
UniStrong

北京合众思壮科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	400,765,160.61	465,205,234.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,441,036.04	8,587,729.05
应收账款	797,638,351.70	752,550,012.25
应收款项融资		
预付款项	80,059,386.99	100,954,887.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	196,381,360.79	190,022,745.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	559,779,400.16	610,894,404.02
合同资产	27,353,119.33	33,249,584.26
持有待售资产	41,121,605.28	41,121,605.28
一年内到期的非流动资产	15,520,000.00	
其他流动资产	20,218,539.05	571,581,403.41
流动资产合计	2,180,277,959.95	2,774,167,605.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	166,509,613.24	171,621,771.08
其他权益工具投资	57,257,300.00	59,679,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	196,280,539.89	193,538,259.65
固定资产	155,007,162.22	152,441,753.33
在建工程	12,586,477.42	11,182,090.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,831,602.49	42,648,998.73
无形资产	110,906,860.40	120,302,653.07
开发支出	9,710,577.52	8,722,043.77
商誉	284,407,959.84	281,558,771.92
长期待摊费用	11,142,931.27	13,467,550.09
递延所得税资产	270,312,390.89	241,788,609.22
其他非流动资产	481,198,837.48	472,315,493.86
非流动资产合计	1,790,152,252.66	1,769,267,394.96
资产总计	3,970,430,212.61	4,543,435,000.26
流动负债：		
短期借款	639,472,965.15	164,822,509.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,436,932.84	
应付账款	508,088,395.24	495,363,939.65
预收款项		957,857.78
合同负债	176,216,209.97	207,636,484.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	46,898,074.19	65,181,266.62
应交税费	44,791,287.08	59,495,739.04
其他应付款	102,020,690.35	124,170,484.54
其中：应付利息	3,057,998.93	0.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	650,774,014.57	1,663,302,119.29
其他流动负债	38,720,928.23	41,159,102.70
流动负债合计	2,209,419,497.62	2,822,089,503.61

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	231,083,340.00	198,226,870.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,858,264.76	26,803,616.37
长期应付款		1,875,000.00
长期应付职工薪酬	4,600,071.69	4,149,423.44
预计负债	1,466,794.14	7,397,662.14
递延收益	16,942,051.22	29,240,083.76
递延所得税负债	5,726,731.11	5,732,459.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	280,677,252.92	273,425,115.32
负债合计	2,490,096,750.54	3,095,514,618.93
所有者权益：		
股本	740,360,305.00	740,360,305.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,960,787,423.42	2,960,787,423.42
减：库存股		
其他综合收益	-2,725,816.86	-20,816,154.58
专项储备		
盈余公积	59,301,191.37	59,301,191.37
一般风险准备		
未分配利润	-2,356,559,492.91	-2,370,717,285.45
归属于母公司所有者权益合计	1,401,163,610.02	1,368,915,479.76
少数股东权益	79,169,852.05	79,004,901.57
所有者权益合计	1,480,333,462.07	1,447,920,381.33
负债和所有者权益总计	3,970,430,212.61	4,543,435,000.26

法定代表人：张振伟 主管会计工作负责人：朱兴旺 会计机构负责人：宋川川

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	79,222,947.05	132,812,066.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,368,184.14	5,561,016.49
应收账款	94,859,405.01	123,202,068.33
应收款项融资		
预付款项	42,211,959.95	51,720,689.70
其他应收款	745,140,911.87	750,730,009.53

其中：应收利息		
应收股利	150,607,688.98	150,607,688.98
存货	2,035,673.09	2,251,291.21
合同资产	1,336,573.91	1,336,573.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,520,000.00	
其他流动资产	1,247,976.77	544,546,321.38
流动资产合计	993,943,631.79	1,612,160,036.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		0.00
长期股权投资	2,771,420,390.56	2,811,145,284.75
其他权益工具投资	57,257,300.00	59,679,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	169,160,152.26	171,156,763.93
固定资产	4,233,434.85	4,625,877.03
在建工程	11,907,330.24	10,182,545.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,656,925.86	12,063,324.05
无形资产	84,631,963.20	89,603,677.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	151,140,917.59	119,081,457.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,258,408,414.56	3,277,538,330.30
资产总计	4,252,352,046.35	4,889,698,367.00
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	257,414,381.27	258,689,122.58
预收款项		957,857.78
合同负债	4,696,529.44	4,542,240.91
应付职工薪酬	2,030,268.35	2,168,414.64
应交税费	238,707.61	3,348,084.05
其他应付款	885,248,117.17	754,328,934.12
其中：应付利息	3,050,926.80	
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	603,830,142.72	1,609,289,458.20
其他流动负债	518,815.03	379,503.89
流动负债合计	2,153,976,961.59	2,633,703,616.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,589,397.10	8,740,262.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		6,000,000.00
递延收益		12,290,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,589,397.10	27,030,262.64
负债合计	2,159,566,358.69	2,660,733,878.81
所有者权益：		
股本	740,360,305.00	740,360,305.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,899,630,459.43	2,899,630,459.43
减：库存股		0.00
其他综合收益	-13,567,004.67	-14,461,024.62
专项储备		
盈余公积	45,021,282.26	45,021,282.26
未分配利润	-1,578,659,354.36	-1,441,586,533.88
所有者权益合计	2,092,785,687.66	2,228,964,488.19
负债和所有者权益总计	4,252,352,046.35	4,889,698,367.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	990,647,909.95	1,005,028,108.28
其中：营业收入	990,647,909.95	1,005,028,108.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,019,791,330.86	960,038,123.95
其中：营业成本	659,684,661.95	522,340,620.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,520,247.16	6,346,341.90
销售费用	76,208,217.61	96,504,354.96
管理费用	159,028,258.31	199,194,226.99
研发费用	61,833,505.96	88,274,632.12
财务费用	58,516,439.87	47,377,947.91
其中：利息费用	80,323,033.28	97,823,390.42
利息收入	18,769,093.26	43,679,163.76
加：其他收益	21,756,962.88	17,355,599.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,351,029.30	-3,609,134.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,942,437.75	-4,048,453.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,929,114.47	-13,883,469.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	174,720.03	1,469,139.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	675,387.16	-204,057.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,958,265.67	46,118,061.68
加：营业外收入	737,689.96	7,370,146.79
减：营业外支出	1,455,249.69	2,404,976.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,675,825.40	51,083,232.26
减：所得税费用	-20,805,116.25	31,926,974.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,129,290.85	19,156,257.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,129,290.85	19,156,257.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	14,261,680.71	21,299,763.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”	-132,389.86	-2,143,505.74

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	18,387,678.07	11,989,523.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,090,337.72	11,816,684.80
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	894,019.95	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	894,019.95	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	17,196,317.77	11,816,684.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	17,196,317.77	11,816,684.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	297,340.35	172,838.92
七、综合收益总额	32,516,968.92	31,145,781.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,352,018.43	33,116,447.94
归属于少数股东的综合收益总额	164,950.49	-1,970,666.82
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0193	0.0288
(二)稀释每股收益	0.0193	0.0288

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张振伟 主管会计工作负责人：朱兴旺 会计机构负责人：宋川川

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	19,116,511.49	35,367,048.03
减：营业成本	3,307,831.10	16,347,953.86
税金及附加	1,738,971.93	1,846,728.11
销售费用	103,287.40	831,937.74
管理费用	34,225,599.36	31,772,816.95
研发费用	26,678.08	3,601,809.72
财务费用	62,831,914.05	50,517,699.42
其中：利息费用	71,638,625.99	86,396,762.41
利息收入	9,248,933.93	35,074,341.27

加：其他收益	12,716,398.47	161,286.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-111,980,441.31	6,879,989.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,069,515.63	-3,954,141.80
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）	12,827,625.90	363,312.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		14,844.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,382.18	195.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-169,522,805.19	-62,132,268.31
加：营业外收入	336,644.87	15,991,336.74
减：营业外支出	0.00	34,604.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-169,186,160.32	-46,175,535.57
减：所得税费用	-32,217,228.01	814,325.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,968,932.31	-46,989,861.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,968,932.31	-46,989,861.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-136,968,932.31	-46,989,861.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,340,736,507.12	1,024,383,993.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,159,261.53	56,799,576.99
收到其他与经营活动有关的现金	34,351,895.37	48,703,412.81
经营活动现金流入小计	1,400,247,664.02	1,129,886,983.53
购买商品、接受劳务支付的现金	637,466,461.28	656,381,805.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	282,541,008.59	358,616,506.53
支付的各项税费	44,667,564.99	62,112,945.91
支付其他与经营活动有关的现金	173,058,644.07	137,635,222.93
经营活动现金流出小计	1,137,733,678.93	1,214,746,480.84
经营活动产生的现金流量净额	262,513,985.09	-84,859,497.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,155,000.00	13,387.06
取得投资收益收到的现金	294,710.50	884,131.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,796.20	1,273,965.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	284,584,668.51	
收到其他与投资活动有关的现金	10,901,157.07	47,300,866.31
投资活动现金流入小计	297,998,332.28	49,472,349.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,571,471.17	14,778,632.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,571,471.17	14,778,632.40
投资活动产生的现金流量净额	272,426,861.11	34,693,717.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	646,220,000.00	428,907,181.14
收到其他与筹资活动有关的现金		72,300,472.63
筹资活动现金流入小计	646,220,000.00	501,207,653.77
偿还债务支付的现金	1,153,402,093.20	592,739,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,228,392.78	66,264,352.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,460,351.31	8,942,770.47
筹资活动现金流出小计	1,247,090,837.29	667,946,383.28
筹资活动产生的现金流量净额	-600,870,837.29	-166,738,729.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,593,423.56	-127,958.34
五、现金及现金等价物净增加额	-58,336,567.53	-217,032,467.69
加：期初现金及现金等价物余额	413,539,045.89	582,780,419.40
六、期末现金及现金等价物余额	355,202,478.36	365,747,951.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,433,129.37	20,856,889.54
收到的税费返还	352,761.65	
收到其他与经营活动有关的现金	1,509,996,217.48	126,044,013.14
经营活动现金流入小计	1,868,782,108.50	146,900,902.68
购买商品、接受劳务支付的现金	3,457,649.56	9,868,479.33
支付给职工以及为职工支付的现金	18,004,638.31	17,359,032.79
支付的各项税费	5,320,290.19	1,712,688.92
支付其他与经营活动有关的现金	1,514,773,897.65	75,281,574.88
经营活动现金流出小计	1,541,556,475.71	104,221,775.92
经营活动产生的现金流量净额	327,225,632.79	42,679,126.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,970,000.00	13,387.06
取得投资收益收到的现金	297,715.77	34,824,348.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,050.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	295,323,015.15	
收到其他与投资活动有关的现金	380,521,919.74	161,580,743.68
投资活动现金流入小计	678,112,650.66	196,644,529.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,970,843.35	730,577.63
投资支付的现金	35,898,000.00	96,569,000.00
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	365,155,000.00	152,112,000.00
投资活动现金流出小计	403,023,843.35	249,411,577.63
投资活动产生的现金流量净额	275,088,807.31	-52,767,048.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	446,061,476.00	323,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	627,140,264.85	1,216,451,172.00
筹资活动现金流入小计	1,073,201,740.85	1,539,451,172.00
偿还债务支付的现金	1,000,000,000.00	482,278,170.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,588,937.75	56,771,220.12
支付其他与筹资活动有关的现金	656,516,362.30	1,214,746,958.31
筹资活动现金流出小计	1,729,105,300.05	1,753,796,348.60
筹资活动产生的现金流量净额	-655,903,559.20	-214,345,176.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42.54
五、现金及现金等价物净增加额	-53,589,119.10	-224,433,055.59
加：期初现金及现金等价物余额	132,811,017.38	294,979,942.56
六、期末现金及现金等价物余额	79,221,898.28	70,546,886.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	740,360,305.00				2,439,817.38		-20,816.15		59,301,191.37		-1,849,747.24		1,368,915.47	79,004,901.57	1,447,920,381.33
加：会计政策变更															
前期差错更正					520,970.043.36						-520,970.043.36				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	740				2,9		-		59,		-		1,3	79,	1,4

初余额	, 36 0, 3 05. 00				60, 787 , 42 3. 4 2	20, 816 , 15 4. 5 8		301 , 19 1. 3 7		2, 3 70, 717 , 28 5. 4 5		68, 915 , 47 9. 7 6	004 , 90 1. 5 7	47, 920 , 38 1. 3 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						18, 090 , 33 7. 7 2				14, 157 , 79 2. 5 4		32, 248 , 13 0. 2 6	164 , 95 0. 4 8	32, 413 , 08 0. 7 4
(一) 综合 收益总额						17, 986 , 44 9. 5 5				14, 261 , 68 0. 7 1		32, 248 , 13 0. 2 6	164 , 95 0. 4 8	32, 413 , 08 0. 7 4
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转						103 , 88 8. 1 7				- 103 , 88 8. 1 7				
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益							103,888.17									
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	740,360,305.00				2,960,787,423.42		-2,725,816.86		59,301,191.37					1,401,163,610.02	79,169,852.05	1,480,333,462.07

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	740,360,305.00				2,439,237,721.98		-33,220,964.88		59,301,191.37					1,596,392,190.65	77,548,522.88	1,673,940,715.00
加：会计政策变更																
前期差错更正					520,970,043.36									-520,970,043.36		
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	740,360,305.00				2,960,207,765.34		-33,220,964.88		59,301,191.37		-2,130,256,104.01		1,596,392,192.82	77,548,522.28	1,673,940,715.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,816,684.80				21,299,763.14		33,116,447.94	-1,970,666.80	31,145,781.14
（一）综合收益总额							11,816,684.80				21,299,763.14		33,116,447.94	-1,970,666.80	31,145,781.14
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	740,360,305.00				2,960,207,765.34	-21,404,280.08	59,301,191.37			-2,108,956,340.87		1,629,508,640.76	75,577,855.48				1,705,086,496.24	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											所有者权益合计						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他							
		优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	740,360,305.00				2,472,830,466.06		-14,461,024.62		45,021,282.26	-1,147,110,973.56							2,096,640,055.14	
加：会计政策变更																		
前期差错更正					426,799,993.37					-294,475,560.32								132,324,433.05
其他																		
二、本年期初余额	740,360,305.00				2,899,630,459.43		-14,461,024.62		45,021,282.26	-1,441,586,533.88								2,228,964,488.19

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							894,0 19.95			- 137,0 72,82 0.48		- 136,1 78,80 0.53
(一) 综合 收益总额							790,1 31.78			- 136,9 68,93 2.31		- 136,1 78,80 0.53
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转							103,8 88.17			- 103,8 88.17		
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益							103,8 88.17			- 103,8 88.17		
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	740,360,305.00				2,899,630,459.43		-13,567,004.67		45,021,282.26	-1,578,659,354.36		2,092,785,687.66

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	740,360,305.00				2,463,449,475.70		-13,621,673.47		45,021,282.26	-957,122,137.84		2,278,087,251.65
加：会计政策变更												
前期差错更正					426,799,993.37					-294,475,560.32		132,324,433.05
其他												
二、本年初余额	740,360,305.00				2,890,249,469.07		-13,621,673.47		45,021,282.26	-1,251,597,698.16		2,410,411,684.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,989,861.19		-46,989,861.19
（一）综合收益总额										-46,989,861.19		-46,989,861.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	740,360,305.00				2,890,249,469.07		-13,621,673.47		45,021,282.26	-1,298,587,559.35		2,363,421,823.51

三、公司基本情况

北京合众思壮科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2007 年 12 月在原北京合众思壮科技有限责任公司的基础上、整体改制设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币 744,334,534.00 元，注册地址位于北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 1501 室，法定代表人为张振伟。

