41
应交税费	五、28	26,494,446.13	1,152,141.44	58,650,606.09	5,534,191.97
其他应付款	五、29	166,084,489.77	76,500,785.59	195,026,688.27	151,982,325.49
其中：应付利息					
应付股利	五、29	2,779,788.53	358,674.65	4,079,788.53	358,674.65
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	18,777,162.81	1,633,589.65	14,923,468.14	4,220,646.17
其他流动负债	五、31	111,086,279.38	2,423,135.09	107,515,364.37	9,072,307.11
流动负债合计		1,760,853,013.49	152,861,013.20	1,945,195,988.27	297,585,237.83
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、32	157,280,414.04	27,430,800.18	126,173,611.43	12,280,657.48
长期应付款					
预计负债	五、33	8,175,243.81	1,132,064.57	4,046,024.47	1,132,064.57
递延收益	五、34	35,536,529.78	17,479,933.79	35,697,760.74	20,888,307.61
递延所得税负债	五、19	24,642,107.64	-	18,928,595.94	
其他非流动负债					
非流动负债合计		225,634,295.27	46,042,798.54	184,845,992.58	34,301,029.66
负债合计		1,986,487,308.76	198,903,811.74	2,130,041,980.85	331,886,267.49
股本	五、35	474,192,298.00	474,192,298.00	450,426,801.00	450,426,801.00
资本公积	五、36	1,037,946,259.58	1,592,702,716.51	784,895,509.04	1,340,207,834.63
减：库存股	五、37	46,563,814.69	46,563,814.69	99,077,131.00	99,077,131.00
其他综合收益					
专项储备	五、38	9,886,835.83		7,017,893.97	
盈余公积	五、39	74,053,625.56	41,722,502.17	72,750,012.51	40,418,889.12
未分配利润	五、40	305,298,253.73	115,549,594.63	543,488,846.51	105,489,616.30
归属于母公司股东权益合计		1,854,813,458.01	2,177,603,296.62	1,759,501,932.03	1,837,466,010.05
少数股东权益		141,753,867.58		131,947,212.08	
股东（或所有者）权益合计		1,996,567,325.59	2,177,603,296.62	1,891,449,144.11	1,837,466,010.05
负债和股东（或所有者）权益总计		3,983,054,634.35	2,376,507,108.36	4,021,491,124.96	2,169,352,277.54

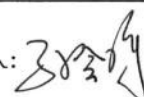
公司法定代表人：



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

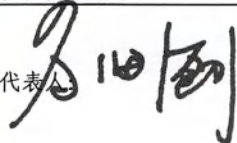
2023年度

编制单位：北京航天长峰股份有限公司

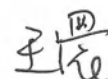
单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	1,381,944,344.68	144,652,117.93	1,802,013,242.72	66,799,521.57
减：营业成本	五、41	1,130,291,462.48	83,441,407.65	1,332,989,880.69	43,157,104.38
税金及附加	五、42	11,347,999.26	2,261,757.62	17,213,812.18	2,560,793.76
销售费用	五、43	128,338,510.47	27,744,931.79	127,505,025.76	29,981,633.89
管理费用	五、44	210,522,635.41	103,458,326.23	215,703,937.62	106,673,408.43
研发费用	五、45	110,824,831.20	23,666,442.45	112,756,587.27	27,259,042.84
财务费用	五、46	1,190,680.68	-8,991,354.55	6,846,795.47	-9,980,651.11
其中：利息费用	五、46	9,850,557.66	1,173,676.30	7,171,267.06	93,626.55
利息收入	五、46	9,847,375.38	10,301,264.76	6,605,830.73	10,207,765.50
加：其他收益	五、47	32,777,854.35	9,901,963.95	41,531,356.93	8,134,206.94
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	494,968.59	81,569,294.33	45,194,768.89	128,144,022.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-25,627,186.31	6,874,153.42	-2,767,246.00	14,193,895.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-70,365,974.84	97,901.05	-22,282,293.87	29,004.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	1,838,192.54	1,904,716.98	1,626,484.81	51,492,483.48
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-271,453,920.49	13,418,636.47	52,300,274.49	69,141,802.00
加：营业外收入	五、52	1,539,660.27	250,200.40	996,755.67	1.20
减：营业外支出	五、53	1,211,189.20	653,106.00	1,784,636.24	222,276.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-271,125,449.42	13,015,730.87	51,512,393.92	68,919,526.22
减：所得税费用	五、54	-27,239,842.02	-20,399.64	19,274,526.88	4,672,114.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-243,885,607.40	13,036,130.51	32,237,867.04	64,247,412.18
(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)		-243,885,607.40	13,036,130.51	32,237,867.04	64,247,412.18
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)		-235,214,440.60	13,036,130.51	5,477,761.49	64,247,412.18
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-8,671,166.80		26,760,105.55	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
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		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-243,885,607.40	13,036,130.51	32,237,867.04	64,247,412.18
归属于母公司股东的综合收益总额		-235,214,440.60	13,036,130.51	5,477,761.49	64,247,412.18
归属于少数股东的综合收益总额		-8,671,166.80		26,760,105.55	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-0.50		0.01	
(二)稀释每股收益		-0.50		0.01	

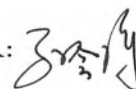
公司法定代表人



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

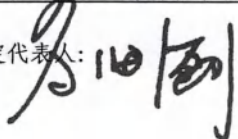
2023年度

编制单位：北京航天长峰股份有限公司

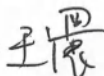
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,444,009,373.53	103,744,117.39	1,553,842,991.50	119,197,251.47
收到的税费返还		7,868,035.32	2,517,818.78	10,889,569.36	4,200,472.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	84,401,560.15	34,690,167.80	127,108,078.93	75,598,263.37
经营活动现金流入小计		1,536,278,969.00	140,952,103.97	1,691,840,639.79	198,995,987.48
购买商品、接受劳务支付的现金		945,186,532.72	73,958,657.87	1,166,218,781.97	76,883,582.82
支付给职工以及为职工支付的现金		360,991,866.86	115,493,010.16	375,749,311.76	122,072,458.87
支付的各项税费		97,312,901.74	15,897,664.57	88,308,809.30	3,618,369.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	136,258,828.77	50,501,154.03	137,727,360.66	62,524,469.37
经营活动现金流出小计		1,539,750,130.09	255,850,486.63	1,768,004,263.69	265,098,880.43
经营活动产生的现金流量净额	五、56	-3,471,161.09	-114,898,382.66	-76,163,623.90	-66,102,892.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		494,968.59	494,968.59		552,024.42
取得投资收益收到的现金			81,074,325.74		155,256,242.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,816.00	4,010.00	66,680.00	6,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、55		246,000,000.00	12,664,244.58	240,000,000.00
投资活动现金流入小计		656,784.59	327,573,304.33	12,730,924.58	395,814,496.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,749,877.50	13,714,548.36	80,619,204.32	40,070,538.12
投资支付的现金			200,962,300.00		19,900,000.00
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、55		158,000,000.00	992,126.45	168,000,000.00
投资活动现金流出小计		89,749,877.50	372,676,848.36	81,611,330.77	227,970,538.12
投资活动产生的现金流量净额		-89,093,092.91	-45,103,544.03	-68,880,406.19	167,843,958.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		345,937,595.22	322,834,895.22	3,662,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,102,700.00		3,662,000.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00		60,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55			2,160,000.00	
筹资活动现金流入小计		405,937,595.22	322,834,895.22	65,822,000.00	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00		62,524,026.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,180,295.29	1,673,898.81	44,977,356.07	35,573,975.83
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		5,493,732.12		7,518,904.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	59,028,768.35	41,564,832.69	43,674,329.47	34,229,235.22
筹资活动现金流出小计		107,209,063.64	43,238,731.50	151,175,712.01	69,803,211.05
筹资活动产生的现金流量净额		298,728,531.58	279,596,163.72	-85,353,712.01	-69,803,211.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-117,804.45	-119,787.24	101,028.57	88,816.01
五、现金及现金等价物净增加额	五、56	206,046,473.13	119,474,449.79	-230,296,713.53	32,026,670.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	751,513,621.83	356,360,796.55	981,810,335.36	324,334,126.04
六、期末现金及现金等价物余额	五、56	957,560,094.96	475,835,246.34	751,513,621.83	356,360,796.55

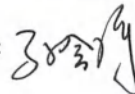
公司法定代表人：



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：北京航天长峰股份有限公司

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（或所有者）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	450,426,801.00	784,895,509.04	99,077,131.00	-	7,017,893.97	72,750,012.51	543,488,846.51	131,947,212.08	1,891,449,144.11
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	450,426,801.00	784,895,509.04	99,077,131.00	-	7,017,893.97	72,750,012.51	543,488,846.51	131,947,212.08	1,891,449,144.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,765,497.00	253,050,750.54	-52,513,316.31	-	2,868,941.86	1,303,613.05	-238,190,592.78	9,806,655.50	105,118,181.48
（一）综合收益总额							-235,214,440.60	-8,671,166.80	-243,885,607.40
（二）股东投入和减少资本	23,765,497.00	253,050,750.54	-52,513,316.31	-	-	-	-	22,546,831.34	351,876,395.19
1. 股东投入的普通股	23,765,497.00	264,867,306.16						23,102,700.00	311,735,503.16
2. 股份支付计入股东权益的金额		-11,816,555.62	-52,513,316.31					-555,868.66	40,140,892.03
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,303,613.05	-2,976,152.18	-4,193,732.11	-5,866,271.24
1. 提取盈余公积						1,303,613.05	-1,303,613.05		-
2. 对股东的分配							-1,672,539.13	-4,193,732.11	-5,866,271.24
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	-	-	-	-	2,868,941.86	-	-	124,723.07	2,993,664.93
1. 本期提取					4,817,719.84			149,134.31	4,966,854.15
2. 本期使用（以负号填列）					-1,948,777.98			-24,411.24	-1,973,189.22
（六）其他									-
四、本年年末余额	474,192,298.00	1,037,946,259.58	46,563,814.69	-	9,886,835.83	74,053,625.56	305,298,253.73	141,753,867.58	1,996,567,325.59

公司法定代表人：

马田刚

主管会计工作的公司负责人：

王晨

公司会计机构负责人：

孙金月

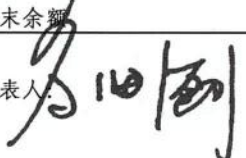
合并股东权益变动表


2023年度

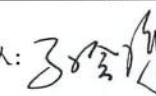
编制单位：北京航天长峰股份有限公司

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（或所有者）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	450,753,101.00	779,018,186.76	102,996,992.06		5,923,193.35	66,325,271.29	579,445,235.01	97,724,610.04	1,876,192,605.39
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	450,753,101.00	779,018,186.76	102,996,992.06	-	5,923,193.35	66,325,271.29	579,445,235.01	97,724,610.04	1,876,192,605.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-326,300.00	5,877,322.28	-3,919,861.06	-	1,094,700.62	6,424,741.22	-35,956,388.50	34,222,602.04	15,256,538.72
（一）综合收益总额							5,477,761.49	26,760,105.55	32,237,867.04
（二）股东投入和减少资本	-326,300.00	5,877,322.28	-3,919,861.06	-	-	-	-	14,851,683.00	24,322,566.34
1. 股东投入的普通股	-326,300.00	-2,428,324.60	-2,754,624.60					14,455,150.90	14,455,150.90
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,305,646.88	-1,165,236.46					396,532.10	9,867,415.44
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	6,424,741.22	-41,434,149.99	-7,518,904.80	-42,528,313.57
1. 提取盈余公积						6,424,741.22	-6,424,741.22		-
2. 对股东的分配							-35,573,975.83	-7,518,904.80	-43,092,880.63
3. 其他							564,567.06		564,567.06
（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	-	-	-	-	1,094,700.62	-	-	129,718.29	1,224,418.91
1. 本期提取					4,540,746.07			139,368.91	4,680,114.98
2. 本期使用（以负号填列）					-3,446,045.45			-9,650.62	-3,455,696.07
（六）其他									-
四、本年年末余额	450,426,801.00	784,895,509.04	99,077,131.00	-	7,017,893.97	72,750,012.51	543,488,846.51	131,947,212.08	1,891,449,144.11

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：北京航天长峰股份有限公司

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
一、上年年末余额	450,426,801.00	1,340,207,834.63	99,077,131.00	-	-	40,418,889.12	105,489,616.30	1,837,466,010.05
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	450,426,801.00	1,340,207,834.63	99,077,131.00	-	-	40,418,889.12	105,489,616.30	1,837,466,010.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,765,497.00	252,494,881.88	-52,513,316.31	-	-	1,303,613.05	10,059,978.33	340,137,286.57
（一）综合收益总额							13,036,130.51	13,036,130.51
（二）股东投入和减少资本	23,765,497.00	252,494,881.88	-52,513,316.31	-	-	-	-	328,773,695.19
1. 股东投入的普通股	23,765,497.00	264,867,306.16						288,632,803.16
2. 股份支付计入股东权益的金额		-12,372,424.28	-52,513,316.31					40,140,892.03
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,303,613.05	-2,976,152.18	-1,672,539.13
1. 提取盈余公积						1,303,613.05	-1,303,613.05	-
2. 对股东的分配							-1,672,539.13	-1,672,539.13
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								-
四、本年年末余额	474,192,298.00	1,592,702,716.51	46,563,814.69	-	-	41,722,502.17	115,549,594.63	2,177,603,296.62

公司法定代表人：

马心刚

主管会计工作的公司负责人：

王晨

公司会计机构负责人：

孙会娟

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：北京航天长峰股份有限公司

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
一、上年年末余额	450,753,101.00	1,333,933,980.25	102,996,992.06			33,994,147.90	82,676,354.11	1,798,360,591.20
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	450,753,101.00	1,333,933,980.25	102,996,992.06	-	-	33,994,147.90	82,676,354.11	1,798,360,591.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-326,300.00	6,273,854.38	-3,919,861.06	-	-	6,424,741.22	22,813,262.19	39,105,418.85
（一）综合收益总额							64,247,412.18	64,247,412.18
（二）股东投入和减少资本	-326,300.00	6,273,854.38	-3,919,861.06	-	-	-	-	9,867,415.44
1. 股东投入的普通股	-326,300.00	-2,428,324.60	-2,754,624.60					-
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,702,178.98	-1,165,236.46					9,867,415.44
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	6,424,741.22	-41,434,149.99	-35,009,408.77
1. 提取盈余公积						6,424,741.22	-6,424,741.22	-
2. 对股东的分配							-35,573,975.83	-35,573,975.83
3. 其他							564,567.06	564,567.06
（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								-
四、本年年末余额	450,426,801.00	1,340,207,834.63	99,077,131.00	-	-	40,418,889.12	105,489,616.30	1,837,466,010.05

公司法定代表人：

李田刚

主管会计工作的公司负责人：

王瑞

公司会计机构负责人：

于金月



财务报表附注

一、公司基本情况

北京航天长峰股份有限公司（原名北京旅行车股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于1985年12月25日，是经北京市政府批准的股份有限公司。1992年被批准为定向募集公司，1993年被批准为社会募集公司，1994年4月25日本公司股票在上海证券交易所挂牌上市。

2000年12月26日，本公司与股东长峰科技工业集团公司、中国航天科工集团第二研究院二〇四所、中国航天科工集团第二研究院二〇六所、中国航天科工集团第二研究院七〇六所进行了资产置换，置换后公司主要经营专用电子信息产品、机床数控系统、医疗器械及制药机械、环保产业相关项目。

2001年2月12日，本公司临时股东大会决议变更公司名称为北京航天长峰股份有限公司，并于2001年7月11日办理完成工商变更登记手续。变更后的公司注册地址为北京市海淀区永定路51号航天数控大楼。2002年4月18日起公司股票简称变更为“航天长峰”，股票代码为600855。

2004年12月23日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]166号《关于核准北京航天长峰股份有限公司增发股票的通知》核准，本公司向社会公众增发人民币普通股6500万股，增发股票于2005年1月21日在上海证券交易所上市交易。增发完成后，本公司总股本为225,080,000股。

2006年4月，股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案，用资本公积金向全体流通股股东转增股本67,524,000股，转增后，公司总股本为292,604,000股。

2009年7月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于北京航天长峰股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]544号），同意本公司原第一大股东长峰科技工业集团公司将其持有的本公司5,739.9万股股份无偿划转给中国航天科工防御技术研究院（以下简称“防御技术院”）。本次股权转让完成后，本公司总股本不变，防御技术院持有本公司19.62%股份，成为本公司的第一大股东。

2011年12月28日，根据中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京航天长峰股份有限公司向中国航天科工防御技术研究院发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]2119号），核准本公司向防御技术研究院发行39,013,425股股份购买相关资产（即防御技术院所持有的北京航天长峰科技工业集团有限公司100%的股权）。2011年12月29日完成长峰科技的股权过户手续及本公司的新增股份验资，2011年12月30日，本次新增股份完成中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记手续。本次非公开发行股份后，公司总股本变更为331,617,425股，防御技术院持有本公司29.07%股份，为本公司的第一大股东。