2007 年 12 月，根据北京合众思壮科技有限责任公司的整体改制方案、各发起人签署的《发起人协议》及股份有限公司章程的规定，由六名发起人郭信平、李亚楠、孟力、李兵、姚明、应旻子以原北京合众思壮科技有限责任公司截止 2007 年 9 月 30 日的净资产出资，并按各自持有的原北京合众思壮科技有限责任公司出资比例认购，原北京合众思壮科技有限责任公司改制设立为北京合众思壮科技股份有限公司，股本为人民币 90,000,000.00 元，其中：郭信平先生持有的股份为 5,415.30 万元、持股比例为 60.17%，李亚楠女士持有的股份为 3,150 万元、持股比例为 35.00%，孟力女士持有的股份为 249.75 万元、持股比例为 2.775%，李兵先生持有的股份为 49.95 万元、持股比例为 0.555%，姚明先生持有的股份为 67.50 万元、持股比例为 0.75%，应旻子女士持有的股份为 67.50 万元、持股比例为 0.75%。

2010 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会于 2010 年 3 月 11 日下发的《关于核准北京合众思壮科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（文号为“证监许可[2010]283 号”）的规定，公司于 2010 年 3 月 29 日前完成了向境内投资者首次公开发行 30,000,000 人民币普通股[A 股]股票的工作（发行价格为 37.00 元/股）。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币 120,000,000.00 元。

2011 年 5 月，根据 2010 年度公司股东大会决议，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司股本为人民币 144,000,000.00 元。

2012 年 5 月，根据 2011 年度公司股东大会决议，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 14,400.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司股本为人民币 187,200,000.00 元。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]270 号《关于核准北京合众思壮科技股份有限公司向李彤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准定向增发人民币普通股（A 股）7,295,042 股，以及配套融资支付现金。其中向李彤等 5 名自然人发行人民币普通股（A 股）3,440,365 股，购买其持有的长春天成科技发展有限公司的 100% 股权；向吴倩等 4 名自然人及深圳市招商科技投资有限公司发行人民币普通股（A 股）3,854,677 股，购买其持有的北京招通致晟科技有限公司的 100% 股权，变更后的公司股本总额为人民币 194,495,042.00 元。公司募集配套资金增加注册资本人民币 2,833,646.00 元，变更后的公司股本总额为 197,328,688.00 元。

2016 年 9 月，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2004 号《关于核准北京合众思壮科技股份有限公司向靳荣伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准定向增发人民币普通股（A 股）18,916,702 股，以及配融资支付现金。其中向靳荣伟等 16 名自然人发行人民币普通股（A 股）10,129,425 股，购买其持有的广州中科雅图信息技术有限公司的 100% 股权；向郭四清等 8 名自然人发行人民币普通股（A 股）3,511,533 股，购买其持有的广州吉欧电子科技有限公司的 100% 股权；向郭四清等 2 名自然人发行人民币普通股（A 股）675,295 股，购买其持有的广州思拓力测绘科技有限公司的 100% 股权；向郭四清发行人民币普通股（A 股）675,295 股，购买其持有的广州吉欧光学科技有限公司的 100% 股权；向郭信平发行人民币普通股（A 股）3,925,154 股，购买其持有的上海泰坦通信工程有限公司的 65% 股权，变更后的公司股本总额为人民币 216,245,390.00 元。公司募集配套资金增加注册资本人民币 28,137,310.00 元，变更后的公司股本总额为 244,382,700.00 元。

2017 年 5 月，根据 2016 年度公司股东大会决议，以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 244,382,700.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后公司股本为人民币 733,148,100.00 元。

根据《北京合众思壮科技股份有限公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司 154 名限制性股票激励对象出资增加注册资本人民币 9,690,000.00 元，变更后的公司股本总额为人民币 742,838,100.00 元。

2018年8月15日,根据第四届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》,并于2018年9月3日召开了第四次临时股东大会。同意对3名激励对象120,000股限制性股票进行回购注销。注销后的公司股本为742,718,100.00元。

2018年9月13日,公司向77名激励对象授予预留部分限制性股票252.4298万股,其中4名员工因个人原因放弃认购,公司实际向73名激励对象授予了244.0084万股。73名激励对象出资增加注册资本人民币2,440,084.00元,变更后的公司股本总额为人民币745,158,184.00元。

2019年4月18日,根据第四届董事会第四十次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》,并于2019年5月14日召开了公司2018年度股东大会。同意对7名激励对象492,200股限制性股票进行回购注销。注销后的公司股本为744,665,984.00元。

2019年8月26日,根据第四届董事会第五十二次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》,并于2019年9月17日召开了公司2019年第六次临时股东大会。同意对7名激励对象331,450股限制性股票进行回购注销。注销后的公司股本为744,334,534.00元。

公司于2020年5月28日第四届董事会第六十九次会议及第四届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》,并于2020年6月19日召开公司2019年度股东大会审议通过该议案。公司决定注销3,937,929股限制性股票。注销完成后,公司股本为740,396,605元。

公司于2020年11月21日第四届董事会第八十二次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》,并于2020年12月31日召开公司2020年度第五次临时股东大会审议通过该议案。公司决定注销36,300股限制性股票。注销完成后,公司股本为740,360,305元。

2019年6月,公司控股股东、实际控制人郭信平先生与郑州航空港区兴慧电子科技有限公司(以下简称“兴慧电子”)签署了《股份转让协议》、《不可撤销的表决权委托协议》及《股份转让意向协议》,于2019年10月,双方办理完毕相关批复与过户手续。至此,兴慧电子成为公司单一拥有表决权比例最大的股东,为公司的控股股东,郑州航空港经济综合实验区管理委员会成为公司的实际控制人。2022年9月30日,兴慧电子的控股股东变更为河南省财政厅,河南省财政厅成为公司的实际控制人。

公司属于信息产业内的卫星导航系统技术开发及设备制造业。

公司经营范围:技术开发;技术推广;技术转让;技术咨询;技术服务;卫星导航技术培训;销售机械设备、五金交电、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、卫星导航产品及辅助设备;工程和技术研究与试验发展;维修仪器仪表;出租办公用房;会议服务;承办展览展示活动;计算机系统服务;货物进出口、技术进出口;软件开发。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

公司生产的主要产品或提供的劳务包括:卫星导航定位软硬件产品及相关技术开发与服务。

公司是由法人控股的股份有限公司,实际控制人为河南省财政厅。

本财务报表经公司董事会于2023年8月29日批准报出。

本期纳入合并范围的主体共59家。其中子公司36家,孙公司22家,与上期相比,增加子公司1家,减少子公司6家;增加孙公司2家;具体见本报告第十节“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂

时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流

量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，通常采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

公司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，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以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账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1)债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2)权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- (3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1—银行承兑汇票	票据承兑人类型
应收票据组合 2—商业承兑汇票(账龄组合)	票据承兑人类型
应收账款组合 1—合并范围内关联方组合	客户类型为合并范围内的公司
应收账款组合 2—应收政府机构款项	客户类型为政府性机构
应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)	客户类型为组合 1、2 之外的客户
其他应收款组合 1—合并范围内关联方组合	合并范围内的公司
其他应收款组合 2—合同期内的押金保证金、员工备用金组合	应收款项的性质
其他应收款组合 3—其他组合(账龄组合)	应收款项的性质

对于划分为组合的应收票据，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，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。

对于划分为组合的其他应收款，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，公司及其子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。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(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，且公司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；

(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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公司及其子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，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，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。

(2)金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2)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金融负债。

3)不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1)能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1)扣除已偿还的本金。
- 2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

公司的各类存货均在取得时按实际成本计价并入库；领用或发出时，库存商品、包装物、委托加工物资等采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期资产损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。（提示：对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司也可以选择先确认为一项资产，并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。企业应根据实际情况进行披露。）

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2)会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

1.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2. 可收回金额。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10—金融工具。

22、长期股权投资

(1)长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

②长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注 5、6；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

- 1.房屋建筑物的使用年限为 50 年，残值率为 5%。
- 2.土地使用权按照土地权证上规定的可使用年限平均摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5.00%	1.9%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
电子设备及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租

入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 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；
- c. 承租人发生的初始直接费用；
- d. 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。

3、使用权资产的后续计量

a. 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

b. 对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

4、各类使用权资产折旧方法

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。

5、按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

6、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

③使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件使用费、非专利技术	5年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
专利技术、商标权	10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则：

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业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〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司的具体政策:

公司根据合同约定, 在以下时点或时段确认收入。按业务类型说明如下:

① 销售商品: 公司根据与客户签订的合同(订单)发货, 合同约定不需要经客户运行验收的商品, 以客户确认收货为收入确认时点; 合同约定所售商品需要安装的, 以发货、安装并通过验收为收入确认时点。

② 技术开发与服务: 属于在某一时点履行履约义务的合同, 在项目开发完成并经对方验收合格后确认收入; 属于在某一时段内履行履约义务的合同, 在该时段内按照公司与客户共同确认的履约进度确认收入。

③ 综合项目: 公司将系统集成与运维服务分别识别为单项履约义务。系统集成在发出设备、交付软件、系统测试, 并且收到客户的验收报告后确认销售收入; 另行提供运维服务在后续服务的期限内平均确认服务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相

关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、18。

(2) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(3) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 持有待售的非流动资产及处置组

①持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：公司已就该资产出售事项作出决议；公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；该资产转让将在一年内完成。

②持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(5) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- A. 母公司；
- B. 子公司；
- C. 受同一母公司控制的其他企业；

- D. 实施共同控制的投资方；
- E. 施加重大影响的投资方；
- F. 合营企业，包括合营企业的子公司；
- G. 联营企业，包括联营企业的子公司；
- H. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- I. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- J. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- A. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- B. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- C. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 A、C、K 项情形之一的企业；
- D. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 I、L 项情形之一的个人；
- E. 由上述第 I、L、N 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（6）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质；生产过程的性质；产品或劳务的客户类型；销售产品或提供劳务的方式；生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1)所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2)折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3)固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4)非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5)存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6)商誉估计的减值准备

在对商誉进行减值测试时，需对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行估计，该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值的孰高确定。在计算未来现金流量现值时，需要对资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现率。

(7) 开发支出资本化

确定开发支出资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

公司管理层判断该业务的前景和目前的发展是否良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应是否能够证实管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也会使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层判断即使在产品回报率出现下调的情况下，是否仍可以全额收回该无形资产的账面价值。公司持续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计亏损合同、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(10) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在第十节、十一中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、22%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%
教育附加	实缴增值税	3%

地方教育附加	实缴增值税	2%
--------	-------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司所属子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司、北京博阳世通信息技术有限公司、北京合众鼎新信息技术有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司、合众智造(河南)科技有限公司、上海合众思壮科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司、西安合众思壮防务科技有限责任公司、长春天成科技发展有限公司；公司所属孙公司-北京招通致晟软件技术有限公司、郑州航空港智慧互联科技有限公司的应纳税所得额	15%
公司所属子公司新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司的应纳税所得额	12.5%
公司所属子公司 UniStrong Co.,Ltd、公司所属孙公司全球星香港有限公司、Hemisphere Co.,Ltd、UniStrong Topsci Hongkong Limited、Stonex Positioning HK Limited 的应纳税所得额	16.5%
公司所属孙公司-合众思壮科技（新加坡）有限公司的应纳税所得额	17%
公司所属孙公司-Stonex S.r.l. 的应纳税所得额	24%
公司所属子公司-北京合众思壮时空信息科技有限公司、新疆合众思壮北斗农业有限公司、北京国测信息科技有限责任公司、北京合众思壮信息技术有限公司、北京合众思壮智能控制科技有限公司、武汉合众思壮电子商务有限公司、苏州一光信息科技有限公司、黑龙江农垦通信息通信有限公司、河南海浦思森高精度科技有限公司；公司所属孙子公司-BDS Technology Co.,Ltd、黑龙江农垦通电子商务有限公司、上海时频软件科技有限公司的应纳税所得额	20%
除上述公司外的其余公司的应纳税所得额	25%

2、税收优惠

1、增值税

1) 公司所属子公司-上海易罗信息科技有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、合众智造(河南)科技有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司的出口应税收入采用“免、抵、退”办法，按照国家规定的退税率退税。

2) 依据财政部、国家税务总局联合下发的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，2023 年度公司所属子公司江苏省金威遥感数据工程有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司、西安合众思壮电信通讯有限责任公司、无锡京梁智慧城市科技有限公司、北京博阳世通信息技术有限公司、北京国测信息科技有限责任公司、黑龙江农垦通信息通信有限公司增值税按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

3) 依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司本部及公司所属子公司-北京博阳世通信息技术有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、上海合众思壮科技有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、北京合众思壮时空物联科技有限公司、北京傲科瑞富科技有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司、江西合众思壮信息技术有限公司、长春天成科技发展有限公司、北京合众鼎新信息技术有限公司、黑龙江农垦通信息通信有限公司；公司所属孙公司-北京招通致晟软件技术有限公司、上海时频软件科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2、企业所得税

1) 公司高新技术企业证书编号：GR202011006215；公司之子公司北京合众思壮时空物联科技有限公司，高新技术企业证书编号：GR202211004577；长春天成科技发展有限公司，高新技术企业证书编号：GR20202000686；北京博阳世通信息技术有限公司，高新技术企业证书编号：GR202211005110；北京合众鼎新信息技术有限公司，高新技术企业证书编号：GR202111008070；西安合众思壮导航技术有限公司，高新技术企业证书编号：GR202061000019；上海合众思壮科技有限公司，高新技术企业证书编号：GR202031005215；上海泰坦通信工程有限公司，高新技术企业证书编号：GR202031001823；西安合众思壮防务科技有限责任公司，高新技术企业证书编号：GR202261001011；广州思拓力测绘

科技有限公司，高新技术企业证书编号：GR202044001370；广州吉欧电子科技有限公司，高新技术企业证书编号：GR202044005598；广州中科雅图信息技术有限公司，高新技术企业证书编号：GR202044002526；合众智造(河南)科技有限公司，高新技术企业证书编号：GR202241003481；黑龙江农垦通信息通信有限公司，高新技术企业证书编号：GR202123000211；公司之孙公司北京招通致晟软件技术有限公司，高新技术企业证书编号：GR202211004777；郑州航空智慧互联科技有限公司，高新技术企业证书编号：GR202141002986；以上公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，公司 2023 年度按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

2) 公司所属子公司北京合众思壮时空信息科技有限公司、新疆合众思壮北斗农业有限公司、苏州一光信息科技有限公司、北京合众思壮信息技术有限公司、北京国测信息科技有限责任公司、北京合众思壮智能控制科技有限公司、武汉合众思壮电子商务有限公司、黑龙江农垦通信息通信有限公司、河南海浦思森高精度科技有限公司，公司之孙公司黑龙江农垦通电子商务有限公司、上海时频软件科技有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，2023 年适用小型微利企业所得税税收政策，企业年应纳税所得额不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

3) 公司之子公司北京合众鼎新信息技术有限公司取得北京市软件行业协会颁发的编号为双软京 RC-2021-0375 的软件企业认定证书，享受新办软件生产企业二年免税三年减半征收企业所得税的税收优惠，即获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，公司 2023 年度享受免征企业所得税。

4) 根据财政部国家税务总局下发的《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46 号)，新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司 2023 年度减按 12.50% 的税率缴纳企业所得税。

5) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税，西安合众思壮导航技术有限公司、西安合众思壮防务科技有限责任公司、新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

6) 公司之孙公司 GLOBALSTAR HONG KONG INT'L CO., LIMITED 系在中国香港特别行政区注册成立，根据中国香港特别行政区的相关规定按会计利润在 200.00 万港币及以内适用税率 8.25%，超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50% 计缴所得税。

3、其他

1) 公司所属孙公司合众思壮科技(新加坡)有限公司系在新加坡注册的企业，根据属地原则按规定缴纳公司税，公司 2023 年度的公司税(Income Tax)税率为 17%。

2) 公司所属孙公司-Stonex s.r.l.系在米兰注册的企业，根据属地原则按规定缴纳企业利得税，该公司 2023 年度公司利得税税率为 24%。

3) 公司所属孙公司-BDS Technology Co.,Ltd 系在 Bangkok 注册的企业，根据属地原则按规定缴纳企业利得税，该公司 2023 年度公司利得税税率为 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,008.10	79,190.68
银行存款	356,309,858.50	414,728,967.16
其他货币资金	44,376,294.01	50,397,076.68
合计	400,765,160.61	465,205,234.52
其中：存放在境外的款项总额	148,079,216.90	115,863,788.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	45,562,682.25	51,666,188.63

其他说明

受限资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,436,932.84	
履约保证金	37,736,149.87	44,434,023.65
司法冻结（注1）	1,347,976.79	1,346,299.00
共管账户资金（注2）	4,040,572.77	5,884,816.00
其他冻结（注3）	1,049.98	1,049.98
合计	45,562,682.25	51,666,188.63

注1：司法冻结系郑州航空智慧互联科技有限公司与软通智慧信息有限公司合同纠纷导致资金冻结。

注2：共管账户资金中1,404,438.71元系广州中科雅图信息技术有限公司和秀山土家族苗族自治县农业委员会的共管资金，2,636,134.06元系广州中科雅图信息技术有限公司与木里藏族自治县自然局的共管资金。

注3：其他冻结系北京合众思壮科技股份有限公司和深圳合众思壮科技有限公司保证金账户余留利息。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,548,873.10	2,178,690.06
商业承兑票据	14,892,162.94	6,409,038.99
合计	41,441,036.04	8,587,729.05

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	42,722,717.57	100.00%	1,281,681.53	3.00%	41,441,036.04	8,853,328.92	100.00%	265,599.87	3.00%	8,587,729.05
其中：										
银行承兑票据	27,369,972.27	64.06%	821,099.17	3.00%	26,548,873.10	2,246,072.23	25.37%	67,382.17	3.00%	2,178,690.06
商业承兑票据	15,352,745.30	35.94%	460,582.36	3.00%	14,892,162.94	6,607,256.69	74.63%	198,217.70	3.00%	6,409,038.99
合计	42,722,717.57	100.00%	1,281,681.53	3.00%	41,441,036.04	8,853,328.92	100.00%	265,599.87	3.00%	8,587,729.05

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	27,369,972.27	821,099.17	3.00%
商业承兑票据	15,352,745.30	460,582.36	3.00%
合计	42,722,717.57	1,281,681.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	265,599.87	1,016,081.66			1,281,681.53	
合计	265,599.87	1,016,081.66			1,281,681.53	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	206,766,762.10	19.23%	205,632,991.69	99.45%	1,133,770.41	211,192,049.93	20.68%	210,408,046.55	99.63%	784,003.38
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	868,365,836.32	80.77%	71,861,255.03	8.28%	796,504,581.29	809,995,894.26	79.32%	58,229,885.39	7.19%	751,766,008.87
其中：										
其中：组合1										
组合2	199,318,104.31	22.95%	5,979,543.14	3.00%	193,338,561.17	154,308,747.81	19.05%	4,629,262.43	3.00%	149,679,485.38
组合3	669,047,732.01	77.05%	65,881,711.89	9.85%	603,166,020.12	655,687,146.45	80.95%	53,600,622.96	8.17%	602,086,523.49
合计	1,075,132,598.42	100.00%	277,494,246.72	25.81%	797,638,351.70	1,021,187,944.19	100.00%	268,637,931.94	26.31%	752,550,012.25

按单项计提坏账准备：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京第五十五所技术开发有限公司	82,494,900.00	82,494,900.00	100.00%	存在纠纷
农户欠款(共计1280户农户)	34,284,514.95	34,284,514.95	100.00%	预计追偿成本大于欠款金额
成都汉康信息产业有限公司	25,270,000.00	25,270,000.00	100.00%	存在纠纷
凭祥市公安局	6,797,600.00	6,797,600.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
华通信安(北京)科技发展有限公司	6,370,016.50	6,370,016.50	100.00%	公司财务状况恶化,预计收回难度较大
上海碧勤电子科技有限公司	6,205,178.00	6,205,178.00	100.00%	存在纠纷
深圳合众通联科技有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00%	公司已吊销
北京天泰正合数码科技有限公司	4,748,130.00	4,748,130.00	100.00%	公司已注销
中共哈密市伊州区委	4,422,127.99	4,422,127.99	100.00%	账龄偏长,回收困难

员会政法委员会				
上海坤雅电子有限公司	4,368,487.00	4,368,487.00	100.00%	存在纠纷
广州智迅诚地理信息科技有限公司	3,698,013.00	3,698,013.00	100.00%	存在纠纷
惠州天缘电子有限公司	2,910,077.00	2,910,077.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
福建省地质测绘院	2,616,900.00	2,616,900.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
北京合众途新科技有限公司	1,030,600.00	1,030,600.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
北京新技源科技有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
北京天泰北斗科技有限公司	678,000.00	678,000.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
北京京东世纪信息技术有限公司	670,018.65	670,018.65	100.00%	账龄偏长,回收困难
第九师稼友农机专业合作社	138,000.00	138,000.00	100.00%	公司已注销
其他单位	13,504,199.01	12,370,428.60	91.60%	账龄偏长,回收困难
合计	206,766,762.10	205,632,991.69		

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2—政府客户性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府机构的款项	199,318,104.31	5,979,543.14	3.00%
合计	199,318,104.31	5,979,543.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	546,477,779.42	16,394,333.41	3.00%
1-2年	74,951,648.02	14,240,813.14	19.00%
2-3年	14,951,907.65	6,877,877.52	46.00%
3-4年	10,653,179.03	6,498,439.21	61.00%
4-5年	1,429,692.83	1,286,723.55	90.00%
5年以上	20,583,525.06	20,583,525.06	100.00%
合计	669,047,732.01	65,881,711.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	670,997,533.60

1至2年	136,541,728.23
2至3年	26,187,776.99
3年以上	241,405,559.60
3至4年	22,323,182.61
4至5年	19,902,850.49
5年以上	199,179,526.50
合计	1,075,132,598.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	268,637,931.94	8,531,832.67	141,000.00	180.00	183,662.10	277,494,246.72
合计	268,637,931.94	8,531,832.67	141,000.00	180.00	183,662.10	277,494,246.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津市普迅电力信息技术有限公司	141,000.00	偶然收回
合计	141,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
滨州纬度测绘仪器有限公司	180.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Hemisphere GNSS (USA)	107,846,823.97	10.03%	3,359,946.31

Inc.			
南京第五十五所技术开发有限公司	82,494,900.00	7.67%	82,494,900.00
天派电子(深圳)有限公司	71,875,231.55	6.69%	2,156,256.95
哈尔滨星途导航科技有限公司	25,899,850.00	2.41%	3,493,083.50
成都汉康信息产业有限公司	25,270,000.00	2.35%	25,270,000.00
合计	313,386,805.52	29.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	67,579,563.89	84.41%	92,876,868.75	92.00%
1 至 2 年	6,959,706.51	8.69%	4,570,247.83	4.53%
2 至 3 年	3,246,221.18	4.06%	1,134,110.63	1.12%
3 年以上	2,273,895.41	2.84%	2,373,660.07	2.35%
合计	80,059,386.99		100,954,887.28	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	与本公司	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因

北京迅安网络系统有限责任公司	供应商	15,219,420.26	19.01%	1年以内	材料采购款, 尚未结算
天派电子(深圳)有限公司	供应商	13,157,759.61	16.43%	1年以内	材料采购款, 尚未结算
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	供应商	3,975,588.57	4.97%	1至2年	材料采购款, 尚未结算
重庆无人系统技术研究院有限责任公司	供应商	2,648,441.00	3.31%	1年以内	材料采购款, 尚未结算
香港诺胜科技有限公司	供应商	2,190,961.11	2.74%	1年以内	材料采购款, 尚未结算
合计		37,192,170.55	46.46%		

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	196,381,360.79	190,022,745.23
合计	196,381,360.79	190,022,745.23

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目备用金及员工借款	10,695,817.97	9,506,249.08
保证金及押金	50,779,718.09	57,445,620.68
代垫及暂付款项	186,627,704.52	172,498,842.16
合计	248,103,240.58	239,450,711.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,784,938.12	18,908,883.95	28,734,144.62	49,427,966.69
2023年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-42,212.70		42,212.70	
本期计提	-294,313.04	2,181,421.27	236,249.22	2,123,357.45
其他变动	170,555.65			170,555.65
2023年6月30日余额	1,618,968.03	21,090,305.22	29,012,606.54	51,721,879.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,302,682.90
1 至 2 年	46,969,171.51
2 至 3 年	12,455,588.69
3 年以上	47,375,797.48
3 至 4 年	13,018,420.99
4 至 5 年	4,611,710.71
5 年以上	29,745,665.78
合计	248,103,240.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	49,427,966.69	2,123,357.45			170,555.65	51,721,879.79
合计	49,427,966.69	2,123,357.45			170,555.65	51,721,879.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
Hemisphere GNSS	代垫及暂付款项	91,047,090.73	1 年以内	36.70%	2,731,412.72

(USA) Inc.					
郑州航空港区北斗产业园有限公司	装修暂付款项	17,721,800.00	1-2年	7.14%	3,367,142.00
邵降有	代垫及暂付款项	9,700,000.00	4年以上	3.91%	9,500,000.00
GUARDONE ITALIA SRL	代垫及暂付款项	8,889,196.60	2年以内	3.58%	641,273.69
北京三新微电子光源有限公司	代垫及暂付款项	8,000,000.00	5年以上	3.23%	8,000,000.00
合计		135,358,087.33		54.56%	24,239,828.41

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,550,149.54	22,435,146.19	121,115,003.35	168,021,734.73	22,423,308.14	145,598,426.59
在产品	17,128,862.11	55,692.01	17,073,170.10	29,224,959.06	55,692.01	29,169,267.05
库存商品	262,836,942.45	100,818,814.30	162,018,128.15	220,480,423.52	97,126,921.04	123,353,502.48
周转材料	2,022.35		2,022.35	3,583.00		3,583.00
合同履约成本	250,675,882.62	8,194,339.49	242,481,543.13	316,326,630.63	14,783,486.10	301,543,144.53
发出商品	16,801,022.77	1,159,791.76	15,641,231.01	9,617,751.67	1,159,791.76	8,457,959.91
在途物资	1,180,535.84		1,180,535.84	2,434,232.20		2,434,232.20
委托加工物资	529,314.95	261,548.72	267,766.23	595,836.98	261,548.72	334,288.26
合计	692,704,732.63	132,925,332.47	559,779,400.16	746,705,151.79	135,810,747.77	610,894,404.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,423,308.14	11,838.05				22,435,146.19
在产品	55,692.01					55,692.01
库存商品	97,126,921.04	6,557,919.49		2,866,026.23		100,818,814.30
合同履约成本	14,783,486.10	6,589,146.61	-			8,194,339.49
发出商品	1,159,791.76					1,159,791.76
委托加工物资	261,548.72					261,548.72
合计	135,810,747.77	-19,389.07		2,866,026.23		132,925,332.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	37,037,431.19	9,684,311.86	27,353,119.33	43,342,511.99	10,092,927.73	33,249,584.26
合计	37,037,431.19	9,684,311.86	27,353,119.33	43,342,511.99	10,092,927.73	33,249,584.26

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-408,615.87			
合计	-408,615.87			

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
HemisphereGN SSInc.	41,121,605.2 8		41,121,605.2 8	1,040,782,55 4.60		2023年10月 31日
合计	41,121,605.2 8		41,121,605.2 8	1,040,782,55 4.60		

其他说明

公允价值是14403.7万美元，以6月末汇率7.2258折算。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的借款保证金	15,520,000.00	
合计	15,520,000.00	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	7,395,198.93	11,407,344.34
待认证增值税进项税	9,738,968.66	14,318,306.27
企业所得税	1,647,608.26	1,258,327.32
其他	1,436,763.20	1,463,583.44
股权转让相关应收利息		543,133,842.04
合计	20,218,539.05	571,581,403.41

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北斗导航位置服务(北京)有限公司	10,885,790.46			-3,155,684.09						7,730,106.37	22,836,798.57
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	50,347,000.00			-383,571.36						49,963,428.64	61,900,503.77
无锡合壮智慧交通有限公司	4,296,705.16			-630,662.42						3,666,042.74	
苏州一光仪器有限公司	85,495,341.99			-816,202.91						84,679,139.08	
云南合众星璀科技有											2,427,450.82

限公司											
广东省 帆尚物 联科技 有限公 司	2,856. 39		2,856. 39								
武汉同 鑫力诚 创业投 资中心 (有限 合伙)	20,594 ,077.0 8			- 123,18 0.67					20,470 ,896.4 1	106,00 0.00	
华通信 安(北 京)科 技发展 有限公 司										53,815 ,287.3 1	
小计	171,62 1,771. 08		2,856. 39	- 5,109, 301.45					166,50 9,613. 24	141,08 6,040. 47	
合计	171,62 1,771. 08		2,856. 39	- 5,109, 301.45					166,50 9,613. 24	141,08 6,040. 47	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京薪火科创投资中心(有限合伙)	2,197,000.00	2,407,000.00
北京华易智美城镇规划研究院(有限合伙)	1,461,800.00	1,461,800.00
欧迈科测控科技(北京)有限公司	33,600.00	33,600.00
北京星球时空科技有限公司	641,100.00	641,100.00
上海震泰电子有限公司		422,900.00
天津立石润合企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,280,900.00	4,280,900.00
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	11,815,500.00	11,815,500.00
北京丝路云和投资中心(有限合伙)	12,203,200.00	12,313,200.00
北京美科华仪科技有限公司	5,700,800.00	5,700,800.00
上海仁渊科技有限公司		1,679,200.00
西安欣创电子技术有限公司	10,658,200.00	10,658,200.00
殷创科技(上海)有限公司	2,545,100.00	2,545,100.00
深圳市创智成科技股份有限公司	5,720,100.00	5,720,100.00
合计	57,257,300.00	59,679,400.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他	其他综合收益 转入留存收益

				的金额	综合收益的原因	的原因
北京薪火科创投资中心			3,151,000.00		不以出售为目的	
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）			538,200.00		不以出售为目的	
欧迈科测控科技（北京）有限公司			1,466,400.00		不以出售为目的	
北京星球时空科技有限公司			1,858,900.00		不以出售为目的	
上海寰泰电子有限公司			2,577,100.00		不以出售为目的	
天津立石润合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			15,718,974.84		不以出售为目的	
武汉纵横天地空间信息技术有限公司		5,315,500.00			不以出售为目的	
北京丝路云和投资中心		7,218,920.12			不以出售为目的	
北京美科华仪科技有限公司			991,310.34		不以出售为目的	
上海仁渊科技有限公司			177,836.74		不以出售为目的	
西安欣创电子科技有限公司		7,956,000.00			不以出售为目的	
上海桔槔智能科技有限公司			1,423,804.41		不以出售为目的	
殷创科技（上海）有限公司		957,347.68			不以出售为目的	
深圳市创智成科技股份有限公司	294,710.50		13,810,588.39		不以出售为目的	
合计	294,710.50	21,447,767.80	41,714,114.72			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	207,969,552.27			207,969,552.27
2. 本期增加金额	5,951,246.96			5,951,246.96
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,951,246.96			5,951,246.96
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.01			0.01
(1) 处置				
(2) 其他转出	0.01			0.01
4. 期末余额	213,920,799.22			213,920,799.22
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,431,292.62			14,431,292.62
2. 本期增加金额	3,208,966.71			3,208,966.71
(1) 计提或摊销	2,690,712.24			2,690,712.24
(2) 固定资产转入	518,254.47			518,254.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,640,259.33			17,640,259.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	196,280,539.89			196,280,539.89
2. 期初账面价值	193,538,259.65			193,538,259.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,007,162.22	152,441,753.33
合计	155,007,162.22	152,441,753.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	90,474,397.27	91,358,489.69	30,018,134.14	143,404,456.31	355,255,477.41
2. 本期增加金额		11,826,262.06	1,469,148.41	5,404,601.58	18,700,012.05
(1) 购置		11,699,865.63	1,034,487.84	4,441,896.48	17,176,249.95
(2) 在建工程转入				577,457.09	577,457.09
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		126,396.43	434,660.57	385,248.01	946,305.01
3. 本期减少金额	5,951,246.96	16,046.02	268,477.88	2,357,028.16	8,592,799.02
(1) 处置或报废		16,046.02		2,293,651.95	2,309,697.97
(2) 转投资性房地产	5,951,246.96				5,951,246.96
(3) 企业合并范围减少			268,477.88	63,376.21	331,854.09
4. 期末余额	84,523,150.31	103,168,705.73	31,218,804.67	146,461,478.31	365,372,139.02