2018年1月24日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京航天长峰股份有限公司向叶德智等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]37号），核准本公司向航天精一原股东定向发行3,740,000股股份，向航天柏克原股东定向发行

6,813,600 股股份，累计发行 10,553,600 股股份，核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 12,700 万元；分别于 2018 年 4 月 23 日、2018 年 4 月 25 日完成发行股份购买资产与非公开发行相关新增股份的股权过户手续及本公司新增股份验资，实际发行 9,860,247 股股份，实际募集资金净额 11,872.80 万元。2018 年 5 月 16 日本次新增股份完成中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记手续，本次定向增发及非公开发行股份后，本公司股本变更为 352,031,272 股，防御技术院持有本公司 27.39% 股份，仍为本公司的第一大股东。

航天柏克 2018 年度业绩承诺完成率为 90.42%，触发股份补偿承诺事项，本公司以一元人民币回购并注销向航天柏克原股东叶德智等 12 人发行的共计 127,949 股股份，本公司收回补偿股份对应的现金分红。2019 年 10 月 31 日，本公司已实施回购并在中国证券登记结算有限公司注销回购股份。

2019 年 12 月 9 日，根据中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京航天长峰股份有限公司向中国航天科工防御技术研究院等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]2742 号），本公司向航天长峰朝阳电源有限公司（以下简称“航天朝阳电源”）原股东定向发行 87,687,764 股股份；2019 年 12 月 17 日，本公司完成所有新增股份的股权过户手续及新增股份验资；2019 年 12 月 24 日，本公司就本次新增股份完成中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记手续；本次非公开发行股份后，本公司股本变更为 439,591,087 股，该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2019）第 110ZC0272 号验资报告予以验证。本次定向发行股份后，防御技术院持有本公司 32.11% 股份，仍为本公司的第一大股东。本公司的最终控制方为中国航天科工集团有限公司。

航天精一 2017-2019 年度累计业绩承诺完成率为 82.03%，根据本公司与航天精一签署的《业绩承诺补偿协议》中约定的业绩承诺补偿条款，本公司以一元人民币回购并注销公司向张宏利等 7 名航天精一原股东发行的 1,054,454.00 股股份。2020 年 9 月 18 日在中国登记结算有限公司完成回购并注销，本公司总股本减少至 438,536,633.00 股。

2021 年 1 月 21 日，公司发布《北京航天长峰股份有限公司关于股权激励事宜获国务院国有资产监督管理委员会批复的公告》（2021-002 号），公司收到中国航天科工集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于北京航天长峰股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2021]12 号），国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。本次授予的 10,577,068 股限制性股票已于 2021 年 3 月 22 日在中证登上海分公司完成登记，公司于 2021 年 3 月 23 日收到中证登上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司在报告期内公司总股本增加至 449,113,701 股。公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予股份于 2021 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成预留授予登记工作，本次授予的数量为 163.94 万股，公司已于 2021 年 12 月 28 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司总股本由 449,113,701 股增加至 450,753,101 股。

2022 年 12 月 29 日，公司发布《北京航天长峰股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之部分限售股份解禁上市流通公告》（2022-077 号），公司 2020 年限制性股票激励计划被激励对象因离职由上市公司进行回购，回购股份于 2022 年 3 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销登记工作，本次回购的数量为 326,300 股，公司已于 2022 年 3 月 11 日收到中国证券登记结算有限责

任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司总股本由 450,753,101 股减少至 450,426,801 股。

公司 2020 年限制性股票激励计划被激励对象因离职由上市公司进行回购，回购股份于 2023 年 1 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销登记工作，本次回购的数量为 201,800 股，公司已于 2023 年 1 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司总股本由 450,426,801 股减少至 450,225,001 股。

公司于 2022 年 10 月 12 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京航天长峰股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]2375 号），核准公司非公开发行新股，本次发行数量为 27,752,474 股，公司于 2023 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司总股本由 450,225,001 股增加至 477,977,475 股。

公司 2020 年限制性股票激励计划被激励对象因离职、2022 年公司层面业绩目标不满足解除限售条件由上市公司进行回购公司将其已获授但尚未解除限售的限制性股票共 3,785,177 股进行回购注销，其中首次授予部分为 3,242,047 股、预留授予部分为 543,130 股，回购股份于 2023 年 9 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销登记工作，公司已于 2023 年 9 月 22 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司总股本由 477,977,475 股减少至 474,192,298 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设公司办公室、证券与资产运营部、产业发展部、战略发展部、财务部、审计部、纪检与法律事务部、党群工作部、行政保障部等部门。

本公司主要从事生产及销售医疗器械产品、提供数字化手术室、手术室洁净工程等医疗工程服务；子公司北京航天长峰科技工业集团有限公司主要从事安保科技系统集成服务；子公司航天柏克（广东）科技有限公司主要从事生产及销售 UPS/EPS 电源；子公司航天长峰朝阳电源有限公司主要从事生产及销售集成一体化电源、模块电源；子公司北京长峰科威光电技术有限公司主要从事研制生产及销售红外成像高科技创新产品；子公司航天长峰医疗科技（成都）有限公司主要从事第二、三类医疗器械的生产、销售，建设工程的施工与设计。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十二届董事会第八次会议于 2024 年 3 月 29 日批准。

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、15、附注三、18、附注三、19 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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	对当前损益影响占公司合并利润表净利润绝对值 10%以上且绝对金额超过 100.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值占合并报表流动资产总额 1%以上
重要的在建工程	投资项目金额占合并报表资产总额 1%以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额或利润总额绝对值之一或同时占合并财务报表相应项目 10%及以上的
重要的资本化研发项目	资本化金额超合并报表利润总额绝对值 10%以上
重要的投资活动项目	投资项目金额占合并报表资产总额 1%以上

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，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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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，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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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

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。

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 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务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收公共安全业务客户
- 应收账款组合 2：应收产品销售客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收公共安全业务客户
- 合同资产组合 2：应收产品销售客户

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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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：备用金
- 其他应收款组合 2：保证金、押金
- 其他应收款组合 3：单位往来款
- 其他应收款组合 4：其他款项

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款公共安全业务款等款项。

对于应收分期收款公共安全业务款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，例如逾期信息和信用风险评级。

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、自制半成品、周转材料、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

（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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

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，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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、20。

15、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	4-5	4.8-2.4
机器设备	4-10	3-5	24.25-9.5
电子设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	4-10	3-5	24.25-9.5
办公设备	5	5	19

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、20。

(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。

16、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、20。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、非专利技术、软件著作权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	36-50 年	产权登记期限	直线法	
专利权	5-10 年	带来经济利益的年限	直线法	
非专利技术	5-20 年	带来经济利益的年限	直线法	
软件著作权	10 年	带来经济利益的年限	直线法	
其他	5 年	可使用的年限	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、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

20、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。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。

21、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。

22、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。

（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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

（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。

23、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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

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，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。

（2）具体方法

① 高端医疗装备业务、军工电子业务：以产品交付客户，取得客户确认的签收单后确认收入。

② 公共安全业务：

依据与客户签订的合同条款判断合同履约义务是否满足某一时段内履约义务的条件。满足某一时段内履约义务条件的，本公司在履约义务发生的期间内按照履约进度确认收入。本公司采用成本投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的项目成本占合同预估总成本的比例同时参考取得的外部证据确定合同完工进度来确认收入。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；如果已经发生的成本预计不可能收回

的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

不满足某一时段内履约义务条件的，本公司按照合同约定方式完成履约义务并取得客户确认的验收报告后确认收入。

③产品价格确认依据：

需要审价的产品：针对军方尚未审价的产品，按暂定价格与客户签订合同，符合收入确认条件时按照暂定价格确认收入和应收账款，同时结转成本。针对军方已审价的产品，按审定价与客户签订销售合同，在符合收入确认条件时，按照审定价确认收入和应收账款，同时结转成本；

对于按照暂定价格确认收入的产品，A：价格审增：在收到军方审价批复文件后，本公司根据已销售产品数量、暂定价与审定价差异情况确定差价总金额，根据差价总金额确认当期收入；B：价格审减：在收到军方初步审价后，本公司根据已销售产品数量、暂定价与审定价差异情况确定差价总金额，根据差价总金额确认当期收入。

无需审价的产品：本公司以合同价格确认收入。

④暂定价格的确定依据和标准

对于尚未完成军审定价产品，公司根据暂定价格与客户签订合同及确认收入，暂定价格依据如下标准确定：

在产品签订首次合同前由公司向客户提供产品报价，该报价结合研制批产产品成本数据、可比产品的批复价格，考虑产品技术更改和订货批量等相关因素，根据审定价构成标准进行模拟测算报价。客户价格审核人员在审核报价时参考性能可比产品的审定价或历史成交价格，以双方协商确定的协议价格为暂定价格。

⑤可变对价的确认

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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。

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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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（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除外）；

(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（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除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

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。

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。

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、20。

31、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按上年收入金额的一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、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。

34、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。

35、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。

本公司在 2023 年 1 月 1 日前已确认因租赁形成的递延所得税资产和递延所得税负债。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

企业所得税税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司及北京航天长峰科技工业集团有限公司、北京长峰科威光电技术有限公司、航天柏克（广东）科技有限公司、航天长峰朝阳电源有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的

相关税收政策，本公司及北京航天长峰科技工业集团有限公司、北京长峰科威光电技术有限公司、航天柏克（广东）科技有限公司、航天长峰朝阳电源有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（依次为 2023 年至 2026 年、2023 年至 2026 年、2021 年至 2024 年、2022 年至 2025 年、2023 年至 2026 年），所得税税率减按 15% 的比例征收。

增值税优惠政策

根据财政部和国家税务总局的相关规定，本公司在 2021 年 12 月 31 日前签订的军品相关科研项目按规定免征增值税；北京市海淀区国家税务局批复同意北京航天长峰股份有限公司医疗器械分公司自 2013 年 4 月起软件产品增值税实行即征即退。

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		
银行存款	220,087,836.87	93,728,474.41
存放财务公司款项	737,472,258.09	657,785,147.42
其他货币资金	19,420,176.43	12,905,132.55
存款应计利息		953,606.14
数字货币		
合 计	976,980,271.39	765,372,360.52
其中：存放在境外的款项总额		

说明：（1）期末，本公司不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）财务公司存款为存放在航天科工财务有限责任公司的存款，航天科工财务有限责任公司与本公司受同一最终控制方中国航天科工集团有限公司控制，具有经北京银监局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0009H21100001。

（3）期末，其他货币资金余额主要为承兑汇票保证金、履约保证金、保函保证金等受限资金，详见附注五、21。

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,694,477.13	7,487,244.18
履约保证金	2,430,387.65	4,829,206.74
保函保证金	2,111,964.81	588,680.63
其他	3,183,346.84	1.00
合 计	19,420,176.43	12,905,132.55

北京航天长峰股份有限公司
 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、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	24,436,288.31		24,436,288.31	17,853,721.00		17,853,721.00
商业承兑汇票	135,970,985.66	7,003,722.42	128,967,263.24	187,433,583.45	5,654,690.66	181,778,892.79
合计	160,407,273.97	7,003,722.42	153,403,551.55	205,287,304.45	5,654,690.66	199,632,613.79

(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		446,813.40
商业承兑票据	8,955,000.00	18,925,553.45
合计	8,955,000.00	19,372,366.85

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

用于贴现的商业承兑汇票，已与信用等级较好的银行签订免追索权的票据贴现协议，相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	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	160,407,273.97	100.00	7,003,722.42	4.37	153,403,551.55	
其中：						
商业承兑汇票	135,970,985.66	84.77	7,003,722.42	5.15	128,967,263.24	
银行承兑汇票	24,436,288.31	15.23			24,436,288.31	
合计	160,407,273.97	100.00	7,003,722.42	4.37	153,403,551.55	

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	205,287,304.45	100.00	5,654,690.66	2.75	199,632,613.79

北京航天长峰股份有限公司

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		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(%)	
其中：					
商业承兑汇票	187,433,583.45	91.30	5,654,690.66	3.02	181,778,892.79
银行承兑汇票	17,853,721.00	8.70			17,853,721.00
合计	205,287,304.45	100.00	5,654,690.66	2.75	199,632,613.79

按组合计提坏账准备的应收票据

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	24,436,288.31			17,853,721.00		

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(%)
商业承兑 汇票	135,970,985.66	7,003,722.42	5.15	187,433,583.45	5,654,690.66	3.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,654,690.66
本期计提	1,349,031.76
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	7,003,722.42

3、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	549,960,420.84	709,430,977.98
1 至 2 年	288,136,740.53	301,130,467.23
2 至 3 年	190,432,634.44	140,687,561.22
3 至 4 年	89,458,217.40	32,013,408.45
4 至 5 年	19,447,665.76	11,728,680.78

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	31,613,755.19	32,070,058.51
小计	1,169,049,434.16	1,227,061,154.17
减：坏账准备	145,509,396.40	125,634,261.85
合计	1,023,540,037.76	1,101,426,892.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	24,973,800.85	2.14	24,973,800.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,144,075,633.31	97.86	120,535,595.55	10.54	1,023,540,037.76
其中：					
应收公共安全业务客户	531,356,505.54	45.45	78,858,223.67	14.84	452,498,281.87
应收产品销售客户	612,719,127.77	52.41	41,677,371.88	6.80	571,041,755.89
合计	1,169,049,434.16	100.00	145,509,396.40	12.45	1,023,540,037.76

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	27,093,006.30	2.21	27,093,006.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,199,968,147.87	97.79	98,541,255.55	8.21	1,101,426,892.32
其中：					
应收公共安全业务客户	604,688,329.51	49.28	61,445,106.24	10.16	543,243,223.27
应收产品销售客户	595,279,818.36	48.51	37,096,149.31	6.23	558,183,669.05
合计	1,227,061,154.17	100.00	125,634,261.85	10.24	1,101,426,892.32

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损 失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
北京爱克斯系统技术 有限责任公司	9,371,000.00	9,371,000.00	100.00	预计无法 收回
广州中誉电器有限公 司	4,589,552.50	4,589,552.50	100.00	预计无法 收回
北京康拓科技有限公 司	3,973,009.17	3,973,009.17	100.00	预计无法 收回
贵阳花溪云上智慧城 市科技有限公司	2,661,232.00	2,661,232.00	100.00	预计无法 收回
江苏中陆航星航空工 业有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00	100.00	预计无法 收回

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
连州市北山医院	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回
南宁市城市建设投资发展有限责任公司	401,000.00	401,000.00	100.00	预计无法收回
巴彦淖尔市振业环卫产业有限责任公司	325,280.00	325,280.00	100.00	预计无法收回
太平洋水处理工程有限公司	256,154.20	256,154.20	100.00	预计无法收回
中国人民解放军吉林省军区后勤部	196,000.00	196,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	730,572.98	730,572.98	100.00	预计无法收回
合 计	24,973,800.85	24,973,800.85	100.00	/

续:

名 称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
北京爱克斯系统技术有限责任公司	9,371,000.00	9,371,000.00	100.00	预计无法收回
广州中誉电器有限公司	6,758,014.36	6,758,014.36	100.00	预计无法收回
北京康拓科技有限公司	3,973,009.17	3,973,009.17	100.00	预计无法收回
江苏中陆航星航空工业有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00	100.00	预计无法收回
青岛正时科技有限公司	1,433,572.32	1,433,572.32	100.00	预计无法收回
连州市北山医院	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回
南宁市城市建设投资发展有限责任公司	401,000.00	401,000.00	100.00	预计无法收回
巴彦淖尔市振业环卫产业有限责任公司	325,280.00	325,280.00	100.00	预计无法收回
太平洋水处理工程有限公司	256,154.20	256,154.20	100.00	预计无法收回
吉林省万和医药药材有限公司	167,000.00	167,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	1,937,976.25	1,937,976.25	100.00	预计无法收回
合 计	27,093,006.30	27,093,006.30	100.00	/

北京航天长峰股份有限公司
 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的应收账款

组合计提项目：应收公共安全业务客户

	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	130,952,399.95	5,588,136.17	4.27	259,123,504.74	10,727,710.65	4.14
1至2年	147,256,802.00	12,428,474.09	8.44	205,902,978.76	16,554,599.49	8.04
2至3年	159,344,644.49	23,025,301.13	14.45	113,754,398.83	16,437,510.63	14.45
3至4年	77,337,903.78	23,889,678.48	30.89	7,606,104.74	2,349,525.75	30.89
4至5年	5,952,442.58	3,414,321.06	57.36	6,861,122.69	3,935,539.97	57.36
5年以上	10,512,312.74	10,512,312.74	100.00	11,440,219.75	11,440,219.75	100.00
合计	531,356,505.54	78,858,223.67	14.84	604,688,329.51	61,445,106.24	10.16