二、累计折旧					
1. 期初余额	18,195,984.16	28,039,591.11	22,965,134.50	115,279,442.36	184,480,152.13
2. 本期增加金额	1,181,701.60	2,989,682.69	1,172,348.69	4,740,998.45	10,084,731.43
(1) 计提	1,181,701.60	2,989,682.69	694,944.94	4,505,023.51	9,371,352.74
(2) 汇率变动			477,403.75	235,974.94	713,378.69
3. 本期减少金额	518,254.47	-59,652.54	126,688.40	1,948,188.38	2,533,478.71
(1) 处置或报废		15,551.30		1,993,656.65	2,009,207.95
(2) 汇率变动		-75,203.84	6,304.45	-76,024.89	-144,924.28
(3) 转投资性房地产	518,254.47				518,254.47
(4) 企业合并范围减少			120,383.95	30,556.62	150,940.57
4. 期末余额	18,859,431.29	31,088,926.34	24,010,794.79	118,072,252.43	192,031,404.85
三、减值准备					
1. 期初余额		18,333,571.95			18,333,571.95
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		18,333,571.95			18,333,571.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,663,719.02	53,746,207.44	7,208,009.88	28,389,225.88	155,007,162.22
2. 期初账面价值	72,278,413.11	44,985,326.63	7,052,999.64	28,125,013.95	152,441,753.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安导航工业园区厂房	25,436,855.16	待三期工程统一办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,586,477.42	11,182,090.24
合计	12,586,477.42	11,182,090.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修消防改造	173,254.37		173,254.37	173,254.37		173,254.37
防灾减灾数字化创新实验场	155,021.81		155,021.81	129,049.35		129,049.35
业财一体化项目建设	10,997,110.92		10,997,110.92	9,698,131.23		9,698,131.23
等保三级机房建设项目	978,334.89		978,334.89	867,210.06		867,210.06
慧农新疆 CORS 基站	268,977.50		268,977.50	300,667.30		300,667.30
其他	13,777.93		13,777.93	13,777.93		13,777.93
合计	12,586,477.42		12,586,477.42	11,182,090.24		11,182,090.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

业财一体化信息化平台	14,648,968.80	9,698,131.23	1,298,979.69			10,997,110.92	75.07%					其他
慧农新疆CORS基站	1,000,000.00	300,667.30	545,767.29	577,457.09		268,977.50	84.64%					其他
合计	15,648,968.80	9,998,798.53	1,844,746.98	577,457.09		11,266,088.42						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	67,115,700.41	67,115,700.41
2. 本期增加金额	9,168,572.00	9,168,572.00
(1) 新增租赁	9,154,716.38	9,154,716.38
(2) 汇率变动	13,855.62	13,855.62

3. 本期减少金额	15,348,447.92	15,348,447.92
(1) 处置	13,687,021.93	13,687,021.93
(2) 合并范围减少	1,661,425.99	1,661,425.99
4. 期末余额	60,935,824.49	60,935,824.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,466,701.68	24,466,701.68
2. 本期增加金额	7,292,358.92	7,292,358.92
(1) 计提	7,292,070.26	7,292,070.26
(2) 汇率变动	288.66	288.66
3. 本期减少金额	5,654,838.60	5,654,838.60
(1) 处置	5,490,421.31	5,490,421.31
(2) 合并范围减少	164,417.29	164,417.29
4. 期末余额	26,104,222.00	26,104,222.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,831,602.49	34,831,602.49
2. 期初账面价值	42,648,998.73	42,648,998.73

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及著作权	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	73,562,856.64	8,633,925.23	188,677,915.68	252,652,795.38	470,033.19	523,997,526.12
2. 本期增加金额		970,873.79	2,150,527.46	704,635.30	8,663.22	3,834,699.77
(1) 购置		970,873.79	122,685.12	379,413.46		1,472,972.37
(2) 内部研发			537,761.95			537,761.95
(3) 企业合并增						

加						
(4) 汇率变动			1,490,080.39	325,221.84	8,663.22	1,823,965.45
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额	73,562,856.64	9,604,799.02	190,828,443.14	253,357,430.68	478,696.41	527,832,225.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,455,269.05	4,372,739.07	120,465,331.93	178,241,751.23	343,491.71	316,878,582.99
2. 本期增加金额	778,463.40	850,556.42	6,561,675.18	5,019,505.42	20,292.02	13,230,492.44
(1)) 计提	778,463.40	850,556.42	5,198,383.07	4,699,669.16	16,137.93	11,543,209.98
(2) 汇率变动			1,363,292.11	319,836.26	4,154.09	1,687,282.46
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额	14,233,732.45	5,223,295.49	127,027,007.11	183,261,256.65	363,783.73	330,109,075.43
三、减值准备						
1. 期初余额		138,733.78	26,441,560.43	60,235,995.85		86,816,290.06
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额		138,733.78	26,441,560.43	60,235,995.85		86,816,290.06
四、账面价值						
1. 期末账面价值	59,329,124.19	4,242,769.75	37,359,875.60	9,860,178.18	114,912.68	110,906,860.40
2. 期初账面价值	60,107,587.59	4,122,452.38	41,771,023.32	14,175,048.30	126,541.48	120,302,653.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益		
北斗高精度业务	8,722,043.77	8,680,162.92	11,025,800.97	4,162.18	537,761.95		5,842,805.95	
北斗移动互联业务		3,867,771.57					3,867,771.57	
合计	8,722,043.77	12,547,934.49	11,025,800.97	4,162.18	537,761.95		9,710,577.52	

其他说明

其他转出为公司对子公司失去控制权不再纳入合并范围所致。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率	处置	其他减少	
广州中科雅图信息技术有限公司	536,721,472.64					536,721,472.64
广州吉欧电子科技有限公司	144,463,439.72					144,463,439.72
长春天成科技发展有限公司	105,377,771.52					105,377,771.52
北京合众思壮时空物联科技有限公司	97,445,652.02					97,445,652.02
上海泰坦通信工程有限公司	75,093,288.50					75,093,288.50
Stonex S. r. l	42,829,560.50		2,849,187.92			45,678,748.42
广州思拓力测绘科技有限公司	57,038,137.87					57,038,137.87
深圳海棠通信有限公司	17,317,121.12			17,317,121.12		
江苏省金威遥	15,471,938.3					15,471,938.3

感数据工程有 限公司	1					1
全球星香港有 限公司	10,350,900.0 0					10,350,900.0 0
北京博阳世通 信息技术有限 公司	10,495,472.6 6					10,495,472.6 6
北京国测信息 科技有限责任 公司	2,404,409.37					2,404,409.37
北京合众思壮 信息技术有限 公司	2,152,390.06					2,152,390.06
黑龙江农垦垦 通信息通信有 限公司	6,365,442.62					6,365,442.62
西安合众思壮 防务科技有限 责任公司	19,652,711.3 5					19,652,711.3 5
武汉合众思壮 电子商务有限 公司	534,185.71					534,185.71
西安合众思壮 电信通讯有限 责任公司	5,733,404.85					5,733,404.85
苏州一光信息 科技有限公司	352,368.80					352,368.80
广州默朴投资 管理有限公司	273,885.64					273,885.64
无锡京梁智慧 城市科技有限 公司	4,343,383.37					4,343,383.37
合计	1,154,416,93 6.63		2,849,187.92	17,317,121.1 2		1,139,949,00 3.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州中科雅图 信息技术有限 公司	507,838,718. 51					507,838,718. 51
上海泰坦通信 工程有限公司	75,093,288.5 0					75,093,288.5 0
广州思拓力测 绘科技有限公 司	57,038,137.8 7					57,038,137.8 7
深圳海棠通信 有限公司	17,317,121.1 2			17,317,121.1 2		
江苏省金威遥 感数据工程有 限公司	15,471,938.3 1					15,471,938.3 1
全球星香港有 限公司	10,350,900.0 0					10,350,900.0 0

北京国测信息科技有限责任公司	2,404,409.37					2,404,409.37
北京合众思壮信息技术有限公司	2,152,390.06					2,152,390.06
北京博阳世通信息技术有限公司	10,495,472.66					10,495,472.66
北京合众思壮时空物联科技有限公司	64,597,778.16					64,597,778.16
黑龙江农垦垦通信息通信有限公司	6,365,442.62					6,365,442.62
广州默朴投资管理有限公司	273,885.64					273,885.64
无锡京梁智慧城市科技有限公司	4,343,383.37					4,343,383.37
长春天成科技发展有限公司	92,495,339.16					92,495,339.16
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	5,733,404.85					5,733,404.85
武汉合众思壮电子商务有限公司	534,185.71					534,185.71
苏州一光信息科技有限公司	352,368.80					352,368.80
合计	872,858,164.71			17,317,121.12		855,541,043.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,275,909.35	3,921.65	1,906,481.89	348,913.47	11,024,435.64
其他	191,640.74	58,710.75	131,855.86		118,495.63
合计	13,467,550.09	62,632.40	2,038,337.75	348,913.47	11,142,931.27

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	375,326,281.17	66,836,096.63	386,802,538.19	67,484,226.38
内部交易未实现利润	82,872,026.11	14,403,974.24	108,218,641.60	16,232,796.23
可抵扣亏损	1,137,652,724.80	179,397,553.42	926,455,788.50	148,512,863.35
政府补助	13,220,000.00	1,983,000.00	13,220,000.00	1,983,000.00
无形资产摊销	23,769,080.75	4,711,910.39	22,695,913.11	4,412,431.09
销售返利	330,648.83	49,597.45	501,767.95	75,265.19
其他权益工具投资公允价值变动	15,165,389.43	2,274,808.42	16,217,177.60	2,432,576.64
租赁负债	4,369,668.93	655,450.34	4,369,668.93	655,450.34
合计	1,652,705,820.02	270,312,390.89	1,478,481,495.88	241,788,609.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	687,677.88	103,151.68	736,219.87	110,432.98
资产折旧及摊销	274,508.80	46,666.50	265,374.71	45,113.70
收购少数股东股权产生的资本公积	371,926.33	55,788.95	371,926.33	55,788.95
PPP项目合同毛利	44,168,991.84	5,521,123.98	44,168,991.84	5,521,123.98
合计	45,503,104.85	5,726,731.11	45,542,512.75	5,732,459.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		270,312,390.89		241,788,609.22
递延所得税负债		5,726,731.11		5,732,459.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,777,782.38	34,235,163.26
可抵扣亏损	47,469,454.46	49,883,539.33
合计	79,247,236.84	84,118,702.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	391,933.47	391,933.47	
2024 年度	2,445,820.55	8,863,552.13	
2025 年度	9,725,553.22	16,031,125.75	
2026 年度	18,640,191.95	19,904,463.42	
2027 年度	136,445,894.30	226,830,390.35	
2028 年度	71,947,276.23		
合计	239,596,669.72	272,021,465.12	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	486,283,629.11	14,588,508.87	471,695,120.24	477,840,798.73	14,335,223.96	463,505,574.77
预付工程款	9,503,717.24		9,503,717.24	8,809,919.09		8,809,919.09
合计	495,787,346.35	14,588,508.87	481,198,837.48	486,650,717.82	14,335,223.96	472,315,493.86

其他说明：

注：合同资产为和田地区“雪亮工程”建设 PPP 项目，一期已竣工验收，公司之子公司新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司对新疆维吾尔自治区和田地区公安局享有的收款权利。因该收款权利待和田地区“雪亮工程”建设 PPP 项目全部验收并移交给政府后进入运维期(合同约定十年运维期)，政府开始付费，因此将其划分至其他非流动资产。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	76,179,180.70
保证借款	623,722,965.15	85,493,328.77
信用借款	5,750,000.00	3,000,000.00
质押及保证借款		150,000.00
合计	639,472,965.15	164,822,509.47

短期借款分类的说明：

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司在五矿国际信托有限公司借款余额 400,000,000.00 元，由河南航空港投资集团有限公司提供连带责任保证。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司在平安银行股份有限公司郑州分行借款余额 100,000,000.00 元，由郑州航空港兴晟信资本管理有限公司提供最高额的连带责任保证。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司在交通银行股份有限公司港区支行的借款余额 15,426,784.81 元，由河南航空港投资集团有限公司提供连带责任保证；公司之子公司郑州航空港智慧互联科技有限公司在交通银行股份有限公司河南省分行的借款余额 8,296,180.34 元；由河南航空港投资集团有限公司提供连带责任保证。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司在平安银行股份有限公司郑州分行的委托贷款余额 10,000,000.00 元，由北京合众思壮时空物联科技有限公司提供连带责任保证；公司之子公司郑州航空港智慧互联科技有限公司在平安银行股份有限公司郑州分行的委托贷款余额 10,000,000.00 元，以应收账款进行质押担保，质押的应收账款账面净值为人民币 13,152,015.50 元。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司广州吉欧电子科技有限公司在珠海华润银行股份有限公司广州分行借款余额 60,000,000.00 元，由本公司、郑州航空港区航程置业有限公司提供连带责任保证；公司之子公司广州中科雅图信息技术有限公司在珠海华润银行股份有限公司广州分行借款余额 30,000,000.00 元，由本公司、郑州航空港区航程置业有限公司提供连带责任保证。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司江西合众思壮信息技术有限公司在中国工商银行股份有限公司南昌八一支行的信用借款余额 3,000,000.00 元。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司江西合众思壮信息技术有限公司在中国农业银行股份有限公司南昌西湖支行的信用借款余额 2,750,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,436,932.84	
合计	2,436,932.84	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	508,088,395.24	495,363,939.65
合计	508,088,395.24	495,363,939.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京房建建筑股份有限公司	12,519,144.54	项目进行中，尚未结算
北斗导航科技有限公司	10,890,257.63	项目进行中，尚未结算
无锡市梁溪区财政支付中心	7,574,500.00	项目进行中，尚未结算
软通智慧信息技术有限公司	7,254,716.98	合同纠纷
平安科技（深圳）有限公司	4,754,245.28	项目进行中，尚未结算
合计	42,992,864.43	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		957,857.78
合计		957,857.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	176,216,209.97	207,636,484.52
合计	176,216,209.97	207,636,484.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,211,434.34	248,981,665.96	267,677,640.52	45,515,459.78
二、离职后福利-设定提存计划	721,986.78	15,053,369.40	14,623,654.27	1,151,701.91
三、辞退福利	247,845.50	157,514.99	174,447.99	230,912.50
合计	65,181,266.62	264,192,550.35	282,475,742.78	46,898,074.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,484,236.65	221,681,053.44	241,116,827.82	39,048,462.27
2、职工福利费	181,190.00	2,884,276.08	2,623,638.72	441,827.36
3、社会保险费	2,496,083.61	12,747,919.32	12,077,833.16	3,166,169.77
其中：医疗保险费	377,013.70	8,520,445.23	8,277,260.98	620,197.95
工伤保险费	6,749.49	217,789.67	226,775.54	-2,236.38
生育保险费	12,712.14	296,923.39	269,605.81	40,029.72
综合保险	2,099,608.28	3,712,761.03	3,304,190.83	2,508,178.48
4、住房公积金	306,310.37	10,646,527.64	10,478,153.50	474,684.51
5、工会经费和职工教育经费	2,743,613.71	1,021,889.48	1,381,187.32	2,384,315.87
合计	64,211,434.34	248,981,665.96	267,677,640.52	45,515,459.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	662,352.94	14,590,328.91	14,185,407.77	1,067,274.08
2、失业保险费	59,633.84	463,040.49	438,246.50	84,427.83
合计	721,986.78	15,053,369.40	14,623,654.27	1,151,701.91

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,941,264.39	32,782,046.38
企业所得税	13,961,475.94	20,522,432.78
个人所得税	2,446,944.58	1,570,678.44
城市维护建设税	335,544.41	979,052.12
教育费附加	221,097.55	496,853.99
地方教育附加	96,069.72	280,552.44
房产税	56,141.57	68,407.85
土地使用税	658.12	873.61
印花税	92,213.45	152,152.22
水利建设基金	2,028.10	4,839.96
其他	2,637,849.25	2,637,849.25
合计	44,791,287.08	59,495,739.04

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,057,998.93	0.00
其他应付款	98,962,691.42	124,170,484.54
合计	102,020,690.35	124,170,484.54

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	3,057,998.93	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,322,665.16	3,161,515.92
往来款	14,598,255.91	13,710,346.40
预提费用	27,093,468.02	27,303,069.25
项目合作款	21,318,478.13	19,889,000.43
保证金及押金	8,076,516.68	7,480,743.42
关联方借款及利息	160,474.12	22,377,158.50
股权转让款	3,420,000.00	3,420,000.00
外部及员工借款	10,313,469.89	16,155,491.43
其他	10,659,363.51	10,673,159.19
合计	98,962,691.42	124,170,484.54

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Cosem Safety & Security Services Pte Ltd	14,304,482.01	尚未结算
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	7,284,394.78	尚未结算
云南合众星耀科技有限公司	6,644,384.69	尚未结算
长春天成计算机软件有限公司	4,305,000.00	尚未结算
南京市测绘勘察研究院有限公司	3,498,800.00	尚未结算
合计	36,037,061.48	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	635,083,340.00	1,640,670,412.17
一年内到期的长期应付款		6,250,000.00

一年内到期的租赁负债	15,690,674.57	16,381,707.12
合计	650,774,014.57	1,663,302,119.29

其他说明：

2021年6月10日，本公司与五矿信托签订《应收账款债权转让暨回购合同》，该合同约定：公司（转让方/回购方）将应收账款债权转让给五矿信托（受让方），获得转让价款6亿元，而后向五矿信托支付本金及回购溢价款进行回购，应收账款债权为公司取得子公司应收账款债权，标的金额为745,766,722.92元，该应收账款债权售后回购系融资性质。同日，公司与五矿信托、河南航空港投资集团有限公司（以下简称“航空港投资集团”）签订《三方合作协议》，约定航空港投资集团自愿通过债务加入方式与公司连带承担公司在《应收账款债权转让暨回购合同》项下向五矿信托支付回购本金、回购溢价及其他应付款项的全部义务。根据国资管理要求，公司需为航空港投资集团的担保提供反担保，反担保方式为质押部分子公司股权及抵押部分资产。截至2023年06月30日，公司在该合同项下长期借款余额为人民币0.00元，重分类至一年内到期的非流动负债为人民币600,000,000.00元。截至2023年06月30日，剔除合并范围内关联方后质押的应收账款账面净值为41,195,174.60元；抵押房产账面净值为258,074,640.10元；截至2023年06月30日质押子公司股权明细如下：质押标的一为北京合众思壮科技股份有限公司在广州吉欧电子科技有限公司投资的股权及其派生的权益；质押股权金额为45,708.83万元(万股)整,对应出质股权所在公司100.00%股权；质押标的二为北京合众思壮科技股份有限公司在北京合众思壮时空物联科技有限公司投资的股权及其派生的权益，质押股权金额为5,000.00万元(万股)整,对应出质股权所在公司100.00%股权；质押标的三为北京合众思壮科技股份有限公司在西安合众思壮导航技术有限公司投资的股权及其派生的权益，质押股权金额为16,200.00万元(万股)整,对应出质股权所在公司100.00%股权。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	38,720,928.23	41,159,102.70
合计	38,720,928.23	41,159,102.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	179,500,000.00	196,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	1,583,340.00	2,226,870.00
合计	231,083,340.00	198,226,870.00

长期借款分类的说明：

2020年9月10日，根据公司之子公司新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司与国家开发银行喀什分行签订的《6532202001100000098号借款合同的质押合同》规定，公司之子公司新疆玖瓦吉信息技术有限公司以其依法可以出质的合法享有的应收账款，即《和田地区“雪亮工程”建设PPP项目合作合同》及补充协议项下享有的全部权益和收益为其与该行签订的编号为6532202001100000098的《国家开发银行人民币资金借款合同》提供质押担保，并由郑州航空港区航程置业有限公司与国家开发银行喀什分行签订的《6532202001100000098号借款合同的保证合同》(编号：无)为其提供连带责任保证，保证期限为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至2023年06月30日，新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司在该合同项下长期借款余额为人民币179,500,000.00元，长期借款重分类至一年内到期的非流动负债的余额为人民币33,500,000.00元。

截至2023年06月30日，公司之子公司Stonex S.r.l.在Banca Nazionale del lavoro S.P.A.的信用借款余额为人民币1,583,340.00元，重分类至一年内到期的非流动负债为1,583,340.00元。

截至2023年06月30日，公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司在中国银行郑州航空港分行的借款余额为人民币50,000,000.00元，由郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	20,858,264.76	26,803,616.37
合计	20,858,264.76	26,803,616.37

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,875,000.00
合计		1,875,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款-售后租回融资租赁		1,875,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	4,600,071.69	4,149,423.44
合计	4,600,071.69	4,149,423.44

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	912,625.14	878,059.14	
其他	554,169.00	6,519,603.00	
合计	1,466,794.14	7,397,662.14	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	29,240,083.76	400,000.00	12,698,032.54	16,942,051.22	收到财政拨款
合计	29,240,083.76	400,000.00	12,698,032.54	16,942,051.22	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会助盲项目	2,650,000.00						2,650,000.00	与收益相关
中国人民解放军总医院国家科技部医疗项目课题款	202,922.10						202,922.10	与资产相关
富宁县立体化智慧边境管控	11,990,000.00			11,990,000.00				与收益相关

关键技术 研究及示 范应用项 目								
基于北斗 导航的智 能农机控 制与远程 管理平台 应用推广	300,000.0 0			300,000.0 0				与收益相 关
河南省重 大公益专 项	405,000.0 0						405,000.0 0	与收益相 关
反诈平台 (反诈数据 协同系 统、基于 隐私计算 的新型犯 罪情报数 据融合关 键技术研 究与示范 应用)	420,000.0 0						420,000.0 0	与收益相 关
基于高精 度 GIS 采 集器应用 技术的多 用途智能 终端产品 研发项目	52,161.66			28,451.82			23,709.84	与资产相 关
基于 5G+北 斗全息时 空融合技 术的地面 灾害监控 研究及应 用示范项 目	400,000.0 0	400,000.0 0					800,000.0 0	与收益相 关
基于亚纳 秒级时间 同步技术 的器件财 政资金	12,820,00 0.00			379,580.7 2			12,440,41 9.28	与资产相 关
合计	29,240,08 3.76	400,000.0 0		12,698,03 2.54			16,942,05 1.22	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	740,360,305.00						740,360,305.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,442,280,581.88			2,442,280,581.88
其他资本公积	518,506,841.54			518,506,841.54
合计	2,960,787,423.42			2,960,787,423.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 18,510,193.93			- 894,019.95		894,019.95		- 17,616,173.98
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 323,871.14							- 323,871.14
其他权益工具投资公允价值变动	- 18,186,322.79			- 894,019.95		894,019.95		- 17,292,302.84
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,305,960.65	17,196,317.77				17,196,317.77	297,340.35	14,890,357.12
外币财务报表折算差额	- 2,305,960.65	17,196,317.77				17,196,317.77	297,340.35	14,890,357.12
其他综合收益合计	- 20,816,154.58	17,196,317.77		- 894,019.95		18,090,337.72	297,340.35	- 2,725,816.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,301,191.37			59,301,191.37
合计	59,301,191.37			59,301,191.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,849,747,242.09	-1,609,286,060.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-520,970,043.36	-520,970,043.36

调整后期初未分配利润	-2,370,717,285.45	-2,130,256,104.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,261,680.71	-240,461,181.44
其他综合收益转留存收益	-103,888.17	
期末未分配利润	-2,356,559,492.91	-2,370,717,285.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-520,970,043.36元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	903,087,474.96	632,211,582.18	935,117,510.08	498,057,389.05
其他业务	87,560,434.99	27,473,079.77	69,910,598.20	24,283,231.02
合计	990,647,909.95	659,684,661.95	1,005,028,108.28	522,340,620.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	928,927.69	1,976,523.57
教育费附加	406,160.59	845,326.44
房产税	2,233,793.93	1,792,662.14
土地使用税	151,436.16	150,392.71
车船使用税	15,572.98	10,420.00
印花税	477,140.28	969,697.04
地方教育附加	260,416.16	553,772.40
残疾人就业保障金	8,375.64	7,591.66
水利建设基金	38,195.73	4,286.79
防洪基金		23,587.73
其他	228.00	12,081.42
合计	4,520,247.16	6,346,341.90

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	53,156,033.26	72,090,474.74
市场费用	9,853,752.74	10,809,524.72
运输包装费用	2,957,015.20	3,229,703.86
差旅交通费用	5,842,188.66	4,349,769.97
房屋使用费	614,504.80	1,255,664.51
物料消耗	1,059,163.08	988,650.47
折旧及摊销	1,686,526.30	1,037,653.13
其他费用	1,039,033.57	2,742,913.56
合计	76,208,217.61	96,504,354.96

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	106,716,796.57	128,164,552.28

办公行政费用	4,766,166.85	8,383,262.86
折旧摊销费用	13,908,350.40	20,867,163.16
房屋使用费用	11,045,080.56	13,433,291.40
咨询及其他中介费用	11,248,682.69	19,941,376.31
差旅交通费用	6,086,959.49	3,939,217.75
其他费用	5,256,221.75	4,465,363.23
合计	159,028,258.31	199,194,226.99

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	43,264,067.76	67,112,889.39
折旧及摊销费	5,679,506.06	6,874,681.30
委外研发及技术服务费	9,156,759.29	3,955,257.40
材料及调试费	2,277,816.76	3,726,934.05
差旅及交通费	790,928.86	661,689.48
其他费用	664,427.23	5,943,180.50
合计	61,833,505.96	88,274,632.12

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,323,033.28	97,823,390.42
减：利息收入	18,769,093.26	43,679,163.76
汇兑损失	8,100,211.61	12,478,051.34
减：汇兑收益	12,619,135.26	20,145,754.72
金融机构手续费	1,438,870.50	315,138.43
其他融资费用摊销	42,553.00	586,286.20
合计	58,516,439.87	47,377,947.91

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,432,511.75	6,776,717.34
增值税退税收入	2,875,296.47	7,928,676.31
个税手续费返还	225,266.01	186,327.21
增值税加计扣除抵减	303,429.21	263,455.80
境外税费减免	2,920,459.44	2,200,422.65
合计	21,756,962.88	17,355,599.31

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,124,581.36	-4,048,453.31
处置长期股权投资产生的投资收益	478,874.68	-444,812.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	294,710.50	884,131.50
处置其他债权投资取得的投资收益	-33.12	
合计	-4,351,029.30	-3,609,134.46

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,123,357.45	-3,333,015.58
长期应收款坏账损失	16,600,386.25	1,128,622.14
应收票据坏账损失	-1,016,081.66	281,921.16
应收账款坏账损失	-8,531,832.67	-11,960,997.31
合计	4,929,114.47	-13,883,469.59

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	19,389.07	304,338.07
十二、合同资产减值损失	155,330.96	1,164,801.30
合计	174,720.03	1,469,139.37

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计	675,387.16	-204,057.28
其中：处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	675,387.16	-204,057.28
其中：固定资产处置	675,387.16	-204,057.28
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置		
其他		
合计	675,387.16	-204,057.28

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,200.00		1,200.00
非流动资产损毁报废利得	3,535.39	292,669.54	3,535.39
无需支付的款项	76,203.26	6,760,516.12	76,203.26
其他	656,751.31	316,961.13	656,751.31
合计	737,689.96	7,370,146.79	737,689.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科小奖励	南京国际服务外包产业园管理办公室	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,200.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	74,241.00		74,241.00
合同违约金	945,328.13		945,328.13
非流动资产毁损报废损失	122,233.74	102,240.11	122,233.74
罚款滞纳金	24,795.42	103,123.06	24,795.42
增值税待抵扣进项转出		1,547,870.42	
其他	288,651.40	651,742.62	288,651.40

合计	1,455,249.69	2,404,976.21	1,455,249.69
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,354,877.09	20,102,057.19
递延所得税费用	-31,159,993.34	11,824,917.67
合计	-20,805,116.25	31,926,974.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-6,675,825.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,333,630.65
子公司适用不同税率的影响	8,362,161.58
调整以前期间所得税的影响	-421,091.12
非应税收入的影响	-134,429.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,353,434.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,004,177.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,137,380.96
研究开发费加计扣除数的影响	-3,764,763.93
所得税费用	-20,805,116.25

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的履约保证金	4,084,119.19	22,520,485.39
其他应收和其他应付	24,249,631.70	14,063,293.20
收到的专项拨款	3,194,390.25	6,591,148.08
利息收入	1,383,493.42	2,868,819.63
其他	1,440,260.81	2,659,666.51
合计	34,351,895.37	48,703,412.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收和其他应付	105,692,711.30	34,193,686.84
支付的履约保证金	4,100,042.48	9,340,044.83
管理费用	33,526,214.28	58,225,524.75
销售费用	12,061,169.85	17,933,161.76
研发费用	7,799,547.81	10,598,710.82
财务费用	1,049,878.15	3,974,010.71
其他	8,829,080.20	3,370,083.22
合计	173,058,644.07	137,635,222.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他中包含支付行政处罚 600 万。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入-股权处置款	10,901,157.07	40,220,909.25
保险基金-离职福利		7,079,957.06
合计	10,901,157.07	47,300,866.31

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		72,300,472.63
合计		72,300,472.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款	5,151,184.64	1,961,411.73

借款保证金	4,000,000.00	
贷款融资费用	309,166.67	24,500.00
归还资金拆借		6,956,858.74
合计	9,460,351.31	8,942,770.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,129,290.85	19,156,257.40
加：资产减值准备	-5,103,834.50	12,414,330.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,062,064.98	14,191,473.58
使用权资产折旧	7,292,070.26	7,579,952.79
无形资产摊销	11,543,209.98	15,749,411.10
长期待摊费用摊销	2,038,337.75	2,242,914.99
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）	-675,387.16	204,057.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	118,698.35	102,240.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	58,461,062.79	56,272,933.88
投资损失（收益以“-”号填列）	4,351,029.30	3,609,134.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,523,781.67	16,892,517.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,728.50	-5,067,600.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,000,419.16	-85,090,030.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	247,978,933.44	-135,058,011.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-115,152,399.94	-8,059,078.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	262,513,985.09	-84,859,497.31
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	355,202,478.36	365,747,951.71
减：现金的期初余额	413,539,045.89	582,780,419.40
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	-58,336,567.53	-217,032,467.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,738,346.64
其中：	
合众思壮（河南）科技研究院有限公司	10,738,346.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	295,323,015.15
其中：	
郑州航空港区兴派科技有限公司	295,323,015.15
处置子公司收到的现金净额	284,584,668.51

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,202,478.36	413,539,045.89
其中：库存现金	79,008.10	79,190.68
可随时用于支付的银行存款	354,932,132.94	413,382,668.16
可随时用于支付的其他货币资金	191,337.32	77,187.05
三、期末现金及现金等价物余额	355,202,478.36	413,539,045.89