组合计提项目：应收产品销售客户

	期末金额			上年年末金额		
	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	419,008,020.89	6,684,924.88	1.60	450,307,473.24	6,926,916.59	1.54
1至2年	140,879,938.53	12,704,582.15	9.02	95,227,488.47	8,387,532.48	8.81
2至3年	31,087,989.95	6,891,323.83	22.17	26,933,162.39	5,856,679.28	21.75
3至4年	11,903,917.62	7,088,047.59	59.54	16,676,837.02	10,418,231.79	62.47
4至5年	6,262,753.68	4,731,986.33	75.56	4,150,283.90	3,522,215.83	84.87
5年以上	3,576,507.10	3,576,507.10	100.00	1,984,573.34	1,984,573.34	100.00
合计	612,719,127.77	41,677,371.88	6.80	595,279,818.36	37,096,149.31	6.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	125,634,261.85
本期计提	19,999,634.55
本期收回或转回	
本期核销	124,500.00
本期转销	
其他	
期末余额	145,509,396.40

(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	124,500.00

(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 349,583,718.55 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 26.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,062,364.67 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,745,840.78	6,308,268.49
应收账款		
小 计	4,745,840.78	6,308,268.49
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	4,745,840.78	6,308,268.49

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行背书，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，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，在“应收款项融资”列报。

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。

5、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	46,065,743.84	75.21	54,239,585.66	85.09
1 至 2 年	10,705,980.52	17.48	4,630,730.91	7.26
2 至 3 年	724,381.55	1.18	3,588,152.13	5.63
3 年以上	3,755,225.83	6.13	1,286,850.03	2.02
合 计	61,251,331.74	100.00	63,745,318.73	100.00

(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
新疆熙菱信息技术股份有限公司	1,967,367.90	3.21	
内蒙古万德系统集成有限责任公司	1,862,265.87	3.04	
东莞蓝方动力锂电科技有限公司	1,748,742.32	2.86	
深圳市拓湃新能源科技有限公司	1,738,616.31	2.84	
合 计	7,316,992.40	11.95	—

北京航天长峰股份有限公司
 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) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京德亚鑫科技有限公司	7,001,442.35	11.43
天津市中科君程科技有限公司	5,627,256.66	9.19
广东宝英新能源科技有限公司	3,578,701.75	5.84
辽宁众城志达软件信息技术有限公司	2,504,587.15	4.09
深圳市拓湃新能源科技有限公司	2,073,600.00	3.39
合 计	20,785,587.91	33.94

6、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	39,723,374.10	51,665,388.27
合 计	39,723,374.10	51,665,388.27

(1) 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	16,253,932.38	22,940,740.89
1 至 2 年	11,533,240.46	19,068,592.02
2 至 3 年	13,959,529.37	8,086,398.60
3 至 4 年	5,633,029.39	8,910,519.37
4 至 5 年	3,165,493.23	5,206,388.24
5 年以上	5,548,874.43	3,423,471.84
小 计	56,094,099.26	67,636,110.96
减：坏账准备	16,370,725.16	15,970,722.69
合 计	39,723,374.10	51,665,388.27

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
备用金	473,800.55	66,108.02	407,692.53	2,076,761.66	336,454.06	1,740,307.60
保证金、押金	37,080,224.12	10,484,089.34	26,596,134.78	46,749,167.59	11,481,661.46	35,267,506.13
单位往来款	12,398,822.47	4,715,309.56	7,683,512.91	11,460,288.19	1,380,366.83	10,079,921.36

北京航天长峰股份有限公司

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
其他款项	6,141,252.12	1,105,218.24	5,036,033.88	7,349,893.52	2,772,240.34	4,577,653.18
合 计	56,094,099.26	16,370,725.16	39,723,374.10	67,636,110.96	15,970,722.69	51,665,388.27

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	54,630,216.04	27.29	14,906,841.94	39,723,374.10	
备用金	473,800.55	13.95	66,108.02	407,692.53	
保证金、押金	37,022,224.12	28.16	10,426,089.34	26,596,134.78	
单位往来款	11,024,299.25	30.30	3,340,786.34	7,683,512.91	
其他款项	6,109,892.12	17.58	1,073,858.24	5,036,033.88	
合 计	54,630,216.04	27.29	14,906,841.94	39,723,374.10	

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
按单项计提坏账准备	1,463,883.22	100.00	1,463,883.22	
保证金、押金	58,000.00	100.00	58,000.00	
单位往来款	1,374,523.22	100.00	1,374,523.22	
其他款项	31,360.00	100.00	31,360.00	
按组合计提坏账准备				
合 计	1,463,883.22	100.00	1,463,883.22	

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	64,332,187.74	19.69	12,666,799.47	51,665,388.27	
备用金	2,076,761.66	16.20	336,454.06	1,740,307.60	
保证金、押金	44,939,127.59	21.52	9,671,621.46	35,267,506.13	
单位往来款	11,108,792.22	9.26	1,028,870.86	10,079,921.36	
其他款项	6,207,506.27	26.26	1,629,853.09	4,577,653.18	

北京航天长峰股份有限公司

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
合计	64,332,187.74	19.69	12,666,799.47	51,665,388.27	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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	划分依据
按单项计提坏账准备	3,303,923.22	100.00	3,303,923.22		
保证金、押金	1,810,040.00	100.00	1,810,040.00		
单位往来款	351,495.97	100.00	351,495.97		
其他款项	1,142,387.25	100.00	1,142,387.25		
按组合计提坏账准备					
合计	3,303,923.22	100.00	3,303,923.22		

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	12,666,799.47		3,303,923.22	15,970,722.69
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	2,240,042.47		-1,698,000.00	542,042.47
本期转回				
本期转销				
本期核销			142,040.00	142,040.00
其他变动				
期末余额	14,906,841.94		1,463,883.22	16,370,725.16

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	142,040.00

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市公安局	抵押金	3,866,041.55	1-2年	6.89	1,159,812.47
广东精一信息技术有限公司	代付款	3,593,688.12	1-4年	6.41	615,305.63
中共甘肃省委政法委员会	抵押金	3,229,950.00	1年以内	5.76	161,497.50
北京首狮昌泰运营管理有限公司	保证金	3,211,492.68	1-2年	5.73	321,149.27
泰安腾飞实业有限公司	其他	2,231,858.41	1年以内	3.98	66,955.75
合计		16,133,030.76		28.77	2,324,720.62

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			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	216,685,183.03	8,199,389.43	208,485,793.60	263,445,251.08	3,287,989.57	260,157,261.51
在产品	7,121,922.79	376,545.37	6,745,377.42	18,343,433.49	376,545.37	17,966,888.12
自制半成品	97,020,561.53	10,724,186.07	86,296,375.46	86,604,817.12	2,517,448.46	84,087,368.66
库存商品	91,038,726.43	2,768,319.45	88,270,406.98	77,495,477.41	2,769,982.73	74,725,494.68
发出商品	30,660,565.27	194,977.40	30,465,587.87	23,063,608.64	192,213.01	22,871,395.63
周转材料	516,341.03		516,341.03	536,478.91		536,478.91
合同履约成本	301,741,852.79	4,076,769.62	297,665,083.17	398,232,174.77	4,076,769.62	394,155,405.15
委托加工物资	129,959.33		129,959.33			
合计	744,915,112.20	26,340,187.34	718,574,924.86	867,721,241.42	13,220,948.76	854,500,292.66

(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	3,287,989.57	5,019,943.04		108,543.18		8,199,389.43
在产品	376,545.37					376,545.37
自制半成品	2,517,448.46	8,267,741.25		61,003.64		10,724,186.07
库存商品	2,769,982.73	32,336.72		34,000.00		2,768,319.45
发出商品	192,213.01	2,764.39				194,977.40
周转材料						

北京航天长峰股份有限公司

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	4,076,769.62					4,076,769.62
合 计	13,220,948.76	13,322,785.40		203,546.82		26,340,187.34

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	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	领用或处置
在产品	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	
自制半成品	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	领用或处置
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	以低于成本价格销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	
周转材料	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费	
合同履约成本	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	

8、合同资产

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
应收质保金	152,321,730.21	36,672,448.76	115,649,281.45	180,737,621.51	28,469,804.98	152,267,816.53
小 计	152,321,730.21	36,672,448.76	115,649,281.45	180,737,621.51	28,469,804.98	152,267,816.53
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合 计	152,321,730.21	36,672,448.76	115,649,281.45	180,737,621.51	28,469,804.98	152,267,816.53

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	628,446.20	0.41	628,446.20	100.00	
按组合计提坏账准备	151,693,284.01	99.59	36,044,002.56	23.76	115,649,281.45
其中：					
应收公共安全业务客户	136,332,009.90	89.51	31,873,855.00	23.38	104,458,154.90
应收产品销售客户	15,361,274.11	10.08	4,170,147.56	27.15	11,191,126.55
合计	152,321,730.21	100.00	36,672,448.76	24.08	115,649,281.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,613,678.20	0.89	1,613,678.20	100.00	
按组合计提坏账准备	179,123,943.31	99.11	26,856,126.78	14.99	152,267,816.53
其中：					
应收公共安全业务客户	159,961,097.55	88.51	22,621,224.32	14.14	137,339,873.23
应收产品销售客户	19,162,845.76	10.60	4,234,902.46	22.10	14,927,943.30
合计	180,737,621.51	100.00	28,469,804.98	15.75	152,267,816.53

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额		预期信用损失 率(%)	计提理 由
	账面余额	减值准备		
南宁市城市建设投资发展有 限责任公司	401,000.00	401,000.00	100.00	预计无 法收回
贵阳花溪云上智慧城市科技 有限公司	222,768.00	222,768.00	100.00	预计无 法收回
广州航天海特系统工程有限 公司	4,678.20	4,678.20	100.00	预计无 法收回
合 计	628,446.20	628,446.20	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	减值准备	预期信用损失 率(%)	计提理由
某监控应用系统升级改造建 设采购合同	1,208,000.00	1,208,000.00	100.00	预计无 法收回
南宁市城市建设投资发展有 限责任公司	401,000.00	401,000.00	100.00	预计无 法收回
广州航天海特系统工程有限 公司	4,678.20	4,678.20	100.00	预计无 法收回

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	
合 计	1,613,678.20	1,613,678.20	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收公共安全业务客户

	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	11,649,501.51	496,268.76	4.26	41,757,226.29	1,728,749.17	4.14
1 至 2 年	32,383,035.72	2,733,128.21	8.44	57,623,732.53	4,632,948.10	8.04
2 至 3 年	45,509,704.71	6,576,152.33	14.45	38,874,268.98	5,617,331.87	14.45
3 至 4 年	32,799,276.17	10,131,696.41	30.89	8,852,898.35	2,734,660.30	30.89
4 至 5 年	4,816,797.61	2,762,915.11	57.36	11,598,115.66	6,652,679.14	57.36
5 年以上	9,173,694.18	9,173,694.18	100.00	1,254,855.74	1,254,855.74	100.00
合 计	136,332,009.90	31,873,855.00	23.38	159,961,097.55	22,621,224.32	14.14

组合计提项目: 应收产品销售客户

	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	4,510,620.78	114,118.71	2.53	4,131,650.69	94,426.54	2.29
1 至 2 年	3,468,211.83	225,425.86	6.5	6,327,356.05	485,122.36	7.67
2 至 3 年	2,068,978.72	406,621.88	19.65	4,126,024.43	654,387.47	15.86
3 至 4 年	2,775,346.93	1,585,000.63	57.11	3,518,045.60	2,085,752.09	59.29
4 至 5 年	1,913,342.56	1,214,207.19	63.46	423,600.75	279,045.76	65.87
5 年以上	624,773.29	624,773.29	100	636,168.24	636,168.24	100.00
合 计	15,361,274.11	4,170,147.56	27.15	19,162,845.76	4,234,902.46	22.10

(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
按单项计提坏账准备	-985,232.00			某监控应用系统升级改造建设采购合同的合同资产收回
应收公共安全业务客户	9,252,630.68			
应收产品销售客户	-64,754.90			
合 计	8,202,643.78			

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、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		1,603,256.60

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	17,761,049.90	16,904,359.97
待认证进项税额	3,360,415.66	
预缴所得税	850,672.69	849,811.62
支付再融资中介机构费用		707,547.17
应收退货成本	2,315,288.75	
合 计	24,287,427.00	18,461,718.76

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		账面价值	折现率区间
	账面余额	坏账准备		
分期收款公共安全业务	38,886,071.02	9,265,103.69	29,620,967.33	4.75%-4.90%
其中：未实现融资收益	6,421,856.02		6,421,856.02	
小计	38,886,071.02	9,265,103.69	29,620,967.33	
减：1 年内到期的长期应收款				
合计	38,886,071.02	9,265,103.69	29,620,967.33	

(续)

项目	上年年末余额		账面价值	折现率区间
	账面余额	坏账准备		
分期收款公共安全业务	50,664,836.17	5,528,626.16	45,136,210.01	4.75%-4.90%
其中：未实现融资收益	7,515,332.90		7,515,332.90	
小计	50,664,836.17	5,528,626.16	45,136,210.01	
减：1 年内到期的长期应收款	1,603,256.60		1,603,256.60	
合计	49,061,579.57	5,528,626.16	43,532,953.41	

说明：

分期收款公共安全业务系本公司所属子公司北京航天长峰科技工业集团有限公司采用分期收款方式承接中国电信股份有限公司永州分公司农村电子监控系统项目、蓝山县公安局农村综合服务平台视频监控系统项目及绍兴市公安局公共安全视频监控建设联网应用项目的应收款项。截至 2023 年 12 月 31 日，分期收款公共安全业务长期应收款总额 38,886,071.02 元，其中计提坏账准备 9,265,103.69 元。

北京航天长峰股份有限公司
 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) 坏账准备计提情况

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	38,886,071.02	100.00	9,265,103.69	23.83	29,620,967.33

续:

类别	上年年末余额				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	50,664,836.17	100.00	5,528,626.16	10.91	45,136,210.01

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(%)	
分期收款公共安全业务	38,886,071.02	9,265,103.69	23.83	

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(%)	
分期收款公共安全业务	50,664,836.17	5,528,626.16	10.91	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,528,626.16
本期计提	3,736,477.53
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	9,265,103.69

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末减值准
-------	------	--------	-------

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	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	余额	备期末 余额
联营企业										
云南 CY 航天数控机床 有限公司										

注：2020 年 6 月 3 日公司第十一届二次董事会会议审议通过《公司关于参股子公司清算注销的议案》，同意公司参股子公司云南 CY 公司进行清算注销，公司 2020 年度已将持有的云南 CY 长期股权投资账面价值减记至零。2023 年 8 月 15 日，公司收到昆明市工商行政管理局准予注销登记通知书，云南 CY 完成注销登记。

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	327,826,485.29	291,610,441.32
固定资产清理	2,121.69	
合 计	327,828,606.98	291,610,441.32

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	317,663,338.54	92,502,277.45	8,948,383.67	30,986,842.52	32,474,536.74	482,575,378.92
2.本期增加金额	4,173,220.95	53,124,870.41	294,663.72	532,507.43	4,220,846.53	62,346,109.04
(1) 购置		2,529,184.04	294,663.72	532,507.43	4,220,846.53	7,577,201.72
(2) 在建工程转入	4,173,220.95	50,595,686.37				54,768,907.32
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,713,062.94	841,764.00	128,253.33	8,713,221.21	14,396,301.48
(1) 处置或报废		4,713,062.94	841,764.00	128,253.33	8,713,221.21	14,396,301.48
(2) 处置企业减少						
4.期末余额	321,836,559.49	140,914,084.92	8,401,283.39	31,391,096.62	27,982,162.06	530,525,186.48
二、累计折旧						
1.期初余额	95,374,052.44	46,626,957.60	5,799,424.67	22,107,762.78	20,587,437.09	190,495,634.58
2.本期增加金额	13,699,927.55	6,115,363.67	825,177.28	1,436,476.84	3,261,114.92	25,338,060.26
(1) 计提	13,699,927.55	6,115,363.67	825,177.28	1,436,476.84	3,261,114.92	25,338,060.26
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,409,737.59	799,675.60	137,987.34	8,256,896.14	13,604,296.67
(1) 处置或报废		4,409,737.59	799,675.60	137,987.34	8,256,896.14	13,604,296.67
(2) 处置企业减少						
4.期末余额	109,073,979.99	48,332,583.68	5,824,926.35	23,406,252.28	15,591,655.87	202,229,398.17

北京航天长峰股份有限公司

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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
三、减值准备						
1.期初余额				469,303.02		469,303.02
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置企业减少						
4.期末余额				469,303.02		469,303.02
四、账面价值						
1.期末账面价值	212,762,579.50	92,581,501.24	2,576,357.04	7,515,541.32	12,390,506.19	327,826,485.29
2.期初账面价值	222,289,286.10	45,875,319.85	3,148,959.00	8,409,776.72	11,887,099.65	291,610,441.32

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
办公设备及其他	2,121.69		

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	59,498,480.37	34,234,662.39
工程物资		
合 计	59,498,480.37	34,234,662.39

(1) 在建工程

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	账面余额	减值准备	账面净值
新一代急救转运与重症呼吸机及产业化项目	34,318,139.81		34,318,139.81	22,816,625.65		22,816,625.65
定制化红外热像仪研发能力提升项目	25,180,340.56		25,180,340.56			
国产化高功率密度模块电源研制生产能力提升项目				11,418,036.74		11,418,036.74
合 计	59,498,480.37		59,498,480.37	34,234,662.39		34,234,662.39

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
新一代急救转运与重症呼吸机及产业化项目	22,816,625.65	11,501,514.16						34,318,139.81
定制化红外热像仪研发能力提升项目		25,180,340.56						25,180,340.56
国产化高功率密度模块电源研制生产能力提升项目	11,418,036.74	43,350,870.58	54,768,907.32					
合计	34,234,662.39	80,032,725.30	54,768,907.32					59,498,480.37

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
新一代急救转运与重症呼吸机及产业化项目	38,150,000.00	89.96	89.96%	自筹
定制化红外热像仪研发能力提升项目	58,000,000.00	48.94	48.94%	自筹
国产化高功率密度模块电源研制生产能力提升项目	71,400,000.00	86.23	100.00%	自筹
合计	167,550,000.00	--	--	--

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	188,362,585.59
2.本期增加金额	77,152,871.99
(1) 租入	77,152,871.99
(2) 租赁负债调整	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	28,442,131.61
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 退租及其他	28,442,131.61
4. 期末余额	237,073,325.97
二、累计折旧	
1.期初余额	23,921,033.13
2.本期增加金额	28,562,244.86
(1) 计提	28,562,244.86

北京航天长峰股份有限公司
 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	房屋及建筑物
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	6,838,489.67
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 退租及其他	6,838,489.67
4. 期末余额	45,644,788.32
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	191,428,537.65
2. 期初账面价值	164,441,552.46

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、58。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	软件著作权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	57,475,862.92	52,191,079.46	37,153,284.25	88,114,213.49	10,768,279.27	4,854,063.45	250,556,782.84
2. 本期增加金额		1,817,975.84					1,817,975.84
(1) 购置		1,817,975.84					1,817,975.84
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确 认的部分							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	57,475,862.92	54,009,055.30	37,153,284.25	88,114,213.49	10,768,279.27	4,854,063.45	252,374,758.68
二、累计摊销							
1. 期初余额	9,983,462.81	36,335,192.88	31,514,337.27	62,460,451.63	9,728,476.06	3,159,423.26	153,181,343.91

北京航天长峰股份有限公司
 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	软件	专利技术	非专利技术	软件著作权	其他	合计
2.本期增加金额	1,408,267.34	3,629,817.29	770,415.51	6,578,671.14	321,913.44	966,713.39	13,675,798.11
(1) 计提	1,408,267.34	3,629,817.29	770,415.51	6,578,671.14	321,913.44	966,713.39	13,675,798.11
(2) 其他增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确 认的部分							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	11,391,730.15	39,965,010.17	32,284,752.78	69,039,122.77	10,050,389.50	4,126,136.65	166,857,142.02
三、减值准备							
1. 期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	46,084,132.77	14,044,045.13	4,868,531.47	19,075,090.72	717,889.77	727,926.80	85,517,616.66
2. 期初账面价值	47,492,400.11	15,855,886.58	5,638,946.98	25,653,761.86	1,039,803.21	1,694,640.19	97,375,438.93

17、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
航天柏克(广东)科技有限公司	81,664,247.44			81,664,247.44

(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
航天柏克(广东)科技有限公司	21,543,927.96	48,840,545.66		70,384,473.62

说明:

(1) 本公司按照被投资单位各自确认与商誉相关资产组，与以前期间保持一致，同时本期采用的减值测试方法与以前期间相比未发生变化。

(2) 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%）。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。

航天柏克：计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.87%（上期：13.36%），根据减值测试的结果，收购航天柏克形成的商誉本期计提减值准备48,840,545.66元。

18、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	
经营租入固定资产改良	37,603,107.19	11,517,842.28	6,170,177.53	1,080,303.64	41,870,468.30
车间改造	2,861,249.12		953,749.70		1,907,499.42
办公室装修费	129,233.02	55,044.80	139,328.04		44,949.78
厂区路灯安装工程	144,250.76		32,660.55		111,590.21
自来水建设工程		682,284.40	31,271.37		651,013.03
合 计	40,737,840.09	12,255,171.48	7,327,187.19	1,080,303.64	44,585,520.74

19、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
递延所得税资产：	644,569,172.44	99,641,640.17	382,508,121.41	57,376,218.21
资产减值准备	205,713,177.27	30,874,671.53	161,423,773.34	24,213,566.00
递延收益	14,592,953.19	2,188,942.98	6,738,806.07	1,010,820.91
预提费用	84,967,254.76	12,745,088.21	75,405,292.89	11,310,793.93
审价调整	128,546,551.29	19,281,982.69		
可抵扣亏损	56,135,760.67	8,420,364.10		
预计负债	328,270.45	49,240.57	609,386.22	91,407.93
租赁负债	146,993,187.01	24,987,547.42	124,595,775.92	18,689,366.39
其他	7,292,017.80	1,093,802.67	13,735,086.97	2,060,263.05
小 计	644,569,172.44	99,641,640.17	382,508,121.41	57,376,218.21
递延所得税负债：	144,619,198.46	24,642,107.64	126,190,639.57	18,928,595.94
非同一控制企业合并资产评估增值	5,101,093.00	765,164.02	5,509,858.40	826,478.76
固定资产一次性税前扣除	3,081,829.93	462,274.49		
使用权资产	136,436,275.53	23,414,669.13	120,680,781.17	18,102,117.18
小 计	144,619,198.46	24,642,107.64	126,190,639.57	18,928,595.94

(2) 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
可抵扣暂时性差异	70,731,821.16	21,543,927.96

北京航天长峰股份有限公司

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
可抵扣亏损	81,569,294.33	
合 计	152,301,115.49	21,543,927.96

(3) 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			
2029年			
2030年			
2031年			
2032年			
2033年	81,569,294.33	—	
合 计	81,569,294.33		

20、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
预付设备款	15,497,450.00		15,497,450.00	17,077,772.00		17,077,772.00

21、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	期末	受限类型	受限情况
		账面价值		
货币资金	19,420,176.43	19,420,176.43	承兑汇票保证金、 履约保证金、保函 保证金等受限资金	

续:

项 目	账面余额	上年年末	受限类型	受限情况
		账面价值		
货币资金	12,905,132.55	12,905,132.55	承兑汇票保证金、 履约保证金、保函 保证金等受限资金	

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	60,000,000.00	40,000,000.00

23、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	27,937,023.49	58,048,752.07
银行承兑汇票	45,035,472.71	29,786,173.09
合 计	72,972,496.20	87,834,925.16

24、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	981,659,386.26	1,040,455,787.47
工程项目及设备采购款（购建 固定资产、在建工程等）	4,421,238.25	257,773.50
技术服务费	98,985.51	271,943.05
其他	213,722.65	243,449.21
合 计	986,393,332.67	1,041,228,953.23

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
浙江航天长峰科技发展有限公司	66,862,814.71	项目未结算完毕
北京圣奥安防科技有限公司	17,357,186.87	项目未结算完毕
北京无线电计量测试研究所	17,203,591.78	项目未结算完毕
守望领域（北京）科技有限公司	11,716,347.93	项目未结算完毕
中国精密机械进出口有限公司	11,156,727.07	项目未结算完毕
富盛科技股份有限公司	9,120,719.75	项目未结算完毕
博康智能信息技术有限公司	8,915,777.88	项目未结算完毕
北京航天方石科技有限公司	8,389,057.75	项目未结算完毕
西藏国路安科技股份有限公司	8,134,468.78	项目未结算完毕
浙江大华系统工程有限公司	7,804,333.75	项目未结算完毕
北京航天广通科技有限公司	7,386,506.38	项目未结算完毕
航天科工网络信息发展有限公司	6,963,707.15	项目未结算完毕
北京平安佳业交通设施有限公司	4,999,596.00	项目未结算完毕
上海恒驰信息系统有限公司	4,958,141.61	项目未结算完毕
北京东联世纪科技股份有限公司	4,728,408.01	项目未结算完毕
河北融柏信息技术服务有限公司	4,349,068.50	项目未结算完毕
广州睿铭电子有限公司	4,058,184.25	项目未结算完毕
张家口崇礼区鑫汇隆弱电管网有限公司	4,051,468.07	项目未结算完毕

北京航天长峰股份有限公司

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	未偿还或未结转的原因
东方中安信息技术有限公司	3,714,825.29	项目未结算完毕
吉林省纵横钢管制造有限公司	3,679,771.50	项目未结算完毕
广东精一信息技术有限公司	3,602,000.00	项目未结算完毕
天津邦诚电子科技有限公司	3,592,636.99	项目未结算完毕
泰瑞数创科技（北京）有限公司	3,519,844.15	项目未结算完毕
云南元同易科技有限公司	3,498,466.98	项目未结算完毕
云南易视通信息工程有限公司	3,472,239.21	项目未结算完毕
河北广电信息网络集团股份有限公司崇礼分公司	3,259,230.53	项目未结算完毕
沈阳中邮泰达通讯设备有限公司	3,238,125.66	项目未结算完毕
石家庄合众信息工程有限公司	3,221,238.93	项目未结算完毕
四川中惠实业有限公司	3,047,524.89	项目未结算完毕
深圳市锐科信息技术有限公司	3,005,400.33	项目未结算完毕
合 计	249,007,410.70	

25、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租款	5,860,416.26	3,976,770.63
其他	1,826,274.85	996,850.14
合 计	7,686,691.11	4,973,620.77

26、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收产品款	48,476,794.14	80,692,163.15
预收项目款	244,814,632.00	297,437,641.06
销售材料款		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	293,291,426.14	378,129,804.21

27、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	16,730,018.47	315,186,718.17	314,043,922.42	17,872,814.22
离职后福利-设定提存计划	182,539.56	42,961,330.00	42,949,994.50	193,875.06
辞退福利		5,037,882.72	5,037,882.72	
一年内到期的其他福利				
合 计	16,912,558.03	363,185,930.89	362,031,799.64	18,066,689.28

(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	2,822,114.68	241,963,839.17	242,268,964.96	2,516,988.89
职工福利费		10,690,848.34	10,690,848.34	
社会保险费	1,191,330.09	21,359,275.63	21,378,890.34	1,171,715.38
其中：1. 医疗保险费	700,156.28	20,249,533.43	20,268,112.45	681,577.26
2. 工伤保险费	34,514.18	1,050,965.08	1,051,596.52	33,882.74
3. 生育保险费	456,659.63	58,777.12	59,181.37	456,255.38
4. 其他				
住房公积金	547,219.08	22,860,938.18	22,878,080.18	530,077.08
工会经费和职工教育经费	11,797,562.58	7,758,202.44	6,224,349.38	13,331,415.64
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		4,640,180.10	4,640,180.10	
其他短期薪酬	371,792.04	5,913,434.31	5,962,609.12	322,617.23
合 计	16,730,018.47	315,186,718.17	314,043,922.42	17,872,814.22

(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	182,539.56	42,961,330.00	42,949,994.50	193,875.06
其中：基本养老保险费	15,071.30	32,394,696.11	32,367,162.02	42,605.39
失业保险费	113,606.86	1,023,075.44	1,024,041.03	112,641.27
企业年金缴费	53,861.40	9,543,558.45	9,558,791.45	38,628.40
其他				
合 计	182,539.56	42,961,330.00	42,949,994.50	193,875.06

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	15,021,332.07	38,647,158.13
企业所得税	7,766,445.16	14,443,426.87
个人所得税	1,805,107.08	765,174.30
城市维护建设税	909,526.46	2,544,757.72
教育费附加	649,661.80	1,616,254.19
房产税	121,085.39	119,715.25
土地使用税	156,654.77	156,654.77
其他税费	64,633.40	357,464.86
合 计	26,494,446.13	58,650,606.09

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,779,788.53	4,079,788.53
其他应付款	163,304,701.24	190,946,899.74
合 计	166,084,489.77	195,026,688.27

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,779,788.53	4,079,788.53

重要的超过 1 年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
北京兰光天盾红外光电高技术研究所	1,612,946.00	按计划暂未支付

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	46,563,814.69	99,077,131.00
往来款	42,633,632.31	45,088,180.53
保证金	4,994,884.71	21,070,903.63
经营租赁款	4,000,000.00	8,011,100.00
奖励款	1,455,113.65	2,107,952.01
审价待付款	57,258,654.41	
其他	6,398,601.47	15,591,632.57
合 计	163,304,701.24	190,946,899.74

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
山西省物产集团进出口有限公司	5,000,000.00	未结算
中国航天科工防御技术研究院	4,000,000.00	未结算
合 计	9,000,000.00	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	18,777,162.81	14,923,468.14

北京航天长峰股份有限公司
 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、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预提技术服务费	84,967,254.76	75,405,292.89
政府补助		
待转销项税额	6,746,657.77	13,264,477.97
应付退货款		
未终止确认的应收票据	19,372,366.85	18,845,593.51
合 计	111,086,279.38	107,515,364.37

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	208,109,441.56	171,074,420.30
减：未确认融资费用	32,051,864.71	29,977,340.73
小 计	176,057,576.85	141,097,079.57
减：一年内到期的租赁负债	18,777,162.81	14,923,468.14
合 计	157,280,414.04	126,173,611.43

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 706.21 万元，计入财务费用-利息支出金额为 706.21 万元。

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	3,328,375.00	1,343,015.00	
产品质量保证	1,767,905.47	2,468,009.47	
应付退货款	2,886,533.79		
其他	192,429.55	235,000.00	
合 计	8,175,243.81	4,046,024.47	

说明：产品质量保证系部分公共安全业务及销售产品在质保期内预计发生的售后维保费用。

34、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	35,697,760.74	15,655,200.00	15,816,430.96	35,536,529.78	财政拨款

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	45,042.68	2,775.25			-398.70	2,376.55	47,419.23

公司 2020 年限制性股票激励计划被激励对象因不受个人控制的岗位调动、离职、2022 年公司层面业绩目标不满足解除限售条件等因素，公司将激励对象已授予但尚未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，本年回购的数量为 3,986,977 股。

2022 年 10 月 12 日，公司获得中国证监会《关于核准北京航天长峰股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]2375 号），核准公司非公开发行不超过 135,128,040 股新股。本次实际非公开发行股票数量 27,752,474 股，并于 2023 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

36、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	757,815,951.52	294,178,881.15	29,311,574.99	1,022,683,257.68
其他资本公积	27,079,557.52		11,816,555.62	15,263,001.90
合 计	784,895,509.04	294,178,881.15	41,128,130.61	1,037,946,259.58

说明：

（1）公司 2020 年限制性股票激励计划被激励对象因不受个人控制的岗位调动、离职、2023 年公司层面业绩目标不满足解除限售条件等因素，公司将激励对象已授予但尚未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，本年回购的数量为 3,986,977 股，冲减资本公积-股本溢价 29,311,574.99 元。

（2）2023 年公司因上述原因冲减股份支付费用，冲减其他资本公积 12,372,424.28 元，根据控股子公司少数股东持股比例调增其他资本公积 555,868.66 元。

（3）2023 年度非公开发行股票数量 27,752,474 股，扣除股本和 3,327,640.13 元非公开发行股份支付中介服务费后形成资本溢价-股本溢价 294,178,881.15 元。

37、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工股权激励	99,077,131.00		52,513,316.31	46,563,814.69

说明：

（1）公司 2020 年限制性股票激励计划被激励对象因不受个人控制的岗位调动、离职、2022 年公司层面业绩目标不满足解除限售条件等因素，公司将激励对象已授予但尚未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，本年回购的数量为 3,986,977 股，冲减库存股 33,298,551.99 元。

北京航天长峰股份有限公司

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) 公司限制性股票激励计划被激励对象按其认购的股份享有相应的 2023 年中期分红款，冲减库存股 19,942.98 元。

(3) 根据公司关于 2020 年限制性股票激励计划首批和预留授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售的约定，本级累计解除限售股票数量 2,253,621.00 股，冲回原确认的回购义务，冲减库存股 19,194,821.34 元。

38、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	7,017,893.97	4,817,719.84	1,948,777.98	9,886,835.83

39、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	72,750,012.51	1,303,613.05		74,053,625.56

40、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	543,488,846.51	579,445,235.01	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	543,488,846.51	579,445,235.01	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-235,214,440.60	5,477,761.49	--
减: 提取法定盈余公积	1,303,613.05	6,424,741.22	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,672,539.13	35,573,975.83	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他		-564,567.06	
期末未分配利润	305,298,253.73	543,488,846.51	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	4,938,265.49	198,440.14	

41、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	1,368,004,388.15	1,128,332,657.19	1,782,419,337.41	1,329,930,590.08
其他业务	13,939,956.53	1,958,805.29	19,593,905.31	3,059,290.61
合 计	1,381,944,344.68	1,130,291,462.48	1,802,013,242.72	1,332,989,880.69