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,562,682.25	见“第十节、七、1”
其中：永丰产业基地地块使用权	56,066,478.92	抵押
投资性房地产/固定资产		
北京市的知春大厦	4,032,593.99	抵押
北京市的永丰产业基地	166,165,601.35	抵押
乌鲁木齐市的上海大厦	15,005,066.84	抵押
长春市的吉发广场	1,692,469.44	抵押
武汉市的武大科技园	30,288,711.25	抵押
广州市的天安总部中心	15,453,342.07	抵押
西安导航工业园区厂房	25,436,855.16	抵押
其他非流动资产：《和田地区“雪亮工程”建设PPP项目合作合同》及补充协议下享有的全部权益和收益	471,695,120.24	见“第十节、七、31”
应收账款	54,347,190.10	质押
合计	885,746,111.61	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	6,650,469.32	7.2208	48,021,708.87
欧元	9,964,365.79	7.9167	78,884,894.65
港币	21,092,736.12	0.92183	19,443,916.94
新加坡币	4,957,766.56	5.3615	26,581,065.41
泰铢	124,694.21	0.20371	25,401.73
韩元	112,240,463.00	0.00554	621,812.17
雷亚尔	222,386.25	1.4918	331,755.81
应收账款			
其中：美元	15,473,259.66	7.2208	111,729,313.35
欧元	8,174,362.55	7.9167	64,713,976.00
港币	11,844,234.29	0.92183	10,918,370.50
新加坡币	4,241,398.61	5.3615	22,740,258.65
泰铢	786,020.00	0.20371	160,120.13
长期借款			
其中：美元		7.2208	

欧元	200,000.00	7.9167	1,583,340.00
港币		0.92183	
其他应收款			
其中：美元	16,321.79	7.2208	117,856.38
欧元	2,160,190.77	7.9167	17,101,582.27
港币	112,725,495.28	0.92183	103,913,743.32
新加坡币	925,220.00	5.3615	4,960,567.03
泰铢	3,575,740.00	0.20371	728,414.00
应付账款			
其中：美元	180,312.20	7.2208	1,301,998.33
欧元	972,564.87	7.9167	7,699,504.31
港币	18,406,559.35	0.92183	16,967,718.61
新加坡币	2,023,254.23	5.3615	10,847,677.55
其他应付款			
其中：美元		7.2208	
欧元	4,654,383.15	7.9167	36,847,355.08
港币	9,970,207.03	0.92183	9,190,835.95
新加坡币	3,923,558.69	5.3615	21,036,159.92
泰铢	30,495,615.45	0.20371	6,212,261.82

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子（孙）公司名称	经营地	记账本位币
合众思壮科技（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡元
全球星香港有限公司	香港	港币
Hemisphere Co.Ltd.	香港	港币
UniStrong Co.Ltd.	香港	港币
UniStrong Topsci Hongkong Limited	香港	港币
Stonexpositioning HK Ltd	香港	港币
Stonex. S. r. l	米兰	欧元
BDS TechnologyCo.Ltd	Bangkok	泰铢
ESURVEY GNSS BRASIL LTDA	巴西	雷亚尔
ESURVEY GNSS KOREA LTD.	韩国	韩元
Stonex USA Inc	美国	美元

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于亚纳秒级时间同步技术的器件财政资金	12,440,419.28	递延收益	379,580.72
北京市科学技术委员会助盲项目	2,650,000.00	递延收益	
基于 5G+北斗全息时空融合技术的地面灾害监控研究及应用示范项目	800,000.00	递延收益	
The Special Employment Credit (SEC) and Wage Credit Scheme (WCS)	779,513.38	其他收益	779,513.38
反诈平台(反诈数据协同系统、基于隐私计算的新型犯罪情报数据融合关键技术研究与示范应用)	420,000.00	递延收益	
河南省重大公益专项	405,000.00	递延收益	
中小企业发展专项	329,000.00	其他收益	329,000.00
研发技术奖励	280,000.00	其他收益	280,000.00
2021 年度研发费用后补助资金	238,600.00	其他收益	238,600.00
中国人民解放军总医院国家科技部医疗项目课题款	202,922.10	递延收益	
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
新增规上企业补贴	141,029.00	其他收益	141,029.00
2022 年度高新技术企业省级奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业企业增产奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
工业企业用能补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
2022 年度广东专利奖优秀奖开发区配套奖励金	70,000.00	其他收益	70,000.00
网银临时客户 77 温州市企业研发费用收温州经济技术开发区财政局财政零余额账户温州市企业研发费用补助	69,176.11	其他收益	69,176.11
南昌市红谷滩区科技和工业信息化局补助资金	68,490.00	其他收益	68,490.00
2022 年企业研发财政补助专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
基于高精度 GIS 采集器应用技术的多用途智能终端产品研发项目	23,709.84	递延收益	28,451.82
富宁县立体化智慧边境管控关键技术研究及示范应用项目		递延收益	11,990,000.00
基于北斗导航的智能农机控制与远程管理平台应用推广		递延收益	300,000.00
稳岗、就业补贴	182,520.90	其他收益	182,520.90
其他零星项目	76,149.82	其他收益	76,149.82
科小奖励	1,200.00	营业外收入	1,200.00
合计	19,677,730.43	-	15,432,511.75

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时点的	处置价款与处置投	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日剩	按照公允价值重新	丧失控制权之日剩	与原子公司股权投资

				时点	确定依据	资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	余股权的比例	余股权的账面价值	余股权的公允价值	计量剩余股权产生的利得或损失	余股公允价值的确定方法及主要假设	资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
合众思壮控股子公司	7,975,400.00	100.00%	出售	2023年03月31日	股权转让协议生效且收到约定价款	296,731.07						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新成立孙公司 Stonex USA Inc 系 2023 年 3 月 4 日注册成立，注册资本 1,000.00 欧元，其中本公司认缴出资 1,000.00 欧元，占注册资本的 100.00%；2023 年 3 月 2 日将持有的子公司长春天成科技发展有限公司 100%股权划转至北京合众思壮时空物联科技有限公司，自此长春天成科技发展有限公司由子公司变更为孙公司。

本期不再纳入合并范围的子公司深圳海棠通信技术有限公司于 2023 年 5 月 31 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围；深圳合众创融投资中心（有限合伙）于 2023 年 2 月 21 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围；北京禾壮慧农科技发展有限公司于 2023 年 2 月 22 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围；武汉合众微程科技有限公司于 2023 年 2 月 8 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围；公司于 2023 年 4 月，与河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）及郑州航空港区兴泰电子科技有限公司签订股权转让协议，根据协议将持有合众思壮（河南）科技研究院有限公司 100%股权转让给受让方，并于 2023 年 4 月 14 日完成工商变更，自收到股权转让款之日起不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京合众思壮信息技术有限公司	北京市	北京市	导航定位产品销售及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
西安合众思壮导航技术有限公司	西安市	西安市	导航定位产品制造和销售	100.00%		设立
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	西安市	西安市	软件和信息 技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉合众思壮电子商务有限公司	武汉市	武汉市	导航定位产品技术销售及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海易罗信息科技有限公司	上海市	上海市	导航定位产品制造和销售	100.00%		设立
上海合众思壮科技有限公司	上海市	上海市	导航定位产品技术开发、销售及服务	100.00%		设立
深圳合众思壮科技有限公司	深圳市	深圳市	导航定位产品制造和销售	100.00%		设立
新疆合众思壮北斗农业科技 有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	导航定位产品销售及服务	100.00%		设立
北京合众思壮时空物联科技 有限公司	北京市	北京市	软件和信息 技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京博阳世通信息技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息 技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
江苏省金威遥感数据工程有 限公司	南京市	南京市	摄影测量与 遥感服务	100.00%		非同一控制下企业合并
广州思拓力测绘科技有限公 司	广州市	广州市	导航定位产品技术开发、销售及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
广州吉欧电子科技有限公司	广州市	广州市	导航定位产品技术开发、销售及服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江西合众思壮信息技术有限公司	南昌市	南昌市	软件和信息 技术服务业	70.00%		设立
北京傲科瑞富科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息 技术服务业	100.00%		设立
合众思壮空间科技有限公司	新疆喀什市	新疆喀什市	空间信息技术、技术开发和计算机等电子设备制造业	100.00%		设立
广州中科雅图	广州市	广州市	软件和信息	100.00%		非同一控制下

信息技术有限公司			技术服务业			企业合并
上海泰坦通信工程有限公司	上海市	上海市	计算机、通信和其他电子设备制造业	65.00%		非同一控制下企业合并
西安合众思壮防务科技有限责任公司	西安市	西安市	导航定位产品制造和销售	60.00%		非同一控制下企业合并
北京合众鼎新信息技术有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	65.00%		设立
苏州一光信息科技有限公司	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务业	65.00%		非同一控制下企业合并
北京合众思壮智能控制科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
时空物联(河南)科技有限公司	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
合众智造(河南)科技有限公司	郑州市	郑州市	导航定位产品制造和销售	80.00%		设立
北京合众思壮时空信息科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
北京合众思壮北斗科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
黑龙江农垦垦通信息通信有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	软件和信息技术服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
北京国测信息科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	81.00%		非同一控制下企业合并
UniStrongCo., Ltd.	香港	香港	导航定位产品销售及服务	100.00%		设立
广州默朴投资管理有限公司	广州市	广州市	投资管理	52.00%		非同一控制下企业合并
深圳合众汇盈投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资管理	99.37%	0.63%	非同一控制下企业合并
深圳合众同源投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资管理	99.97%	0.03%	非同一控制下企业合并
深圳合众共创投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资管理	40.00%	0.80%	非同一控制下企业合并
深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资管理	66.45%	33.55%	非同一控制下企业合并
合众思壮北斗智能信息科技(海南)有限公司	海南省陵水县	海南省陵水县	软件和信息技术服务业	30.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
河南海浦思森高精度科技有限公司	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立

孙公司:						
长春天成科技发展有限公司	长春市	长春市	软件和信息 技术服务业		100.00%	非同一控制下 企业合并
北京招通致晟 软件技术有限 公司	北京市	北京市	软件和信息 技术服务业		100.00%	设立
UniStrongTop sciHongkongL imited	香港	香港	软件和信息 技术服务业		100.00%	设立
武汉合众思壮 空间信息有限 公司	武汉市	武汉市	软件和信息 技术服务业	30.00%	70.00%	设立
上海时频软件 科技有限公司	上海市	上海市	其他科技推 广和应用服务		100.00%	设立
Stonexpositi oningHKLtd	香港	香港	软件和信息 技术服务业		100.00%	设立
新疆合众思壮 信息科技有限 公司	新疆和田市	新疆和田市	空间信息技 术、技术开 发和计算机 等电子设备 制造		70.00%	设立
StonexS. r. l	米兰	米兰	导航定位产 品销售及服 务		100.00%	非同一控制下 企业合并
合众思壮科技 (新加坡)有 限公司	新加坡	新加坡	导航定位产 品销售及服 务		49.00%	设立
BDSTechnolog yCo.,Ltd	Bangkok	Bangkok	导航定位产 品销售及服 务		49.00%	非同一控制下 企业合并
郑州航空港智 慧互联科技有 限公司	郑州市	郑州市	软件和信息 技术服务业		60.00%	设立
韩国易罗信息 科技有限公司 (eSurvey GNSS Korea Ltd.)	首尔市	首尔市	导航定位产 品制造和销 售		100.00%	设立
巴西易罗信息 科技有限公司 (eSurvey GNSS Brazil Ltd.)	库里蒂巴	库里蒂巴	导航定位产 品制造和销 售		99.00%	设立
无锡京梁智慧 城市科技有限 公司	无锡市	无锡市	软件和信息 技术服务业	21.00%	39.00%	非同一控制下 企业合并
黑龙江农垦垦 通电子商务有 限公司	哈尔滨	哈尔滨	软件和信息 技术服务业		100.00%	非同一控制下 企业合并
宁波默朴梓丰 投资合伙企业 (有限合伙)	宁波市	宁波市	投资管理		100.00%	非同一控制下 企业合并
新疆玖瓦吉信 息技术工程有 限公司	新疆和田市	新疆和田市	软件和信息 技术服务业	15.00%	83.00%	非同一控制下 企业合并
宁波默朴霖景 投资合伙企业 (有限合伙)	宁波市	宁波市	投资管理		20.50%	非同一控制下 企业合并
HemisphereCo .,Ltd.	香港	香港	导航定位产 品销售及服 务		100.00%	设立

全球星香港有限公司	香港	香港	导航定位产品销售及服务		100.00%	非同一控制下企业合并
智诚时空科技(浙江)有限公司	温州市	温州市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
Stonex USA Inc	巴尔的摩	巴尔的摩	导航定位产品销售及服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

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
上海泰坦通信工程有限公司	35.00%	2,211,347.74		27,142,996.23
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	2.00%	65,865.89		4,150,044.45
郑州航空港智慧互联科技有限公司	40.00%	-987,151.34		22,358,473.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
上海泰坦通信工程有限公司	64,364,645.72	4,776,968.83	69,141,614.55	3,618,696.77		3,618,696.77	59,055,860.02	4,915,292.36	63,971,152.38	4,766,371.01		4,766,371.01

新疆玖瓦吉信息技术有限公司	91,728,040.74	477,723,644.52	569,451,685.26	176,646,268.32	185,303,193.74	361,949,462.06	89,798,496.18	470,063,381.94	559,861,878.12	153,868,949.61	201,784,000.04	355,652,949.65
郑州航空港智慧互联科技有限公司	146,236,279.82	5,011,069.78	151,247,349.60	94,455,056.19	898,542.73	95,353,598.92	139,625,864.44	4,504,325.10	144,130,189.54	84,870,017.77	898,542.73	85,768,560.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海泰坦通信工程有限公司	19,517,173.04	6,318,136.41	6,318,136.41	-22,886,051.58	8,777,918.68	174,266.38	174,266.38	-8,455,432.78
新疆玖瓦吉信息技术有限公司		3,293,294.73	3,293,294.73	4,822,460.03	24,816,243.79	1,729,577.44	1,729,577.44	38,822,875.59
郑州航空港智慧互联科技有限公司	6,382,708.67	-2,467,878.36	-2,467,878.36	-11,029,595.23	82,508,769.33	5,398,224.25	5,398,224.25	-16,517,176.04

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北斗导航位置服务（北京）有限公司	北京市	北京市	建设、运营北京市北斗导航与位置服务公共平台	47.67%	1.66%	权益法
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	北京市	北京市	资产管理、项目投资	37.08%		权益法
苏州一光仪器有限公司	苏州市	苏州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	49.57%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北斗导航位置服务(北京)有限公司	中关村兴业(北京)投资管理有限公司	苏州一光仪器有限公司	北斗导航位置服务(北京)有限公司	中关村兴业(北京)投资管理有限公司	苏州一光仪器有限公司
流动资产	82,710,615.81	39,019,015.33	202,012,338.52	89,086,935.00	37,913,660.46	214,710,641.58
非流动资产	4,388,171.69	122,648,932.97	45,747,411.94	4,705,010.76	123,757,447.97	46,980,640.21
资产合计	87,098,787.50	161,667,948.30	247,759,750.46	93,791,945.76	161,671,108.43	261,691,281.79
流动负债	28,943,802.79	14,109,986.56	77,629,177.29	29,132,622.14	13,078,703.98	90,171,936.20
非流动负债			9,895,333.29			9,887,933.29
负债合计	28,943,802.79	14,109,986.56	87,524,510.58	29,132,622.14	13,078,703.98	100,059,869.49
少数股东权益			198,489.16			198,489.16

归属于母公司 股东权益	58,154,984.7 1	147,557,961. 74	160,036,750. 72	64,659,323.6 2	148,592,404. 45	161,432,923. 14
按持股比例计 算的净资产份 额	27,722,481.2 1	54,714,492.2 1	79,330,217.3 3	30,823,099.5 7	55,098,063.5 7	80,022,300.0 0
调整事项	2,844,423.73	57,149,440.2 0	5,348,921.73	2,899,489.46	57,149,440.2 0	5,473,041.99
--商誉		57,149,440.1 9	7,196,035.00		57,149,440.1 9	7,196,035.00
--内部交易未 实现利润	3,053,211.22		- 1,707,859.22	3,108,276.95		- 1,722,993.02
--其他	-208,787.49	0.01	-139,254.03	-208,787.49	0.01	0.01
对联营企业权 益投资的账面 价值	7,730,106.37	49,963,428.6 4	84,679,139.0 8	10,885,790.4 6	50,347,000.0 0	85,495,341.9 9
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入		2,457,255.96	89,639,210.1 7	-617,405.01	2,457,255.97	110,510,729. 59
净利润	- 6,797,397.26	- 1,034,442.71	- 1,677,096.46	- 11,140,031.6 3	- 4,196,486.32	5,625,935.28
终止经营的净 利润						
其他综合收益			-473,552.00			-473,552.00
综合收益总额	- 6,797,397.26	- 1,034,442.71	- 2,150,648.46	- 11,140,031.6 3	- 4,196,486.32	5,152,383.28
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	24,136,939.17	24,893,638.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-753,989.20	123,622.78
--综合收益总额	-753,989.20	123,622.78