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
高端医疗装备业务	137,138,858.22	82,887,933.31	56,468,765.15	42,423,987.43
军工电子业务	676,540,295.21	560,377,726.36	908,922,480.98	579,305,002.63
公共安全业务	554,325,234.72	485,066,997.52	817,028,091.28	708,201,600.02
小计	1,368,004,388.15	1,128,332,657.19	1,782,419,337.41	1,329,930,590.08
其他业务：				
销售材料	2,148,004.42	1,466,794.92	3,708,531.45	2,302,691.24
租赁收入	9,952,821.77		7,871,073.70	18,524.40
其他	1,839,130.34	492,010.37	8,014,300.16	738,074.97
小计	13,939,956.53	1,958,805.29	19,593,905.31	3,059,290.61
合 计	1,381,944,344.68	1,130,291,462.48	1,802,013,242.72	1,332,989,880.69

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	高端医疗装备业务	军工电子业务	公共安全业务	其他	
主营业务收入	137,138,858.22	676,540,295.21	554,325,234.72		1,368,004,388.15
其中：在某一时间点确认	137,138,858.22	676,540,295.21	481,587,944.72		1,295,267,098.15
在某一时段确认			72,737,290.00		72,737,290.00
其他业务收入				13,939,956.53	13,939,956.53
销售材料				2,148,004.42	2,148,004.42
租赁收入				9,952,821.77	9,952,821.77
其他				1,839,130.34	1,839,130.34
合 计	137,138,858.22	676,540,295.21	554,325,234.72	13,939,956.53	1,381,944,344.68

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,721,811.05	3,948,075.75
教育费附加	1,947,707.80	2,701,783.45
房产税	3,585,330.23	3,796,363.94
土地使用税	1,919,724.05	1,919,724.05
车船使用税	20,129.77	22,850.00
印花税	1,149,508.23	4,324,856.50
其他	3,788.13	500,158.49
合 计	11,347,999.26	17,213,812.18

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	62,771,270.56	55,289,264.02
职工薪酬	38,320,617.33	44,574,252.80
差旅费	6,989,355.07	3,589,980.08
材料费	3,543,946.23	4,981,153.40
业务招待费	3,165,306.99	2,474,141.06
市场推广费	2,663,796.83	1,776,659.30
劳务费	1,612,930.85	1,686,153.51
维修费	1,496,100.27	1,204,129.31
售后服务费	944,508.48	3,812,079.69
业务宣传费	938,211.27	424,762.19
其他	5,892,466.59	7,692,450.40
合 计	128,338,510.47	127,505,025.76

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,028,817.07	132,474,019.37
租赁及物业费	29,164,829.25	13,904,559.15
无形资产摊销	9,735,279.69	12,071,284.41
固定资产折旧费	8,907,366.66	12,404,104.82
装修改造费	6,635,217.47	5,861,239.17
咨询服务费	5,070,786.75	6,919,053.58
办公费	3,906,944.23	3,828,700.86
水电费	3,160,251.34	2,481,076.79
安全生产费	2,837,322.21	3,716,025.50
差旅费	2,448,066.59	1,025,087.81
股权激励费用	-12,372,424.28	8,702,178.98
其他	16,000,178.43	12,316,607.18
合 计	210,522,635.41	215,703,937.62

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,371,085.80	67,330,320.67
材料费	19,856,626.94	20,657,977.07
差旅费	5,467,894.74	1,554,653.39
无形资产摊销	3,691,732.30	2,733,767.13
固定资产折旧费	2,818,979.84	3,121,896.48
委托研发费	4,307,994.77	1,839,375.66

北京航天长峰股份有限公司

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
租赁费	1,696,284.17	3,004,813.59
检测费	1,240,493.87	941,160.82
劳务费	840,164.51	604,178.52
测试化验加工费	754,143.27	3,119,172.76
其他	4,779,430.99	7,849,271.18
合 计	110,824,831.20	112,756,587.27

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,850,557.66	7,171,267.06
减：利息资本化		
利息收入	9,847,375.38	6,605,830.73
汇兑损益	42,935.11	-254,128.40
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,144,563.29	6,535,487.54
合 计	1,190,680.68	6,846,795.47

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,713,100.90	41,170,583.16
增值税进项加计抵减	883,419.73	92,944.79
扣代缴个人所得税手续费返还	181,333.72	267,828.98
合 计	32,777,854.35	41,531,356.93

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	494,968.59	45,194,768.89

49、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	-1,349,031.76	-1,153,808.19
应收账款坏账损失	-19,999,634.55	-3,463,442.32
其他应收款坏账损失	-542,042.47	2,409,019.92
长期应收款坏账损失	-3,736,477.53	-1,459,650.46
其 他		900,635.05
合 计	-25,627,186.31	-2,767,246.00

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、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	-8,202,643.78	-6,870,574.97
存货跌价损失	-13,322,785.40	-3,765,338.69
商誉减值损失	-48,840,545.66	-11,646,380.21
合 计	-70,365,974.84	-22,282,293.87

51、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）	-27,223.99	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	1,865,416.53	1,626,484.81
合 计	1,838,192.54	1,626,484.81

52、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	49,916.15		49,916.15
政府补助			
盘盈利得			
碳排放配额交易			
理赔款			
其他	1,489,744.12	996,755.67	1,489,744.12
合 计	1,539,660.27	996,755.67	1,539,660.27

53、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	10,000.00	15,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	503,211.64	493,128.55	503,211.64
其他	697,977.56	1,276,507.69	697,977.56
合 计	1,211,189.20	1,784,636.24	1,211,189.20

54、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	9,312,068.24	20,086,602.28
递延所得税费用	-36,551,910.26	-812,075.40
合 计	-27,239,842.02	19,274,526.88

北京航天长峰股份有限公司
 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) 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	-271,125,449.42	51,512,393.92
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-40,580,722.51	7,731,926.69
某些子公司适用不同税率的影响	-88,094.90	5,067.59
对以前期间当期所得税的调整	432,199.27	-45,433.61
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	7,088,101.17	1,612,534.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	19,613,578.13	11,268,898.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-13,779,148.47	-8,077,682.13
其他	74,245.29	6,779,215.33
所得税费用	-27,239,842.02	19,274,526.88

55、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
利息收入	9,034,852.35	5,050,168.34
政府补贴收入	31,951,869.95	20,532,172.96
保证金及备用金	23,236,983.41	35,976,654.31
往来款	14,182,366.35	37,843,369.71
其他	5,995,488.09	27,705,713.61
合 计	84,401,560.15	127,108,078.93

(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
期间费用	95,652,034.93	82,627,344.35
保证金及备用金	34,978,918.06	22,755,620.83
往来款	3,839,430.83	25,879,205.97
其他	1,788,444.95	6,465,189.51
合 计	136,258,828.77	137,727,360.66

(3) 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
转让应收原子公司股利		12,664,244.58

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
新一代急救转运与重症呼吸机及产业化项目	8,557,633.50	22,782,011.00
定制化红外热像仪研发能力提升项目	25,534,503.85	17,360,112.00
国产化高功率密度模块电源研制生产能力提升项目	28,120,708.27	8,087,118.80
合 计	62,212,845.62	48,229,241.80

(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
处置子公司		992,126.45

(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
原子公司个人股东借款		2,160,000.00

(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
股份回购款	33,298,551.99	2,754,624.60
偿还租赁负债支付的金额	25,730,216.36	40,892,300.20
原子公司偿还个人股东借款利息		27,404.67
合 计	59,028,768.35	43,674,329.47

(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	40,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00				60,000,000.00
租赁负债	141,097,079.57		25,730,216.36	8,106,119.65		52,584,593.99	176,057,576.85
合计	181,097,079.57	60,000,000.00	65,730,216.36	8,106,119.65		52,584,593.99	236,057,576.85

56、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-243,885,607.40	32,237,867.04

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失	70,365,974.84	22,282,293.87
信用减值损失	25,627,186.31	2,767,246.00
固定资产折旧	25,338,060.26	23,880,896.59
使用权资产折旧	28,562,244.86	16,535,675.21
无形资产摊销	13,675,798.11	12,858,620.23
长期待摊费用摊销	7,327,187.19	6,343,034.92
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）	-1,838,192.54	-1,626,484.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	503,211.64	493,128.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,850,557.66	7,171,267.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-494,968.59	-45,194,768.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,265,421.96	6,905,149.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,713,511.70	6,093,074.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	122,806,129.22	170,297,297.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	146,906,068.19	34,800,407.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-171,662,900.58	-372,008,329.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,471,161.09	-76,163,623.90
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	77,152,871.99	119,104,568.93
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	957,560,094.96	751,513,621.83
减：现金的期初余额	751,513,621.83	981,810,335.36
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	206,046,473.13	-230,296,713.53

(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	957,560,094.96	751,513,621.83
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	957,560,094.96	751,513,621.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

北京航天长峰股份有限公司
 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
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	957,560,094.96	751,513,621.83
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
货币资金	19,420,176.43	13,858,738.69	履约保证金、银承保证金、保函保证金、存款应计利息等

57、外币货币性项目

(1) 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			
其中：美元	583,772.42	7.0827	4,134,684.92
欧元	20,524.84	7.8592	161,308.82
应收账款			
其中：美元	434,099.16	7.0827	3,074,594.12

58、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	8,333,929.26

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	9,952,821.77
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
职工薪酬	65,371,085.80		67,330,320.67	1,542,756.55
材料费	19,856,626.94		20,657,977.07	1,507,433.84
差旅费	5,467,894.74		1,554,653.39	44,923.41
无形资产摊销	3,691,732.30		2,733,767.13	4,091.32
固定资产折旧费	2,818,979.84		3,121,896.48	160,458.25
委托研发费	4,307,994.77		1,839,375.66	
租赁费	1,696,284.17		3,004,813.59	
检测费	1,240,493.87		941,160.82	78,561.55
劳务费	840,164.51		604,178.52	
测试化验加工费	754,143.27		3,119,172.76	
其他	4,779,430.99		7,849,271.18	63612.37
合 计	110,824,831.20		112,756,587.27	3,401,837.29

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京航天长峰科技工业集团有限公司	248,413,800.00	北京市	北京市	城市应急与综合安保系统开发、集成和实施；计算机信息系统系统集成等	100.00		同一控制下企业合并
北京长峰科威光电技术有限公司	23,698,179.40	北京市	北京市	红外探测跟踪成像设备的设计、开发、生产和销售等	95.16		投资设立
航天柏克（广东）科技有限公司	65,988,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	研发、生产、销售 UPS 不间断电源、EPS 应急电源等	55.45		非同一控制下企业合并

北京航天长峰股份有限公司

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
航天长峰朝阳电源有限公司	186,071,500.00	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	生产销售集成一体化电源、模块电源等	100.00		同一控制下企业合并
航天长峰医疗科技（成都）有限公司	140,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	第二类医疗器械生产、销售；第三类医疗器械生产、销售；建设工程施工、设计等	83.00		投资设立

(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
北京长峰科威光电技术有限公司	4.84	-5,626,570.72	1,574,452.00	13,237,654.04
航天柏克（广东）科技有限公司	44.55	-3,005,118.56	2,619,280.11	102,556,721.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
北京长峰科威光电技术有限公司	374,376,347.85	163,371,652.15	537,748,000.00	191,727,786.38	72,514,964.94	264,242,751.32
航天柏克（广东）科技有限公司	308,418,288.14	69,880,425.36	378,298,713.50	144,687,227.34	3,405,601.05	148,092,828.39

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
北京长峰科威光电技术有限公司	550,212,836.97	145,278,892.00	695,491,728.97	232,150,366.87	103,577,082.72	335,727,449.59
航天柏克（广东）科技有限公司	318,568,003.34	72,510,775.49	391,078,778.83	146,193,482.87	949,642.02	147,143,124.89

北京航天长峰股份有限公司
 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（2）:

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
北京长峰科威光电技术有限公司	145,012,157.74	-116,251,461.19	-116,251,461.19	63,276,915.38
航天柏克（广东）科技有限公司	190,998,501.00	-6,745,496.21	-6,745,496.21	912,837.29

续（3）:

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
北京长峰科威光电技术有限公司	406,257,489.37	65,059,354.49	65,059,354.49	75,443,410.25
航天柏克（广东）科技有限公司	195,434,115.91	3,578,722.10	3,578,722.10	7,743,613.03

北京航天长峰股份有限公司

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
呼吸机研发及产业化项目	财政拨款	10,175,555.81				10,175,555.81		与资产相关
朝阳市双塔区工业和信息化局 21 年辽宁省智造强省专项支持资金	财政拨款	6,325,000.00		690,000.00		5,635,000.00	其他收益	与资产相关
ECMO 项目	财政拨款	4,340,000.00	1,090,000.00	1,806,928.12		3,623,071.88	其他收益	与收益相关
340 项目	财政拨款	1,605,534.59		1,605,534.59			其他收益	与收益相关
26504 项目	财政拨款	1,588,963.26		988,963.26		600,000.00	其他收益	与收益相关
ZFXJ 区块链 001XF	财政拨款	1,581,370.67		252,695.78		1,328,674.89	其他收益	与收益相关
中关村科学城管理委员会应急物资保障补助	财政拨款	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
云-边模式下物联网项目	财政拨款	1,268,913.30		567,213.43		701,699.87	其他收益	与收益相关
26601 项目	财政拨款	997,518.34		522,995.66		474,522.68	其他收益	与收益相关
智慧边境管控关键技术应用示范研究	财政拨款	802,406.80		802,406.80			其他收益	与收益相关
天津市河西区人民政府企业技术研发平台建设项目扶持资金	财政拨款	715,063.62		715,063.62			其他收益	与收益相关
高速公路智能建造无人化系统研发与应用	财政拨款	696,226.42		424,486.68		271,739.74	其他收益	与收益相关
一带一路课题	财政拨款	583,565.30		583,565.30			其他收益	与收益相关
基于跨域知识全生命周期管理的法治信息综合与辅助决策技术及应用示范	财政拨款	578,150.00		510,994.48		67,155.52	其他收益	与收益相关

北京航天长峰股份有限公司

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
03603 课题	财政拨款	542,888.73		542,888.73			其他收益	与收益相关
智慧社区综合治理关键技术及应用示范研究	财政拨款	482,904.66		482,904.66			其他收益	与收益相关
长春市二道区人民政府产业扶持资金	财政拨款	400,000.01			-400,000.01		其他收益	与收益相关
多维数据时空建模分析及可视化项目	财政拨款	375,424.99	100,000.00	475,424.99			其他收益	与收益相关
26502 项目	财政拨款	364,862.00	190,000.00	333,271.10		221,590.90	其他收益	与收益相关
辽宁省科学技术厅 2021 年科技发展资金第二批计划项目	财政拨款	300,000.00		55,000.00		245,000.00	其他收益	与资产相关
312 项目课题四	财政拨款	250,000.00	595,000.00	383,534.67		461,465.33	其他收益	与收益相关
二院补助全自动真空气相清洗机课题奖励	财政拨款	113,806.07		13,258.92		100,547.15	其他收益	与资产相关
科技冬奥项目	财政拨款	109,606.17		109,606.17			其他收益	与收益相关
国产化高功率密度模块电源研制生产能力提升项目补助	财政拨款		9,280,000.00	927,999.96		8,352,000.04	其他收益	与资产相关
313 项目	财政拨款		1,980,000.00	646,474.54		1,333,525.46	其他收益	与收益相关
四街坊社区 424 楼北侧停车环境整治项目	财政拨款		700,000.00	700,000.00			其他收益	与收益相关
收中国计量科学研究院研发经费	财政拨款		630,000.00	146,507.35		483,492.65	其他收益	与收益相关
面向法治调研的立法规划、计划的意见特征智能识别技术	财政拨款		590,200.00	589,118.14		1,081.86	其他收益	与收益相关
辽宁省特种电源专业技术创新中心能力建设项 目	财政拨款		300,000.00	39,594.00		260,406.00	其他收益	与资产相关

北京航天长峰股份有限公司

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
中国人民解放军总医院 第七医学中心研发拨款	财政拨款		200,000.00			200,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		35,697,760.74	15,655,200.00	15,416,430.95	-400,000.01	35,536,529.78		

2、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
增值税退税	财政拨款	6,733,143.48	7,870,572.13	其他收益	与收益相关
成都市金牛区投资促进局租金补贴	财政拨款		3,906,400.00	其他收益	与收益相关
北京市海淀人民政府永定路街道办事处 补助款	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
ECMO 项目	财政拨款	350,000.00	1,806,928.12	其他收益	与收益相关
340 项目	财政拨款	5,814,088.94	1,605,534.59	其他收益	与收益相关
成都市金牛区投资促进局开办奖励			1,000,000.00	其他收益	与收益相关
26504 项目补助	财政拨款	99,436.74	988,963.26	其他收益	与收益相关
国产化高功率密度模块电源研制生产能 力提升项目	财政拨款		927,999.96	其他收益	与资产有关
智慧边境管控关键技术应用示范研究	财政拨款	319,518.08	802,406.80	其他收益	与收益相关
收朝阳市双塔区工业和信息化局下拨 2022 年工业企业奖励资金款	财政拨款		800,000.00	其他收益	与资产有关
天津市河西区人民政府企业技术研发平 台建设项目扶持资金	财政拨款	2,846,963.10	715,063.62	其他收益	与收益相关
四街坊社区 424 楼北侧停车环境整治项 目	财政拨款		700,000.00	其他收益	与收益相关
朝阳市双塔区工业和信息化局 21 年辽宁 省智造强省专项支持资金	财政拨款	575,000.00	690,000.00	其他收益	与资产有关
313 项目	财政拨款		646,474.54	其他收益	与收益相关
面向法治调研的立法规划、计划的意见	财政拨款		589,118.14	其他收益	与收益相关

北京航天长峰股份有限公司

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
特征智能识别技术					
一带一路课题	财政拨款	721,023.91	583,565.30	其他收益	与收益相关
云边模式下物联网项目补贴款	财政拨款	1,051,086.70	567,213.43	其他收益	与收益相关
03603 课题	财政拨款	776,711.27	542,888.73	其他收益	与收益相关
26601 项目	财政拨款	362,481.66	522,995.66	其他收益	与收益相关
基于跨域知识全生命周期管理的法治信息综合与辅助决策技术及应用示范	财政拨款		510,994.48	其他收益	与收益相关
中关村科学城管理委员会应急物资保障	财政拨款	500,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
智慧社区综合治理关键技术及应用示范研究	财政拨款	614,845.15	482,904.66	其他收益	与收益相关
多维数据时空建模分析及可视化项目	财政拨款		475,424.99	其他收益	与收益相关
高速公路智能建造无人化系统研发与应用	财政拨款		424,486.68	其他收益	与收益相关
312 项目	财政拨款		383,534.67	其他收益	与收益相关
26502 项目	财政拨款	216,138.00	333,271.10	其他收益	与收益相关
稳岗及扩岗补贴		599,004.58	275,572.82	其他收益	与收益相关
多维数据时空建模分析及可视化项目	财政拨款	18,629.33	252,695.78	其他收益	与收益相关
佛山科学技术协会拨付 2021 年佛山市深入推进创新驱动助力工程项目资金第二期经费	财政拨款		160,000.00	其他收益	与收益相关
计量项目"A3GF2022001ZX	财政拨款		146,507.35	其他收益	与收益相关
2023 年 7-11 月企业招收重点人群优惠政策	财政拨款		122,850.00	其他收益	与收益相关
科技冬奥项目	财政拨款		109,606.17	其他收益	与收益相关
收辽宁省人民政府下拨 2022 年度辽宁省科学技术奖奖金款	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益有关
收朝阳市工业和信息化局下拨模块电源自动化组装生产线专项补助资金 30 万元	财政拨款		55,000.00	其他收益	与资产有关

北京航天长峰股份有限公司

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
2022 年度广东省知识产权示范企业	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
辽宁省特种电源专业技术创新中心能力建设 建设项目	财政拨款		39,594.00	其他收益	与资产有关
二院补助全自动真空气相清洗机课题奖励	财政拨款	5,524.57	13,258.92	其他收益	与资产有关
收政府补助/2023 年第二批知识产权资助款/高价值发明专利奖励	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年第二批知识产权资助款/国内授权发明专利资助	财政拨款		1,275.00	其他收益	与收益相关
WO 周界科研项目	财政拨款	5,821,195.71		其他收益	与收益相关
基于数字仿真与智能优化算法军工技术在呼吸机产品推广应用项目补助	财政拨款	3,000,000.00		其他收益	与收益相关
现场与转运救治技术及配套化装备集成研究	财政拨款	1,114,383.35		其他收益	与收益相关
侦查与审判活动综合监督示范应用	财政拨款	931,568.25		其他收益	与收益相关
刑事执行协同办案监督控制应用示范工程	财政拨款	812,995.88		其他收益	与收益相关
应急医学救治关键技术标准与装备集成系统研究	财政拨款	682,221.29		其他收益	与收益相关
军民融合项目	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
03604 项目	财政拨款	586,800.00		其他收益	与收益相关
城市生命线可视化呈现技术	财政拨款	503,461.32		其他收益	与收益相关
冬奥会应急医学保障技术综合应用示范	财政拨款	427,435.86		其他收益	与收益相关
基于物联网技术的社区设备设施实时运行监测监控技术与装备研究	财政拨款	388,722.06		其他收益	与收益相关
立案和侦查活动的办案流程监督模型和预警机制研究	财政拨款	317,499.84		其他收益	与收益相关
1030 课题二	财政拨款	309,770.20		其他收益	与收益相关
258 课题一	财政拨款	251,593.93		其他收益	与收益相关

北京航天长峰股份有限公司

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
广东警官学院（广东省公安司法管理干部学院）课题六	财政拨款	217,501.92		其他收益	与收益相关
24105 课题二	财政拨款	175,382.59		其他收益	与收益相关
涉诉信访辅助引导与信访区异常行为管控技术	财政拨款	149,373.56		其他收益	与收益相关
未成年人犯罪风险评估体系与预警机制	财政拨款	142,121.82		其他收益	与收益相关
多源涉诉信访智能处置技术研究补贴	财政拨款	124,523.75		其他收益	与收益相关
广东警官学院（广东省公安司法管理干部学院）课题五	财政拨款	83,681.33		其他收益	与收益相关
5G 互联网+AR 高效安全远程协作云平台	财政拨款	48,724.00		其他收益	与收益相关
刑事执行监督多源异构信息自动提取、分析匹配和信息交换关键技术装备	财政拨款	26,816.03		其他收益	与收益相关
213 课题一	财政拨款	13,550.76		其他收益	与收益相关
收中国共产党成都市金牛区委员会组织部政府补助人才补助	财政拨款	12,000.00		其他收益	与收益相关
收国家税务总局北京市海淀区税务局教育费附加手续费返还	财政拨款	562.87		其他收益	与收益相关
佛山高新区 2020 年瞪羚企业可加计扣除研发费奖补资金	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
军民融合产业加快发展政策专用户扶持资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
佛山高新区 2020 年度制造业单打冠军企业政策扶持资金的政府补贴	财政拨款	450000		其他收益	与收益相关
佛山市知识产权高质量发展资助政府补贴	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权高质量发展资助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
广州市天河区财政局 2017 年度高新技术企业认定通过奖励天河区级第二笔配套资金		180,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年佛山市工业产品质量提升扶持资	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关

北京航天长峰股份有限公司

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
金					
2022 年区竞争性人才项目专项扶持资金	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
长春市二道区人民政府产业扶持资金	财政拨款	133,333.33		其他收益	与收益相关
2022 年佛山市高新技术佛山市科学技术局政府补贴	财政拨款	106,668.00		其他收益	与收益相关
2022 年佛山市工业产品质量提升扶持资金的政府补贴	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2022 知识产权高质量发展资助资金	财政拨款	5,100.00		其他收益	与收益相关
合 计		41,170,583.16	31,713,100.90		

(1) 本年返还政府补助情况

项 目	金 额	原 因
长春市二道区人民政府产业扶持资金	800,000.00	政府补助承担主体北京航天长峰科技工业集团有限公司吉林分公司注销

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、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、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、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(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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、长期应收款等。

本本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.21%（2022 年：26.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 28.77%（2022 年：22.42%）。

（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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 288,634.78 万元（2022 年 12 月 31 日：227,491.66 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、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（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	97,698.03				97,698.03
应收票据	16,040.73				16,040.73
应收账款	116,904.94				116,904.94
应收款项融资	474.58				474.58
其他应收款	5,609.41				5,609.41
长期应收款	1,630.69	938.98	741.24	577.70	3,888.61
其他流动资产	2,428.74				2,428.74

北京航天长峰股份有限公司

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				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
一年内到期的非流动资产					
金融资产合计	240,787.12	938.98	741.24	577.70	243,045.04
金融负债：					
短期借款	6,000.00				6,000.00
应付票据	7,297.25				7,297.25
应付账款	98,639.33				98,639.33
其他应付款	16,330.47				16,330.47
一年内到期的非流动负债	1877.72				1,877.72
其他流动负债（不含递延收益）	11,108.63				11,108.63
租赁负债	15,728.04				15,728.04
金融负债和或有负债合计	156,981.44				156,981.44

上年年末，本公司持有的金融资产、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（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	76,537.24				76,537.24
应收票据	20,528.73				20,528.73
应收账款	122,706.12				122,706.12
应收款项融资	630.83				630.83
其他应收款	6,763.61				6,763.61
长期应收款	3,453.78	1,282.61	169.77		4,906.16
其他流动资产	1,846.17				1,846.17
一年内到期的非流动资产	160.33				160.33
金融资产合计	232,626.81	1,282.61	169.77		234,079.19
金融负债：					
短期借款	4,000.00				4,000.00
应付票据	8,783.49				8,783.49
应付账款	104,122.90				104,122.90
应付股利	19,094.69				19,094.69
其他应付款	1,492.35				1,492.35
其他流动负债（不含递延收益）	10,751.54				10,751.54

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
租赁负债	12,617.36				12,617.36
金融负债和或有负债合计	160,862.33				160,862.33

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）。

本公司的利率风险主要产生于浮动利率银行借款。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除本公司的下属子公司部分业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

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。期末，本公司的资产负债率为 49.87%（上年年末：52.97%）。

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				
应收款项融资			4,745,840.78	4,745,840.78

（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%
中国航天科工防御技术 研究院	北京市	综合性 研究	100,664.00	29.77	34.79

本公司的母公司本年度注册资本未发生变化。

中国航天科工防御技术研究院直接持有本公司 29.77% 的股权，其下属全资单位二〇四所、二〇六所、七〇六所分别持有本公司 2.16%、1.96%、0.90% 的股权，母公司直接和间接持有本公司 34.79% 的股权。

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

2020 年 6 月 3 日公司第十一届二次董事会会议审议通过《公司关于参股子公司清算注销的议案》，同意公司参股子公司云南 CY 公司进行清算注销，公司 2020 年度已将持有的云南 CY 长期股权投资账面价值减记至零。2023 年 8 月 15 日，公司收到昆明市工商行政管理局准予注销登记通知书，云南 CY 完成注销登记。2023 年 12 月 31 日，公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京航天广通科技有限公司	母公司下属公司
航天科工网络信息发展有限公司	母公司下属公司
北京计算机技术及应用研究所	母公司下属公司
北京长峰新联工程管理有限责任公司	母公司下属公司
北京航天新立科技有限公司	母公司下属公司
航天科工防御技术研究试验中心	母公司下属公司
航天南湖电子信息技术有限公司	母公司下属公司
北京无线电测量研究所	母公司下属公司
北京航天情报与信息研究所	母公司下属公司
北京无线电计量测试研究所	母公司下属公司
江苏航天龙梦信息技术有限公司	母公司下属公司
北京空天文化传媒有限公司	母公司下属公司
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	母公司下属公司
苏州航天系统工程有限公司	母公司下属公司
中国航天科工防御技术研究院党校	母公司下属公司
航天中认软件测评科技（北京）有限责任公司	母公司下属公司
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	母公司下属公司
北京中天鹏宇科技发展有限公司	母公司下属公司
北京航天微电科技有限公司	母公司下属公司
航天科工空间工程发展有限公司	母公司下属公司
北京电子工程总体研究所	母公司下属公司
北京机械设备研究所	母公司下属公司
北京遥感设备研究所	母公司下属公司
航天新气象科技有限公司	母公司下属公司
北京环境特性研究所	母公司下属公司
北京航天福道高技术股份有限公司	母公司下属公司
柳州长虹航天技术有限公司	母公司下属公司
北京航天新风机械设备有限公司	母公司下属公司
成都航天鸿途科技发展有限公司	母公司下属公司
北京仿真中心	母公司下属公司

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
航天科工智慧产业发展有限公司	母公司下属公司
北京航天爱威电子技术有限公司	母公司下属公司
宁波航天智慧信息科技有限公司	母公司下属公司
北京航天七零六信息科技有限公司	母公司下属公司
陕西航天七零六信息科技有限公司	母公司下属公司
江苏航天七零六信息科技有限公司	母公司下属公司
中国航天科工防御技术研究院	母公司下属公司
四川航天七零六信息科技有限公司	母公司下属公司
中国航天科工防御技术研究院	母公司下属公司
北京长峰新联工程管理有限责任公司	母公司下属公司
北京计算机技术及应用研究所	母公司下属公司
北京航天爱威电子技术有限公司	母公司下属公司
北京新风航天装备有限公司	母公司下属公司
航天科工仿真技术有限责任公司	母公司下属公司
北京航天云路有限公司	同一最终控制方
南京航天管理干部学院	同一最终控制方
华航环境发展有限公司	同一最终控制方
湖北航天工业学校	同一最终控制方
北京航天工业学校	同一最终控制方
北京航天金税技术有限公司	同一最终控制方
北京航天金税信息技术服务有限公司	同一最终控制方
贵州梅岭电源有限公司	同一最终控制方
深圳航天科创实业有限公司	同一最终控制方
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	同一最终控制方
贵州航天乌江机电设备有限责任公司	同一最终控制方
四川宏华电气有限责任公司	同一最终控制方
江南机电设计研究所	同一最终控制方
航天云网数据研究院（广东）有限公司	同一最终控制方
贵州航天南海科技有限责任公司	同一最终控制方
易讯科技股份有限公司	同一最终控制方
中国航天建设集团有限公司	同一最终控制方
航天规划设计集团有限公司	同一最终控制方
贵州航天电器股份有限公司	同一最终控制方
北京航天益来电子科技有限公司	同一最终控制方
泰州市航宇电器有限公司	同一最终控制方
湖北楚航电子科技有限公司	同一最终控制方
武汉三江航天网络通信有限公司	同一最终控制方
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	同一最终控制方

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
北京航天方石科技有限公司	同一最终控制方
航天建筑设计研究院有限公司	同一最终控制方
河南航天液压气动技术有限公司	同一最终控制方
北京航天紫光科技有限公司	同一最终控制方
北京京航联工程建设监理有限责任公司	同一最终控制方
中国航天科工集团物资供销总站	同一最终控制方
中国航天科工集团公司培训中心	同一最终控制方
天津津航技术物理研究所	同一最终控制方
贵州航天天马机电科技有限公司	同一最终控制方
航天信息股份有限公司	同一最终控制方
北京航天测控技术有限公司	同一最终控制方
北京航天世纪规划设计院有限公司	同一最终控制方
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	同一最终控制方
北京特种机械研究所	同一最终控制方
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	同一最终控制方
天津津航计算技术研究所	同一最终控制方
湖北三江航天红林探控有限公司	同一最终控制方
南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制方
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	同一最终控制方
北京控制与电子技术研究所	同一最终控制方
北京京航计算通讯研究所	同一最终控制方
湖北三江航天红峰控制有限公司	同一最终控制方
湖南航天机电设备与特种材料研究所	同一最终控制方
湖北三江航天万山特种车辆有限公司	同一最终控制方
天航星云国际防务技术研究院（北京）有限公司	同一最终控制方
北京振兴计量测试研究所	同一最终控制方
西安长峰机电研究所	同一最终控制方
沈阳航天新乐有限责任公司	同一最终控制方
内蒙动力机械研究所	同一最终控制方
中航天建设工程集团有限公司	同一最终控制方
贵州航天电子科技有限公司	同一最终控制方
北京机电工程研究所	同一最终控制方
贵州航天林泉电机有限公司	同一最终控制方
北京星航机电装备有限公司	同一最终控制方
南京航天工业科技有限公司	同一最终控制方
天津市英贝特航天科技有限公司	同一最终控制方
航天科技控股集团股份有限公司	同一最终控制方
航天海鹰安全技术工程有限公司	同一最终控制方

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
中国航天建设集团有限公司	同一最终控制方
广州航天海特系统工程有限公司	同一最终控制方
航天物流有限公司	同一最终控制方
北京航星机器制造有限公司	同一最终控制方
易讯科技股份有限公司	同一最终控制方
中国精密机械进出口有限公司	同一最终控制方
华迪计算机集团有限公司	同一最终控制方
内蒙古航天云网科技有限公司	同一最终控制方
山西航天工业研究院集团有限公司	同一最终控制方
重庆金美通信有限责任公司	同一最终控制方
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	同一最终控制方
航天精工股份有限公司	同一最终控制方
江西航天科创发展有限公司	同一最终控制方
朝阳市电源有限公司	持有 5%以上股份的股东

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
航天科工防御技术研究试验中心	采购商品、接受劳务	21,579,734.54	753,714.20
北京航天广通科技有限公司	采购商品、接受劳务	10,730,088.53	25,942,306.77
北京长峰新联工程管理有限责任公司	采购商品、接受劳务	10,273,788.11	4,614,849.20
航天规划设计集团有限公司	采购商品、接受劳务	10,258,959.35	20,716,547.06
北京无线电计量测试研究所	采购商品、接受劳务	4,701,990.31	
北京航天七零六信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,244,420.79	
陕西航天七零六信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,583,106.20	
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	采购商品、接受劳务	2,207,160.62	1,999,145.53
江苏航天七零六信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,176,203.56	
北京航天情报与信息研究所	采购商品、接受劳务	1,821,583.57	625,844.04
贵州航天电器股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,513,883.19	2,813,877.84
成都航天鸿途科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	1,163,045.04	106,261.27
北京计算机技术及应用研究所	采购商品、接受劳务	1,115,424.01	20,211,314.92
北京航天云路有限公司	采购商品、接受劳务	1,084,905.65	
北京航天益来电子科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,038,867.93	1,474,339.61
北京长峰新联工程管理有限责任公司成都分公司	采购商品、接受劳务	570,613.47	
北京航天微电科技有限公司	采购商品、接受劳务	505,558.44	