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方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和应收款项等。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.46%。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。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。

本集团持有的各项金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	63,947.30				63,947.30
应付账款	50,724.19				50,724.19
其他应付款	9,896.27				9,896.27
长期借款(含一年以内到期)	63,508.33	7,008.34	6,600.00	9,500.00	86,616.67
租赁负债(含一年以内到期)	1,569.07	1,342.48	743.34		3,654.89
合计	189,645.16	8,350.82	7,343.34	9,500.00	214,839.32

注：应付账款和其他应付款属于流动负债，按照合同约定到期需履行的义务，此处应付账款和其他应付款不考虑账龄全部列报为一年以内的流动性风险。

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。本公司目前汇率风险敏感性不强。本公司的利率风险主要产生于短期借款及长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			57,257,300.00	57,257,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			57,257,300.00	57,257,300.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：第三层次的金融资产主要包括本公司对非上市公司的权益工具投资，本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
郑州航空港区兴慧电子科技有限公司	郑州市	科技推广和应用服务业	200000 万元人民币	20.13%	27.20%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省财政厅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北斗导航位置服务(北京)有限公司	联营公司
苏州一光仪器有限公司	联营公司
北京星球时空科技有限公司	联营公司
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	联营公司
云南合众星耀科技有限公司	联营公司
华通信安(北京)科技发展有限公司	联营公司
武汉纵横思壮科技有限公司	联营企业的全资子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天派电子(深圳)有限公司	同受原第一大自然人股东控制
上海合亿信息科技有限公司	原全资子公司，2022年9月30日处置
郑州航空港兴港智慧城市有限公司	控股股东控制的公司
河南芯港半导体有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港安澜建设有限公司	控股股东控制的公司
北京星地恒通信息科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制
郑州豫港生物医药科技园有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区航程置业有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港电力有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港城市运营有限公司	控股股东控制的公司
郑州天之创供应链管理有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港置地有限公司	控股股东控制的公司
河南极港智慧物流有限公司	控股股东控制的公司
郑州市航空港区卓正时代文化传媒有限公司	控股股东控制的公司
河南省华锐光电产业有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区建港实业有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港广睿实业有限公司	控股股东控制的公司
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区兴维实业有限公司	控股股东控制的公司
北京和协航电科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制
郑州航空港区兴港精密科技有限公司	控股股东控制的公司
欧迈科测控科技(北京)有限公司	参股公司
郑州创泰生物技术服务有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区北斗产业园有限公司	控股股东控制的公司
河南兴港融创创业投资发展基金(有限合伙)	控股股东控制的公司
黄晓微	公司股东
郑州航空港区兴泰电子科技有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区航程天地置业有限公司	控股股东控制的公司
河南航空港投资集团有限公司	控股股东控制的公司
河南宏港物业服务服务有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港燃气有限公司	控股股东控制的公司
河南港田产业园开发有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港公用事业有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区兴安实业有限公司	控股股东控制的公司
北斗智诚交通应用技术研究(北京)有限公司	参股公司
西安欣创电子技术有限公司	参股公司
河南省临空产业园发展有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区兴港人力资源服务有限公司	控股股东控制的公司
北京和协导航科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制
郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	控股股东控制的公司
陈荣国	子公司法定代表人
彭伟	子公司法定代表人
靳荣伟	公司股东
侯红梅	子公司董事
郑州启悦物业管理有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区晟鑫实业有限公司	控股股东控制的公司
兴港(天津)商业保理有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港租赁有限公司	控股股东控制的公司
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	原全资子公司，2022年8月31日转持有待售
郑州航空港区兴安实业有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区航程天地置业有限公司	控股股东控制的公司

深圳市创智成科技股份有限公司	参股公司
----------------	------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州一光仪器有限公司	购买商品	2,343,229.71	5,000,000.00	否	3,319,493.26
欧迈科测控科技（北京）有限公司	购买商品	1,433,696.30	4,000,000.00	否	1,724,800.02
天派电子（深圳）有限公司	接受劳务	35,413,626.29	180,000,000.00	否	40,232,800.92
西安欣创电子科技有限公司	购买商品	1,247,814.65		否	1,302.00
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	接受劳务	327,336.47		否	124,555.55
河南宏港物业服务服务有限公司	接受劳务	1,092,985.48		否	165,824.89
郑州航空港区兴港人力资源服务有限公司	接受劳务	54,106.78		否	50,888.46
兴港（天津）商业保理有限公司	接受劳务	56,081.65		否	450,181.88
郑州航空港区兴港租赁有限公司	接受劳务			否	307,187.51
郑州航空港区北斗产业园有限公司	接受劳务			否	242,872.30
郑州航空港区建港实业有限公司	接受劳务	32,092.19		否	
郑州航空港区兴维实业有限公司	购买商品	15,252,508.24	25,000,000.00	否	
上海合亿信息科技有限公司	购买商品	17,770,458.44	30,492,200.00	否	
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	购买商品	-5,713,389.85		否	
郑州航空港区兴安实业有限公司	接受劳务	145,439.72		否	
郑州启悦物业管理有限公司	接受劳务	679.25		否	
郑州航空港区航程天地置业有限公司	接受劳务	4,478.28		否	
河南航空港投资集团有限公司	接受劳务	686,227.22		否	
河南省临空产业	接受劳务	1,183,978.46		否	

园发展有限公司				
---------	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州一光仪器有限公司	提供劳务	14,873.45	53,375.63
苏州一光仪器有限公司	销售商品	16,919,202.70	25,746,349.10
武汉纵横思壮科技有限公司	销售商品		16,752.21
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	销售商品	8,849.56	777,953.22
天派电子（深圳）有限公司	销售商品	66,356,876.74	64,799,536.07
天派电子（深圳）有限公司	提供劳务		107,349.03
郑州航空港兴港智慧城市有限公司	提供劳务	8,263,444.88	
郑州航空港兴港智慧城市有限公司	销售商品	29,324,577.38	79,973,092.33
欧迈科测控科技（北京）有限公司	销售商品	159,695.58	
郑州航空港区兴港精密科技有限公司	销售商品		535,311.67
郑州航空港兴港电力有限公司	提供劳务		3,411.95
郑州市航空港区卓正时代文化传媒有限公司	提供劳务		10,849.05
深圳市创智成科技股份有限公司	销售商品		352,035.39
郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	销售商品	526,502.03	
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	销售商品	48,678,651.50	
河南航空港投资集团有限公司	销售商品	391,150.45	
上海合亿信息科技有限公司	销售商品	73,602,997.57	
郑州航空港安澜建设有限公司	提供劳务	433,035.82	
郑州航空港区建港实业有限公司	销售商品	98,938.05	
郑州航空港区兴维实业有限公司	销售商品	77,168.14	
郑州航空港城市运营有限公司	销售商品	98,938.05	
郑州航空港广睿实业有限公司	销售商品	77,168.14	
郑州航空港区晟鑫实业有限公司	销售商品	7,583,559.28	
郑州航空港区兴安实业有限公司	提供劳务	75,471.70	
郑州天之创供应链管理有限公司	销售商品	86,902.65	
河南极港智慧物流有限公司	销售商品	77,168.14	
北京星地恒通信息科技有限公司	销售商品	139,371.67	
河南芯港半导体有限公司	销售商品	11,283.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
靳荣伟	房屋建筑物		258,250.20			334,162.50		120,443.64		1,481,836.01	
河南省临空产业园发展有限公司	房屋建筑物		1,622,318.58								
郑州航空港区兴港置地有限公司	房屋建筑物		1,124,449.93								
郑州航空港区航程天地置业有限公司	房屋建筑物					708,583.63		200,706.83		-1,524,081.74	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合众智造（河南）科技有限公司	10,000,000.00	2023年04月17日	2025年10月15日	否
合众智造（河南）科技有限公司	50,000,000.00	2023年04月18日	2028年04月20日	否
广州吉欧电子科技有限公司	90,000,000.00	2023年04月24日	2027年10月23日	否
广州中科雅图地理信息技术有限公司	30,000,000.00	2023年04月24日	2027年10月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州航空港区航程置业有限公司	450,000,000.00	2020年09月17日	2034年09月21日	否
河南航空港投资集团有限公司	600,000,000.00	2021年06月10日	2023年07月31日	否
河南航空港投资集团有限公司	70,000,000.00	2022年09月19日	2023年12月10日	否
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	100,000,000.00	2022年12月21日	2026年12月25日	否
北京合众思壮时空物联科技有限公司	10,000,000.00	2023年04月17日	2025年10月15日	否
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	50,000,000.00	2023年04月18日	2028年04月20日	否
郑州航空港区航程置业有限公司	90,000,000.00	2023年04月24日	2027年10月23日	否
郑州航空港区航程置业有限公司	30,000,000.00	2023年04月24日	2027年10月23日	否
河南航空港投资集团有限公司	500,000,000.00	2023年05月25日	2028年06月20日	否

关联担保情况说明

2020年9月17日，郑州航空港区航程置业有限公司与国家开发银行喀什支行签订的《保证合同》(编号：6532202001100000098号借款合同的保证合同)，为公司、公司之子公司新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司与该行签订的编号为6532202001100000098的借款合同提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年，被担保借款本金为人民币450,000,000.00元。截至2023年06月30日，公司及公司之子公司新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司在该合同项下长期借款余额为179,500,000.00元，重分类至一年内到期的非流动负债余额33,500,000.00元。

2021年6月10日，河南航空港投资集团有限公司与五矿国际信托有限公司、本公司签订的《三方合作协议》(编号：P2021M14A-ZJ14H-001-3号)规定，根据本公司与五矿国际信托有限公司签订的《应收账

款债权转让暨回购协议》(编号：P2021M14A-ZJ14H-001-2 号)，本公司以名下部分债权为质押物，为其在该信托公司的主债权期限自 2021 年 6 月 10 日至 2023 年 7 月 31 日期间，在人民币 6 亿元的最高额内发生的债权提供质押担保，并且由河南航空港投资集团有限公司提供连带担保。截至 2023 年 06 月 30 日，公司在该合同项下长期借款余额为 0.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债余额 600,000,000.00 元。

2022 年 9 月 19 日，河南航空港投资集团有限公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订了快易付业务合作协议（编号 Z2209TD15658586），协议约定本公司之子公司郑州航空港智慧互联科技有限公司作为买方可以在共同买方即河南航空港投资集团有限公司的授信额度内向保理银行融资支付卖方的应付款项，协议约定的授信额度为人民币 70,000,000.00 元，授信额度有效期为自 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 12 月 10 日。截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司郑州航空港智慧互联科技有限公司在该保理银行该项融资业务的余额为人民币 8,296,180.34 元。截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司在该保理银行该项融资业务的余额为人民币 15,426,784.81 元。

2022 年 12 月 21 日，郑州航空港兴晟信资本管理有限公司与平安银行股份有限公司郑州分行签订的《最高额保证担保合同》(编号平银郑州额保字 20220927 第 001 号)，为公司子公司-合众智造（河南）科技有限公司与该行签订的编号为平银郑州综字 20220927 第 001 号的《综合授信合同》项下债权人与债务人签订的全部具体授信业务合同而连续发生的全部债权提供连带责任保证，保证期间为与主合同项下的借款期限一致，最高限额为人民币 100,000,000.00 元。截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司合众智造（河南）科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

2023 年 04 月 17 日，北京合众思壮时空物联科技有限公司与郑州航空港兴晟信资本管理有限公司签订的《保证合同》(编号 XSX-YJJK-BZ20230110)，为公司子公司-合众智造（河南）科技有限公司与该行签订的编号为平银郑州委贷字 20230417 第 004 号的委托贷款合同提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年，被担保借款本金为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 06 月 30 日，公司及公司之子公司合众智造（河南）科技有限公司在该合同项下短期借款余额为 10,000,000.00 元。

2023 年 04 月 18 日，郑州航空港兴晟信资本管理有限公司与中国银行股份有限公司郑州航空港分行签订的《保证合同》(编号 2023 年 HKG7131 保字 037 号)，为公司子公司-合众智造（河南）科技有限公司与该行签订的编号为 2023 年 HKG7131 字 037 号的流动资金借款合同提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年，被担保借款本金为人民币 50,000,000.00 元。截至 2023 年 06 月 30 日，公司及公司之子公司合众智造（河南）科技有限公司在该合同项下长期借款余额为 50,000,000.00 元；同时，公司以控股子公司广州思拓力测绘科技有限公司的 30%股权为兴晟信提供连带责任保证反担保。

2023 年 04 月 24 日，本公司、郑州航空港区航程置业有限公司与珠海华润银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》(编号华银(2023)广额保字(七部)第 HCJO0414-号)，为公司子公司-广州吉欧电子科技有限公司与该行签订的编号为华银(2023)广综字(七部)第 JO0414 号的《综合授信合同》项下债权人与债务人签订的全部具体授信业务合同而连续发生的全部债权提供连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年，担保最高限额为人民币 90,000,000.00 元；本公司、郑州航空港区航程置业有限公司与珠海华润银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》(编号华银(2023)广额保字(七部)第 HCZK0414-号)，为公司子公司-广州中科雅图信息技术有限公司与该行签订的

编号为华银(2023)广综字(七部)第 ZK0414 号的《综合授信合同》项下债权人与债务人签订的全部具体授信业务合同而连续发生的全部债权提供连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年，担保最高限额为人民币 30,000,000.00 元。截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司广州吉欧电子科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 60,000,000.00 元。截至 2023 年 06 月 30 日，公司之子公司广州中科雅图信息技术有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 30,000,000.00 元。同时，公司为上述两笔贷款以控股子公司广州思拓力测绘科技有限公司 70%股权为航程置业提供连带责任保证反担保。

2023 年 05 月 25 日，河南航空港投资集团有限公司与五矿国际信托有限公司签订的《保证合同》(编号 P2022M14A-ZJ22-003)，为公司与该信托公司签订的编号为 P2022M14A-ZJ22-002 的《信托贷款合同》在人民币 5 亿元的最高额内发生的债权提供连带责任保证，提供保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。截至 2023 年 06 月 30 日，公司在该合同项下短期借款余额为人民币 400,000,000.00 元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	10,000,000.00	2023 年 04 月 28 日	2023 年 10 月 25 日	委托贷款
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	10,000,000.00	2023 年 04 月 19 日	2023 年 10 月 16 日	委托贷款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,885,300.00	3,610,038.02

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.	107,846,823.97	3,359,946.31	84,585,411.28	2,537,562.34
应收账款	天派电子(深圳) 有限公司	71,875,231.55	2,156,256.95	44,045,075.04	1,321,352.25
应收账款	上海合亿信息科 技有限公司	18,015,776.44	1,328,647.04	34,496,804.81	1,505,722.28
应收账款	苏州一光仪器有 限公司	11,118,699.00	333,560.97	10,487,707.48	314,631.22
应收账款	郑州航空港兴港 智慧城市有限公 司	10,984,645.06	329,539.35		
应收账款	河南芯港半导体 有限公司	6,372,750.00	191,182.50		
应收账款	华通信安(北京) 科技发展有限公司	6,370,016.50	6,370,016.50	6,370,016.50	6,370,016.50
应收账款	郑州航空港安澜 建设有限公司	1,225,889.41	36,776.68	1,187,909.44	35,637.28
应收账款	北京星地恒通信 息科技有限公司	425,830.00	80,907.70	608,340.00	18,250.20
应收账款	郑州豫港生物医 药科技园有限公 司	491,916.09	14,757.48	491,916.09	14,757.48
应收账款	北斗导航位置服 务(北京)有限 公司	329,430.00	78,067.56	329,430.00	72,283.82
应收账款	郑州航空港区航 程置业有限公司	323,219.97	9,696.60	465,647.20	13,969.42
应收账款	郑州航空港兴晟 信资本管理有限 公司	242,500.00	46,075.00	485,000.00	92,150.00
应收账款	郑州航空港兴港 电力有限公司	165,294.00	4,958.82	151,920.00	4,557.60
应收账款	郑州航空港兴港 市政养护管理有 限公司	155,600.00	20,620.00	99,700.00	18,943.00
应收账款	郑州航空港城市 运营有限公司	111,800.00	3,354.00		
应收账款	郑州天之创供应 链管理有限公司	98,200.00	2,946.00		
应收账款	郑州航空港兴港 置地有限公司	44,518.21	8,458.46	44,518.21	8,458.46
应收账款	河南极港智慧物 流有限公司	43,600.00	1,308.00		
应收账款	郑州市航空港区 卓正时代文化传 媒有限公司	27,600.00	828.00	27,600.00	5,244.00
应收账款	河南省华锐光电 产业有限公司	20,723.05	621.69	20,723.05	621.69
应收账款	郑州航空港区建 港实业有限公司	8,976.05	269.28	3,386.05	101.58
应收账款	郑州航空港广睿 实业有限公司	4,360.00	130.80		
应收账款	河南兴港怡亚通 供应链服务有限 公司	2,180.00	65.40		