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科工防御技术研究院党校	采购商品、接受劳务	460,623.15	360,294.00
江苏航天龙梦信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	353,982.30	
泰州市航宇电器有限公司	采购商品、接受劳务	178,121.25	243,671.67
北京航天福道高技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	151,762.43	
河南航天液气动技术有限公司	采购商品、接受劳务	141,150.44	
航天科工防御技术研究院	采购商品、接受劳务	131,543.23	
航天南湖电子信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	76,212.39	332,018.58
南京航天管理干部学院	采购商品、接受劳务	66,899.06	
航天海鹰安全技术工程有限公司	采购商品、接受劳务	52,075.47	1,293.40
华航环境发展有限公司	采购商品、接受劳务	45,894.35	
北京振兴计量测试研究所	采购商品、接受劳务	43,512.83	636.00
中国航天科工集团物资供销总站	采购商品、接受劳务	40,889.35	102,459.23
中国航天科工集团公司培训中心	采购商品、接受劳务	19,849.06	6,402.83
北京航天紫光科技有限公司	采购商品、接受劳务	18,443.39	
武汉三江航天网络通信有限公司	采购商品、接受劳务	15,929.20	15,929.20
湖北航天工业学校	采购商品、接受劳务	7,262.13	
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	采购商品、接受劳务	5,123.80	14,461.59
北京航天工业学校	采购商品、接受劳务	1,359.22	
北京航天金税技术有限公司	采购商品、接受劳务	1,207.55	
北京航天金税信息技术服务有限公司	采购商品、接受劳务	500.00	
航天科工网络信息发展有限公司	采购商品、接受劳务		3,101,886.79
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	采购商品、接受劳务		173,622.94
北京航天新立科技有限公司	采购商品、接受劳务		1,600,627.63
北京无线电测量研究所	采购商品、接受劳务		350,309.50
中国航天建设集团有限公司	采购商品、接受劳务		306,792.46
航天建筑设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务		110,000.00
北京航天方石科技有限公司	采购商品、接受劳务		55,078.76
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	采购商品、接受劳务		43,217.28
湖北楚航电子科技有限公司	采购商品、接受劳务		38,813.28
北京空天文化传媒有限公司	采购商品、接受劳务		6,006.00

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
中国航天科工防御技术研究院	出售商品、提供劳务	69,030,790.59	20,284,996.38
北京无线电测量研究所	出售商品、提供劳务	12,212,614.57	11,053,595.54
北京遥感设备研究所	出售商品、提供劳务	9,044,080.82	486,725.66
天津津航技术物理研究所	出售商品、提供劳务	8,425,761.03	14,148,005.31

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京星航机电装备有限公司	出售商品、提供劳务	3,147,787.60	
航天中认软件测评科技（北京）有限责任公司	出售商品、提供劳务	2,912,573.05	
北京航天测控技术有限公司	出售商品、提供劳务	2,601,407.08	482,552.20
航天南湖电子信息科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	2,370,387.63	517,899.12
贵州梅岭电源有限公司	出售商品、提供劳务	2,161,061.95	
贵州航天天马机电科技有限公司	出售商品、提供劳务	1,486,880.54	1,416,336.29
北京环境特性研究所	出售商品、提供劳务	1,004,622.79	308,141.58
航天规划设计集团有限公司	出售商品、提供劳务	992,228.66	
柳州长虹航天技术有限公司	出售商品、提供劳务	802,844.24	162,490.25
贵州航天林泉电机有限公司	出售商品、提供劳务	516,902.65	
北京机电工程研究所	出售商品、提供劳务	508,672.55	
北京机械设备研究所	出售商品、提供劳务	478,810.53	793,992.02
中航天建设工程集团有限公司	出售商品、提供劳务	460,106.97	
北京无线电计量测试研究所	出售商品、提供劳务	397,742.46	104,964.60
北京航天广通科技有限公司	出售商品、提供劳务	396,072.57	257,566.37
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	出售商品、提供劳务	379,911.51	85,837.16
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	出售商品、提供劳务	320,831.85	301,964.59
航天新气象科技有限公司	出售商品、提供劳务	266,185.84	402,389.37
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	出售商品、提供劳务	225,922.11	182,681.42
航天科工空间工程发展有限公司	出售商品、提供劳务	172,701.90	4,538,958.04
湖北三江航天红林探控有限公司	出售商品、提供劳务	101,415.93	154,513.27
北京振兴计量测试研究所	出售商品、提供劳务	96,455.75	26,902.64
湖北三江航天红峰控制有限公司	出售商品、提供劳务	83,483.19	82,314.16
南京晨光集团有限责任公司	出售商品、提供劳务	80,309.74	128,362.84
天津市英贝特航天科技有限公司	出售商品、提供劳务	61,481.42	
北京中天鹏宇科技发展有限公司	出售商品、提供劳务	56,083.18	
江苏航天龙梦信息技术有限公司	出售商品、提供劳务	55,815.93	
北京航天福道高技术股份有限公司	出售商品、提供劳务	37,391.17	266,447.80
北京航天微电科技有限公司	出售商品、提供劳务	33,628.32	32,213,531.29
航天科技控股集团股份有限公司	出售商品、提供劳务	31,504.43	
内蒙动力机械研究所	出售商品、提供劳务	30,212.39	495.58
北京控制与电子技术研究所	出售商品、提供劳务	29,628.31	115,644.25
河南航天液气压动技术有限公司	出售商品、提供劳务	14,041.86	
沈阳航天新乐有限责任公司	出售商品、提供劳务	8,236.28	849.56
南京航天工业科技有限公司	出售商品、提供劳务	7,168.14	
深圳航天科创实业有限公司	出售商品、提供劳务	5,353.98	
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	出售商品、提供劳务	5,309.73	

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京计算机技术及应用研究所	出售商品、提供劳务	4,720.35	
西安长峰机电研究所	出售商品、提供劳务	4,701.77	270,442.48
北京航天益来电子科技有限公司	出售商品、提供劳务	3,955.75	99,531.85
贵州航天乌江机电设备有限责任公司	出售商品、提供劳务	3,417.70	
北京电子工程总体研究所	出售商品、提供劳务		2,806,669.91
航天信息股份有限公司	出售商品、提供劳务		1,166,792.46
航天科工防御技术研究试验中心	出售商品、提供劳务		761,061.95
北京航天世纪规划设计院有限公司	出售商品、提供劳务		471,698.11
航天科工网络信息发展有限公司	出售商品、提供劳务		360,000.00
北京特种机械研究所	出售商品、提供劳务		225,663.71
天津津航计算技术研究所	出售商品、提供劳务		178,851.32
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	出售商品、提供劳务		125,579.66
北京京航计算通讯研究所	出售商品、提供劳务		101,037.74
湖南航天机电设备与特种材料研究所	出售商品、提供劳务		46,207.97
湖北三江航天万山特种车辆有限公司	出售商品、提供劳务		44,849.56
四川宏华电气有限责任公司	出售商品、提供劳务		43,538.04
天航星云国际防务技术研究院（北京）有限公司	出售商品、提供劳务		33,274.34

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京航天情报与信息研究所	房屋建筑物	579,031.77	96,272.94

② 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
中国航天科工防御技术研究院	房屋及建筑物	6,277,048.95	30,605,717.07
北京长峰新联工程管理有限公司	房屋及建筑物	3,769,982.38	2,260,125.24
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	房屋及建筑物		49,275.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中国航天科工防御技术研究院	房屋及建筑物	19,805,078.38	44,260,721.02
北京长峰新联工程管理有限公司	房屋及建筑物	4,151,783.89	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
中国航天科工防御技术研究院	房屋及建筑物	2,010,717.99	1,487,424.30
北京长峰新联工程管理有限责任公司	房屋及建筑物	108,900.69	93,626.55

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	527.25 万元	570.55 万元

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
应收票据	中国航天科工防御技术研究院	25,262,091.26	787,052.00		
应收票据	北京航天微电科技有限公司	10,848,914.00	1,222,672.61		
应收票据	北京无线电测量研究所	2,178,370.00	561,622.65	5,958,660.00	671,540.98
应收票据	天津宇航技术物理研究所	1,965,785.00	221,543.97	6,444,835.80	604,923.09
应收票据	北京航天测控技术有限公司	1,932,200.00	23,572.84	1,238,284.00	14,859.41
应收票据	航天南湖电子信息科技股份有限公司	700,000.00		200,000.00	2,400.00
应收票据	贵州梅岭电源有限公司	692,700.00			
应收票据	贵州航天天马机电科技有限公司	500,000.00	111,144.56		
应收票据	北京航天广通科技有限公司	285,822.00	3,487.03	74,400.00	892.80
应收票据	航天新气象科技有限公司	195,600.00	2,386.32	474,950.00	21,670.42
应收票据	湖北三江航天万峰科技发展有限公司	93,430.00	10,529.56	168,786.00	2,025.43
应收票据	航天规划设计集团有限公司	87,587.62	7,392.40		
应收票据	北京振兴计量测试研究所	86,000.00	1,049.20		
应收票据	湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	29,000.00	353.80		

北京航天长峰股份有限公司

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
应收票据	南京航天工业科技有限公司	8,100.00	98.82		
应收票据	天津津航计算技术研究所			469,172.00	34,030.49
应收票据	贵州航天林泉电机有限公司			127,600.00	1,531.20
应收账款	中国航天科工防御技术研究院	56,800,214.00	692,962.61	19,572,353.00	234,868.24
应收账款	北京航天微电科技有限公司	23,590,376.32	2,654,816.41	36,401,290.32	436,815.48
应收账款	天津津航技术物理研究所	14,413,001.60	667,473.73	14,781,586.60	177,379.04
应收账款	中航天建设工程集团有限公司	4,495,673.23	637,341.41	4,381,205.97	351,745.49
应收账款	北京遥感设备研究所	3,184,676.99	67,486.77	814,274.33	24,483.14
应收账款	贵州航天天马机电科技有限公司	2,968,545.00	165,697.43	2,288,370.00	96,732.98
应收账款	北京无线电测量研究所	2,617,950.88	61,344.83	7,013,209.00	443,977.09
应收账款	航天科工空间工程发展有限公司	2,571,076.72	342,919.31	2,500,000.00	187,102.11
应收账款	北京机械设备研究所	2,424,201.94	673,117.25	2,409,301.94	216,262.37
应收账款	苏州航天系统工程技术有限公司	2,044,475.00	800,814.38	4,056,625.00	1,365,679.41
应收账款	北京机电工程研究所	1,790,000.00	506,240.73	2,294,000.00	642,079.32
应收账款	航天南湖电子信息技术股份有限公司	1,559,848.00	19,030.15	283,760.00	3,405.12
应收账款	北京中天鹏宇科技发展有限公司	1,041,170.00	117,339.86	1,179,744.00	14,156.93
应收账款	北京星航机电装备有限公司	711,400.00	30,305.64		
应收账款	北京航天世纪规划设计院有限公司	500,000.00	42,200.00	500,000.00	20,717.08
应收账款	贵州航天电子科技有限公司	470,766.00	190,330.69	470,766.00	53,055.33
应收账款	航天规划设计集团有限公司	407,131.90	17,343.82		
应收账款	湖北三江航天万峰科技发展有限公司	391,729.00	7,712.59	122,619.00	1,471.43
应收账款	湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	391,600.00	4,777.52		
应收账款	北京长峰新联工程管理有限责任公司	343,150.83	49,585.29	458,729.28	36,871.12

北京航天长峰股份有限公司

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	航天科工网络信息 发展有限公司	266,000.00	165,113.00	266,000.00	131,734.99
应收账款	北京特种机械研究 所	255,000.00	28,738.50	255,000.00	3,060.00
应收账款	贵州梅岭电源有限 公司	246,310.00	3,004.98		
应收账款	北京环境特性研究 所	133,404.00	1,627.53	151,640.00	1,819.68
应收账款	北京航天测控技术 有限公司	119,080.00	1,452.78		
应收账款	北京航天广通科技 有限公司	84,140.00	2,634.51	190,900.00	2,290.80
应收账款	天津市英贝特航天 科技有限公司	52,644.00	642.26		
应收账款	四川宏华电气有限 责任公司	42,621.00	519.98	1,558.00	18.70
应收账款	中国航天建设集团 有限公司	33,436.49	33,436.49	33,436.49	33,436.49
应收账款	江南机电设计研究 所	29,471.95	1,255.51		
应收账款	北京振兴计量测试 研究所	22,995.00	280.54	42,200.00	1,694.66
应收账款	北京电子工程总体 研究所	18,000.01	455.40	1,744,200.00	72,269.47
应收账款	河南航天液压气动 技术有限公司	15,867.30	401.44		
应收账款	天津津航计算技术 研究所	14,960.00	1,685.99	14,960.00	179.52
应收账款	南京晨光集团有限 责任公司	13,650.00	166.53		
应收账款	北京航天福道高技 术股份有限公司	5,928.00	72.32	5,928.00	71.14
应收账款	江苏航天龙梦信息 技术有限公司	2,376.00	28.99		
应收账款	北京计算机技术及 应用研究所	266.70	3.25		
应收账款	航天信息股份有限 公司			1,036,800.00	42,958.94
应收账款	航天中认软件测评 科技(北京)有限责 任公司			224,106.19	9,285.65
应收账款	航天新气象科技有 限公司			138,350.00	1,660.20
应收账款	北京无线电计量测 试研究所			111,330.00	1,335.96
应收账款	航天科工防御技术 研究试验中心			86,000.00	3,563.34

北京航天长峰股份有限公司

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	湖北三江航天万山特种车辆有限公司			44,480.00	533.76
应收账款	湖南航天机电设备与特种材料研究所			27,200.00	326.40
预付账款	航天云网数据研究院(广东)有限公司	632,250.00			
预付账款	陕西航天七零六信息科技有限公司	312,169.81			
预付账款	北京计算机技术及应用研究所	90,000.00			
预付账款	航天中认软件测评科技(北京)有限责任公司	60,990.75		300,000.00	
预付账款	航天物流有限公司	9,051.90		9,051.90	
预付账款	航天规划设计集团有限公司			850,000.00	
预付账款	航天建筑设计研究院有限公司			200,000.00	
预付账款	天航星云国际防务技术研究院(北京)有限公司			98,320.00	
预付账款	北京长峰新联工程管理有限责任公司			56,610.00	
预付账款	北京振兴计量测试研究所			40,000.00	
合同资产	中航天建设工程集团有限公司	1,104,507.09	159,601.27	1,104,507.09	88,776.58
合同资产	北京无线电测量研究所	1,100,000.00	46,860.00	325,000.00	13,466.10
合同资产	苏州航天系统工程有限公司	515,519.00	159,243.82	515,519.00	74,471.05
合同资产	北京星航机电装备有限公司	355,700.00	15,152.82		
合同资产	北京电子工程总体研究所	292,700.00	24,585.68	290,700.00	12,044.91
合同资产	北京机械设备研究所	135,185.29	15,414.19	153,985.29	10,974.89
合同资产	航天中认软件测评科技(北京)有限责任公司	126,000.00	5,367.60		
合同资产	航天规划设计集团有限公司	8,806.37	375.15		
合同资产	广州航天海特系统工程技术有限公司	4,678.20	4,678.20	4,678.20	4,678.20
合同资产	航天科工空间工程发展有限公司			2,974,848.51	123,260.37

北京航天长峰股份有限公司

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
合同资产	北京航星机器制造有限公司			79,813.86	11,529.78
合同资产	北京航天新风机械设备有限责任公司			78,586.36	6,316.51
合同资产	北京计算机技术及应用研究所			56,000.00	17,296.71
合同资产	柳州长虹航天技术有限公司			21,500.00	3,105.86
其他应收款	北京航天科工世纪卫星科技有限公司			9,302.00	9,302.00
其他应收款	航天规划设计集团有限公司	4,422.00	132.66		

(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
应付票据	航天规划设计集团有限公司	1,113,895.66	
应付票据	贵州航天电器股份有限公司	615,339.00	3,803,783.00
应付票据	航天科工网络信息发展有限公司		2,879,480.50
应付票据	北京长峰新联工程管理有限责任公司		1,446,014.74
应付票据	北京航天新立科技有限公司		277,573.20
应付账款	北京无线电计量测试研究所	18,827,897.98	17,212,491.78
应付账款	中国精密机械进出口有限公司	11,156,727.07	11,156,727.07
应付账款	航天科工网络信息发展有限公司	10,251,707.15	10,065,593.94
应付账款	北京航天广通科技有限公司	8,604,006.38	8,826,506.38
应付账款	北京航天方石科技有限公司	8,389,057.75	8,389,057.75
应付账款	北京长峰新联工程管理有限责任公司	3,723,231.01	1,900.00
应付账款	航天科工防御技术研究试验中心	2,849,319.03	1,770,590.35
应付账款	华迪计算机集团有限公司	2,773,076.92	2,773,076.92
应付账款	中国航天科工防御技术研究院	2,590,901.40	
应付账款	航天规划设计集团有限公司	2,580,522.17	
应付账款	陕西航天七零六信息科技有限公司	2,102,522.25	
应付账款	湖北三江航天红林探控有限公司	1,873,596.31	1,873,596.31
应付账款	四川航天七零六信息科技有限公司	1,599,056.58	
应付账款	北京中天鹏宇科技发展有限公司	1,211,721.33	53,665.43
应付账款	北京航天微电科技有限公司	839,726.27	853,530.94
应付账款	贵州航天电器股份有限公司	824,528.98	560,299.74
应付账款	北京航天福道高技术股份有限公司	819,070.12	667,307.69
应付账款	北京仿真中心	789,396.50	789,396.50
应付账款	北京计算机技术及应用研究所	739,459.11	8,026,990.93
应付账款	北京航天七零六信息科技有限公司	719,181.01	

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	江苏航天龙梦信息技术有限公司	694,774.33	535,500.00
应付账款	航天科工智慧产业发展有限公司	667,947.38	667,947.38
应付账款	北京航天云路有限公司	650,943.40	
应付账款	北京环境特性研究所	471,000.00	2,645,030.60
应付账款	宁波航天智慧信息科技有限公司	291,199.66	291,199.66
应付账款	航天南湖电子信息技术有限公司	233,812.40	260,831.86
应付账款	北京航天新立科技有限公司	233,644.29	233,644.29
应付账款	江苏航天七零六信息科技有限公司	177,206.70	
应付账款	贵州航天南海科技有限责任公司	158,302.21	
应付账款	内蒙古航天云网科技有限公司	88,382.53	2,660,544.41
应付账款	北京航天情报与信息研究所	63,100.00	
应付账款	中国航天建设集团有限公司	60,000.00	
应付账款	重庆金美通信有限责任公司	60,000.00	60,000.00
应付账款	湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	39,699.60	
应付账款	湖北楚航电子科技有限公司	38,813.28	38,813.28
应付账款	北京京航联工程建设监理有限责任公司	35,000.00	
应付账款	泰州市航宇电器有限公司	12,814.17	67,957.51
应付账款	北京遥感设备研究所	11,200.00	11,200.00
应付账款	北京航天科工世纪卫星科技有限公司	9,074.07	9,074.07
应付账款	航天精工股份有限公司	5,512.00	5,512.00
应付账款	中国航天科工防御技术研究院物资供应站		1,578,383.45
应付账款	山西航天工业研究院集团有限公司		566,704.02
应付账款	北京航天爱威电子技术有限公司		451,039.16
应付账款	北京空天文化传媒有限公司		87,415.50
应付股利	北京遥感设备研究所	808,167.88	808,167.88
其他应付款	中国航天科工防御技术研究院	4,000,000.00	32,342,158.85
其他应付款	北京长峰新联工程管理有限责任公司	2,612,357.14	1,160,225.24
其他应付款	北京计算机技术及应用研究所		292,431.00
其他应付款	易讯科技股份有限公司		112,000.00
其他应付款	中国航天建设集团有限公司		100,000.00
其他应付款	北京航天爱威电子技术有限公司		31,637.00
合同负债	北京电子工程总体研究所	4,674,225.66	4,674,225.66
合同负债	北京遥感设备研究所	2,616,041.36	1,310,293.05
合同负债	北京新风航天装备有限公司	1,275,768.93	
合同负债	航天科工仿真技术有限责任公司	1,059,912.13	
合同负债	中国航天科工防御技术研究院	641,509.43	180,000.00
合同负债	沈阳航天新乐有限责任公司	210,000.00	
合同负债	湖北三江航天险峰电子信息有限公司	44,249.00	
合同负债	湖北三江航天红林探控有限公司	15,420.00	71,681.42

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	柳州长虹航天技术有限公司	1,946.00	22,807.08
合同负债	北京星航机电装备有限公司		2,203,451.32
合同负债	北京航天测控技术有限公司		613,274.34
合同负债	航天中认软件测评科技（北京）有限责任公司		594,339.62
合同负债	贵州航天林泉电机有限公司		112,920.35

7、关联方承诺

本期公司无关联方承诺。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	不适用
公司本期行权的各项权益工具总额	不适用
公司本期失效的各项权益工具总额	不适用
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日起 24 个月内为限售期，解除限售期后第 1 年、第 2 年、第 3 年可解锁 20%，30%，50%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日收盘价、激励对象的认购价格因素确定其公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日前二十个交易日的平均股价
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩未完成
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,163,389.21

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

公司基于 2023 年整体业绩亏损以及后续稳定发展的考虑，2023 年度利润分配预案为不进行利润分配，资本公积金不转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、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 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 高端医疗装备业务分部，生产、销售医疗器械及相关产品，提供医疗工程服务。
- (2) 军工电子业务分部，生产及销售红外探测器及相关产品、模块一体化电源、UPS/EPS 电源产品。
- (3) 公共安全业务分部，提供安保科技集成服务及与安保科技相关的软件开发服务。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部报告财务信息

本期	高端医疗装备业务	军工电子业务	公共安全业务	合计
主营业务收入	137,138,858.22	676,540,295.21	554,325,234.72	1,368,004,388.15
主营业务成本	82,887,933.31	560,377,726.36	485,066,997.52	1,128,332,657.19
营业费用	27,868,387.40	83,518,186.30	16,951,936.77	128,338,510.47

(续)

上期	高端医疗装备业务	军工电子业务	公共安全业务	合计
主营业务收入	56,468,765.15	908,922,480.98	817,028,091.28	1,782,419,337.41
主营业务成本	42,423,987.43	579,305,002.63	708,201,600.02	1,329,930,590.08
营业费用	29,981,633.89	75,494,201.99	22,029,189.88	127,505,025.76

十六、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
1 年以内	8,102,668.23	8,688,200.99
1 至 2 年	4,689,900.01	8,116,644.03
2 至 3 年	1,622,051.86	3,949,856.33
3 至 4 年	2,498,037.00	7,446,386.08
4 至 5 年	4,077,550.13	711,000.00
5 年以上	10,750,330.00	10,969,699.10
小计	31,740,537.23	39,881,786.53
减：坏账准备	16,504,254.17	19,670,864.85
合计	15,236,283.06	20,210,921.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,423,780.00	32.84	10,423,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,316,757.23	67.16	6,080,474.17	28.52	15,236,283.06
其中：					
应收产品销售客户	21,316,757.23	67.16	6,080,474.17	28.52	15,236,283.06
合计	31,740,537.23	100.00	16,504,254.17	52.00	15,236,283.06

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,423,780.00	26.14	10,423,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	29,458,006.53	73.86	9,247,084.85	31.39	20,210,921.68
其中：					
应收产品销售客户	29,458,006.53	73.86	9,247,084.85	31.39	20,210,921.68
合计	39,881,786.53	100.00	19,670,864.85	49.32	20,210,921.68

北京航天长峰股份有限公司
 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				上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京爱克斯系统技术有限责任公司	9,371,000.00	9,371,000.00	100.00	预计无法收回	9,371,000.00	9,371,000.00	100.00	预计无法收回
连州市北山医院	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回
巴彦淖尔市振业环卫产业有限责任公司	325,280.00	325,280.00	100.00	预计无法收回	325,280.00	325,280.00	100.00	预计无法收回
吉林省万和医药药材有限公司	167,000.00	167,000.00	100.00	预计无法收回	167,000.00	167,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位	70,500.00	70,500.00	100.00	预计无法收回	70,500.00	70,500.00	100.00	预计无法收回
合计	10,423,780.00	10,423,780.00	100.00		10,423,780.00	10,423,780.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收产品销售客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,102,668.23	204,997.51	2.53	8,688,200.99	683,769.78	7.87
1 至 2 年	4,689,900.01	208,231.56	4.44	8,116,644.03	1,308,190.31	16.12
2 至 3 年	1,622,051.86	594,968.62	36.68	3,949,856.33	1,448,839.03	36.68
3 至 4 年	2,498,037.00	1,579,508.80	63.23	7,446,386.08	4,708,276.83	63.23
4 至 5 年	4,077,550.13	3,166,217.68	77.65	711,000.00	552,089.80	77.65
5 年以上	326,550.00	326,550.00	100.00	545,919.10	545,919.10	100.00
合计	21,316,757.23	6,080,474.17	28.52	29,458,006.53	9,247,084.85	31.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	19,670,864.85
本期计提	-3,166,610.68
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	16,504,254.17

(4) 按欠款方归集的应收账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应收账款汇总金额 18,656,704.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,291,656.09 元。

2、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	50,361,973.74	50,361,973.74
其他应收款	6,407,325.34	98,430,067.24
合计	56,769,299.08	148,792,040.98

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
北京长峰科威光电技术有限公司	50,361,973.74	50,361,973.74
小计:	50,361,973.74	50,361,973.74
减: 坏账准备		
合计	50,361,973.74	50,361,973.74

重要的账龄超过 1 年的应收股利如下:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京长峰科威光电技术有限公司	50,361,973.74	1-3 年	按计划暂不支付	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	2,449,767.87	99,135,824.77
1 至 2 年	2,163,502.91	2,660,591.70
2 至 3 年	1,935,307.31	1,064,455.49
3 至 4 年	783,454.77	744,114.43
4 至 5 年	772,901.48	1,419,748.24
5 年以上	1,719,273.62	671,797.97
小计	9,824,207.96	105,696,532.60
减: 坏账准备	3,416,882.62	7,266,465.36
合计	6,407,325.34	98,430,067.24

② 按款项性质披露

项目	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
备用金	98,267.55	48,681.38	49,586.17	1,510,619.77	167,375.19	1,343,244.58
保证金、押金	382,910.78	119,588.41	263,322.37	1,079,126.45	306,400.22	772,726.23
单位往来款	6,204,172.89	2,534,787.43	3,669,385.46	98,573,926.60	5,379,772.11	93,194,154.49
其他款项	3,138,856.74	713,825.40	2,425,031.34	4,532,859.78	1,412,917.84	3,119,941.94
合计	9,824,207.96	3,416,882.62	6,407,325.34	105,696,532.60	7,266,465.36	98,430,067.24

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	9,383,351.99	31.72	2,976,026.65	6,407,325.34	
其中：备用金	98,267.55	49.54	48,681.38	49,586.17	
保证金、押金	324,910.78	18.96	61,588.41	263,322.37	
单位往来款	5,852,676.92	37.30	2,183,291.46	3,669,385.46	
其他款项	3,107,496.74	21.96	682,465.40	2,425,031.34	
合计	9,383,351.99	31.72	2,976,026.65	6,407,325.34	

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	440,855.97	100.00	440,855.97		
其中：保证金、押金	58,000.00	100.00	58,000.00		
单位往来款	351,495.97	100.00	351,495.97		
其他款项	31,360.00	100.00	31,360.00		
按组合计提坏账准备					
合计	440,855.97	100.00	440,855.97		

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
----	------	-----------------------	------	------	----

北京航天长峰股份有限公司
 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				
按组合计提坏账准备	105,083,636.63	6.33	6,653,569.39	98,430,067.24
其中：备用金	1,510,619.77	11.08	167,375.19	1,343,244.58
保证金、押金	937,086.45	17.54	164,360.22	772,726.23
单位往来款	98,222,430.63	5.12	5,028,276.14	93,194,154.49
其他款项	4,413,499.78	29.31	1,293,557.84	3,119,941.94
合 计	105,083,636.63	6.33	6,653,569.39	98,430,067.24

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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	612,895.97	100.00	612,895.97		
其中：保证金、押金	142,040.00	100.00	142,040.00		
单位往来款	351,495.97	100.00	351,495.97		
其他款项	119,360.00	100.00	119,360.00		
按组合计提坏账准备					
合计	612,895.97	100.00	612,895.97		

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	6,653,569.39		612,895.97	7,266,465.36
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	-3,677,542.74		-30,000.00	-3,707,542.74
本期转回				
本期转销				
本期核销			142,040.00	142,040.00
其他变动				-

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末余额	2,976,026.65	440,855.97	3,416,882.62
------	--------------	------------	--------------

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	142,040.00

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东精一信息技术有限公司	代付款	3,593,688.12	1-4 年	36.58	615,305.63
北京长峰科威光电技术有限公司	往来款	434,465.91	1-2 年	4.42	43,446.59
客户二	其他	248,168.14	2-3 年	2.53	74,450.44
北京讯网通达世纪科技有限责任公司	代付款	244,758.00	5 年以上	2.49	244,758.00
航天柏克（广东）科技有限公司	代付款	190,600.00	2 年以内	1.94	15,441.50
合计		4,711,680.17		47.96	993,402.16

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	1,588,901,350.99		1,588,901,350.99	1,392,955,521.35		1,392,955,521.35
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	1,588,901,350.99		1,588,901,350.99	1,392,955,521.35		1,392,955,521.35

(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
北京航天长峰科技工业集团有限公司	227,828,257.93	48,413,800.00	2,762,071.38	273,479,986.55		
北京长峰科威光电技术有限公司	71,722,753.14	58,296,000.00	1,315,192.64	128,703,560.50		
航天柏克（广东）科技有限公司	213,256,440.29		1,104,855.99	212,151,584.30		

北京航天长峰股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
航天长峰朝阳 电源有限公司	791,748,069.99	68,471,500.00	1,853,350.35	858,366,219.64		
航天长峰医疗 科技（成都）有 限公司	88,400,000.00	27,800,000.00		116,200,000.00		
合 计	1,392,955,521.35	202,981,300.00	7,035,470.36	1,588,901,350.99		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初余 额	追加/ 新增 投资	减少 投资	本期增减变动						期末 余额	减值 准备 期末 余额
				权益 法下 确认 的 投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
云南 CY 航天数控 机床有限 公司											

说明：2020年6月3日公司第十一届二次董事会会议审议通过《公司关于参股子公司清算注销的议案》，同意公司参股子公司云南 CY 公司进行清算注销，公司 2020 年度已将持有的云南 CY 长期股权投资账面价值减记至零。2023 年 8 月 15 日，公司收到昆明市工商行政管理局准予注销登记通知书，云南 CY 完成注销登记。

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	132,286,166.19	82,544,036.63	56,695,622.54	42,423,987.43
其他业务	12,365,951.74	897,371.02	10,103,899.03	733,116.95
合计	144,652,117.93	83,441,407.65	66,799,521.57	43,157,104.38

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	81,074,325.74	127,591,997.62
处置长期股权投资产生的投资收益	494,968.59	552,024.42
合 计	81,569,294.33	128,144,022.04

北京航天长峰股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十七、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	1,384,897.05	
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	23,842,528.77	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,868,461.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	781,766.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	494,968.59	
非经常性损益总额	29,372,622.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,263,427.91	
非经常性损益净额	26,109,194.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,908,425.64	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	24,200,769.28	

北京航天长峰股份有限公司
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、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	-14.33	-0.5030	-0.5030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.80	-0.5548	-0.5548



注册会计师工作业绩登记簿
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 葛春 2018.12.26

一、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。
二、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。
三、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。
四、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。

NOTES

- When purchasing, the CPA shall show the following information to the issuer.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. Its transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall be registered in the issuer's company's statutory books.
- Holder of this CPA shall report to the issuer the procedure of change after making the announcement on the newspaper.

2018年12月26日

注册会计师工作业绩登记簿
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 葛春 2018.12.26

一、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。
二、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。
三、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。
四、本册由注册会计师协会统一印制，格式统一，不得私自涂改、伪造。

2018年12月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for one year after issuance.

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for one year after issuance.

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for one year after issuance.

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for one year after issuance.

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

Annual Renewal Registration

年度检验登记

This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书检验合格，继续有效一年。

同意续登

同意续登

After the holder is be transferred

After the holder is be transferred

姓名: 肖东亮

身份证号: 110101301771

注册日期: 2019年08月15日

有效期至: 2021年08月15日

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

Annual Renewal Registration

年度检验登记

This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书检验合格。

肖东亮

同意续登

After the holder is be transferred

姓名: 肖东亮

身份证号: 110101301771

注册日期: 2019年08月15日

有效期至: 2021年08月15日

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 肖东亮

性别: 男

出生日期: 1984-11-22

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号: 110101301771

同意续登

After the holder is be transferred

姓名: 肖东亮

身份证号: 110101301771

注册日期: 2019年08月15日

有效期至: 2021年08月15日

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs



证书序号：0014469



此件仅用于业务报告使用，复印无效

说明

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李惠琦
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



- 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》。

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
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）

出资额 5340 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

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

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。）

登记机关

2024 年 03 月 08 日



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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制