应收账款	郑州航空港区兴维实业有限公司	2,180.00	65.40		
应收账款	北京和协航电科技有限公司	895.00	805.50	895.00	545.95
应收账款	郑州航空港区兴港精密科技有限公司			2,219,548.96	419,634.30
应收账款	武汉纵横天地空间信息技术有限公司			226,500.00	33,195.00
应收账款	欧迈科测控科技(北京)有限公司			30,795.00	923.85
应收账款	郑州创泰生物技术服务有限公司			1,500.00	45.00
其他应收款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.	91,047,090.73	2,731,412.72	88,227,978.83	2,646,839.36
其他应收款	郑州航空港区北斗产业园有限公司	17,721,800.00	3,367,142.00	17,721,800.00	3,367,142.00
其他应收款	河南兴港融创创业投资发展基金(有限合伙)	7,177,860.00	215,335.80		
其他应收款	黄晓微	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00
其他应收款	郑州航空港区兴泰电子科技有限公司	797,540.00	23,926.20		
其他应收款	郑州航空港区航程天地置业有限公司	502,000.00	230,060.00	500,000.00	15,000.00
其他应收款	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	413,583.34	12,407.50		
其他应收款	云南合众星耀科技有限公司	400,000.00	244,000.00	400,000.00	184,000.00
其他应收款	郑州航空港兴港智慧城市有限公司	274,739.54	8,242.19	182,089.02	5,462.67
其他应收款	河南航空港投资集团有限公司	252,001.65	7,560.05	143,399.38	4,301.98
其他应收款	河南芯港半导体有限公司	245,349.41	432.79		
其他应收款	河南宏港物业服务有限公司	120,000.00	22,800.00	120,000.00	3,600.00
其他应收款	郑州航空港兴港置地有限公司	101,722.78	46,051.68	101,722.78	3,051.68
其他应收款	郑州航空港兴港燃气有限公司	76,553.66	2,296.61	33,239.50	997.19
其他应收款	郑州航空港区兴维实业有限公司	65,151.64	1,954.55		
其他应收款	河南港田产业园开发有限公司	59,599.50	2,779.99	6,200.00	186.00
其他应收款	郑州航空港安澜建设有限公司	56,614.19	1,698.43	63,552.68	1,906.58
其他应收款	郑州豫港生物医药科技园有限公司	49,901.36	1,497.04	49,901.36	1,497.04

其他应收款	郑州航空港兴港公用事业有限公司	38,000.00	17,480.00	59,000.00	1,770.00
其他应收款	郑州航空港区兴港精密科技有限公司	37,405.71	1,122.17	37,405.71	1,122.17
其他应收款	郑州航空港区兴安实业有限公司	25,876.82	776.30	47,378.59	1,421.36
其他应收款	郑州航空港兴港电力有限公司	18,990.00	3,608.10	18,990.00	569.70
其他应收款	郑州创泰生物技术服务有限公司	13,031.76	390.95		
其他应收款	郑州航空港区航程置业有限公司	10,000.00	300.00	10,000.00	300.00
其他应收款	郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	7,981.13	239.43	7,981.13	239.43
合同资产	郑州航空港兴港智慧城市有限公司	26,534,142.63	4,503,666.94	25,697,332.90	4,369,825.05
合同资产	郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	483,147.30	14,494.42		
合同资产	郑州航空港区航程置业有限公司	298,674.59	8,960.24	298,674.59	8,960.24
合同资产	郑州航空港兴港公用事业有限公司	27,445.40	5,214.63	6,445.40	1,224.63
合同资产	郑州航空港兴港电力有限公司			13,374.00	401.22
预付账款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.	3,975,588.57		10,912,393.14	
预付账款	天派电子（深圳）有限公司	5,925,075.79		44,694,418.24	
预付账款	欧迈科测控科技（北京）有限公司	606,619.64		457,569.92	
预付账款	河南芯港半导体有限公司	400,000.00			
预付账款	北斗智诚交通应用技术研究（北京）有限公司	300,000.00			
预付账款	苏州一光仪器有限公司	56,463.82		12,171.78	
预付账款	上海合亿信息科技有限公司	860.00			
预付账款	西安欣创电子科技有限公司	168.00		387,202.83	
预付账款	北京星地恒通信息科技有限公司			122,844.83	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海合亿信息科技有限公司	12,052,171.23	22,167,802.66

应付账款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.	7,002,469.17	17,854,079.94
应付账款	河南省临空产业园发展有限公司	3,389,087.07	1,732,306.32
应付账款	郑州航空港区北斗产业园有限公司	1,957,200.00	1,957,200.00
应付账款	苏州一光仪器有限公司	1,380,068.88	1,212,417.61
应付账款	北京星球时空科技有限公司	1,066,700.00	1,792,128.77
应付账款	北京星地恒通信息科技有限公司	989,246.59	989,246.59
应付账款	西安欣创电子技术有限公司	914,204.60	504.00
应付账款	郑州航空港区兴港人力资源服务有限公司	434,972.45	434,972.45
应付账款	郑州市航空港区卓正时代文化传媒有限公司	254,944.43	392,854.77
应付账款	河南港田产业园开发有限公司	154,855.00	184,227.00
应付账款	北斗导航位置服务(北京)有限公司	134,858.71	134,858.71
应付账款	河南航空港投资集团有限公司	124,442.71	74,845.78
应付账款	北京和协导航科技有限公司	25,884.96	25,884.96
应付账款	郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	7,191.80	7,191.80
应付账款	郑州航空港区兴维实业有限公司		247,040.00
应付账款	欧迈科测控科技(北京)有限公司		1,433.64
其他应付款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.	7,284,394.78	7,065,961.71
其他应付款	云南合众星瑾科技有限公司	6,644,384.69	6,644,384.69
其他应付款	陈荣国	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	彭伟	537,920.53	537,920.53
其他应付款	郑州航空港区航程置业有限公司	304,166.67	608,333.34
其他应付款	河南航空港投资集团有限公司	160,474.09	20,677,158.50
其他应付款	郑州航空港区兴安实业有限公司	112,628.74	2,816.46
其他应付款	郑州航空港区兴港人力资源服务有限公司	89,904.52	108,163.96
其他应付款	郑州航空港兴港智慧城市有限公司	51,350.68	51,350.68
其他应付款	郑州航空港兴港置地有限公司	23,666.40	23,666.40
其他应付款	河南宏港物业服务有限公司	13,392.92	13,392.92
其他应付款	靳荣伟	7,114.68	890,100.30
其他应付款	侯红梅	5,254.43	5,091.64
其他应付款	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	5,250.00	12,500.00
其他应付款	苏州一光仪器有限公司	4,320.00	4,320.00
其他应付款	上海合亿信息科技有限公司	860.00	0.00
其他应付款	郑州启悦物业管理有限公司		48,000.00
其他应付款	郑州航空港区兴慧电子科技有限公司		0.03
合同负债	Hemisphere GNSS (USA) Inc.	2,054,256.93	662,888.66

合同负债	郑州航空港区晟鑫实业有限公司	8,670,829.15	
合同负债	河南航空港投资集团有限公司	2,258,086.98	402,306.98
合同负债	郑州航空港兴港燃气有限公司	327,240.00	327,240.00
合同负债	苏州一光仪器有限公司	200,000.00	
合同负债	郑州创泰生物技术服务有限公司	120,051.00	
合同负债	河南芯港半导体有限公司	1,000.00	
合同负债	郑州航空港兴港智慧城市有限公司		15,025,184.34
合同负债	郑州航空港区兴安实业有限公司		80,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
资产处置	2023年3月26日，公司及全资子公司 Hemisphere Co., Ltd. (以下简称“香港半球”)与 CNH Industrial Alberta Inc. 及其关联公司 CNH Industrial America LLC 签署《股份购买协议》，拟转让公司全资子公司香港半球持有的 Hemisphere GNSS Inc. 100.00%股权，股权转让价格为 1.44 亿美元。		本次交易尚需提交股东大会审议，尚需获得美国外国投资委员会 CFIUS、由美国财政部和美国国防部代表的美国政府及加拿大创新、科技和经济发展部的批准。

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
专网通信及雷达业务行政处罚	董事会、监事会、股东大会审议	年初未分配利润	-520,970,043.36
专网通信及雷达业务行政处罚	董事会、监事会、股东大会审议	资本公积	520,970,043.36

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，公司目前的经营分部分为4个：中国境内、欧美地区、新加坡、香港地区。由于每个地区分部的经营特点不同，公司按照地区分部确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国境内	欧美地区	新加坡	香港地区	分部间抵销	合计
营业收入	994,320,756.65	120,879,977.67	47,846,080.42	16,530,516.51	188,929,421.30	990,647,909.95
营业成本	771,366,820.35	56,851,636.92	5,811,048.92	16,393,141.51	190,737,985.75	659,684,661.95
营业利润	200,138,395.28	33,397,963.75	1,286,226.98	-81,280.75	159,577,219.63	5,958,265.67
利润总额	198,282,840.24	33,446,839.86	340,898.85	-81,280.75	157,900,556.88	6,675,825.40
净利润	166,219,225.14	24,065,916.66	284,863.90	-81,280.75	156,079,016.18	14,129,290.85
资产总额	9,119,168,718.67	212,276,283.75	54,928,142.99	175,836,664.00	5,591,779,596.80	3,970,430,212.61
负债总额	4,868,559,926.64	84,235,837.38	37,420,098.41	90,467,206.51	2,590,586,318.40	2,490,096,750.54

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,859,511.84	41.81%	74,648,043.24	99.72%	211,468.60	72,754,363.64	35.57%	72,698,170.05	99.92%	56,193.59
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,181,048.80	58.19%	9,533,112.39	9.15%	94,647,936.41	131,810,519.52	64.43%	8,664,644.78	6.57%	123,145,874.74
其中：										
其中：组合 1	82,069,193.55	78.78%			82,069,193.55	92,703,247.94	70.33%			92,703,247.94
组合 2	7,365,647.31	7.07%	220,969.42	3.00%	7,144,677.89	9,317,692.15	7.07%	279,530.76	3.00%	9,038,161.39
组合 3	14,746,207.94	14.15%	9,312,142.97	63.15%	5,434,064.97	29,789,579.43	22.60%	8,385,114.02	28.15%	21,404,465.41
合计	179,040,560.64	100.00%	84,181,155.63	47.02%	94,859,405.01	204,564,883.16	100.00%	81,362,814.83	39.77%	123,202,068.33

按单项计提坏账准备：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
农户欠款(共计 1092 户农户)	34,284,514.95	34,284,514.95	100.00%	预计追偿成本大于欠款金额
上海碧勤电子科技有限公司	6,205,178.00	6,205,178.00	100.00%	存在纠纷
深圳合众通联科技有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00%	公司已吊销
北京天泰正合数码科技有限公司	4,602,880.00	4,602,880.00	100.00%	公司已注销
广州智迅诚地理信息科技有限公司	3,698,013.00	3,698,013.00	100.00%	存在纠纷
惠州天缘电子有限公司	2,910,077.00	2,910,077.00	100.00%	账龄偏长，回收困难
成都汉康信息产业有限公司	1,335,000.00	1,335,000.00	100.00%	存在纠纷

北京新技源科技有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00%	账龄偏长, 回收困难
北京天泰北斗科技有限公司	678,000.00	678,000.00	100.00%	账龄偏长, 回收困难
第九师稼友农机专业合作社	138,000.00	138,000.00	100.00%	公司已注销
其他单位	14,447,848.89	14,236,380.29	98.54%	账龄偏长, 回收困难
合计	74,859,511.84	74,648,043.24		

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 2—政府客户性质组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府机构的款项	7,365,647.31	220,969.42	3.00%
合计	7,365,647.31	220,969.42	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	969,685.69	29,090.57	3.00%
1-2 年	1,108,934.23	210,697.50	19.00%
2-3 年	4,340,808.71	1,996,772.01	46.00%
3-4 年	3,195,195.17	1,949,069.05	61.00%
4-5 年	50,703.00	45,632.70	90.00%
5 年以上	5,080,881.14	5,080,881.14	100.00%
合计	14,746,207.94	9,312,142.98	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,476,420.33
1 至 2 年	1,891,720.77
2 至 3 年	39,367,992.18
3 年以上	136,304,427.36
3 至 4 年	43,552,944.56
4 至 5 年	22,923,721.37
5 年以上	69,827,761.43
合计	179,040,560.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	81,362,814.83	2,818,340.80			84,181,155.63	
合计	81,362,814.83	2,818,340.80			84,181,155.63	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉合众思壮空间信息有限公司	18,920,906.62	10.57%	
北京合众思壮北斗科技有限公司	13,112,742.36	7.32%	
凭祥市公安局	11,623,500.00	6.49%	6,942,377.00
广州吉欧电子科技有限公司	9,939,106.61	5.55%	
西安合众思壮导航技术有限公司	9,706,239.32	5.42%	
合计	63,302,494.91	35.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	150,607,688.98	150,607,688.98
其他应收款	594,533,222.89	600,122,320.55
合计	745,140,911.87	750,730,009.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海易罗信息科技有限公司	16,677,733.48	16,677,733.48
广州中科雅图信息技术有限公司	105,576,956.67	105,576,956.67
西安合众思壮导航技术有限公司	26,320,032.10	26,320,032.10
北京合众思壮时空物联科技有限公司	2,032,966.73	2,032,966.73
合计	150,607,688.98	150,607,688.98

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目备用金及员工借款	981,624.48	1,011,971.27
保证金及押金	5,496,814.55	1,506,814.55
代垫及暂付款项	597,260,100.71	606,064,962.99
合计	603,738,539.74	608,583,748.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	27,235.98	364,336.01	8,069,856.27	8,461,428.26
2023年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-2,477.55		2,477.55	
本期计提	117,829.93	393,806.63	232,252.03	743,888.59
2023年6月30日余额	142,588.36	758,142.64	8,304,585.85	9,205,316.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	221,039,984.06
1至2年	70,989,655.20
2至3年	30,416,231.74
3年以上	281,292,668.74

3至4年	49,219,458.37
4至5年	554,752.87
5年以上	231,518,457.50
合计	603,738,539.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,461,428.26	743,888.59				9,205,316.85
合计	8,461,428.26	743,888.59				9,205,316.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
北京合众思壮时空物联科技有限公司	代垫及暂付款项	157,747,343.17	4年以内、5年以上	27.18%	
西安合众思壮导航技术有限公司	代垫及暂付款项	67,472,920.71	2年以内、5年以上	11.62%	
合众智造（河南）科技有限公司	代垫及暂付款项	60,733,718.52	1年以内	10.46%	
新疆玖瓦吉信息	代垫及暂付款项	51,110,000.00	2年以内、5年以	8.80%	

技术工程有限公司			上		
广州中科雅图地理信息技术有限公司	代垫及暂付款项	45,964,366.76	2年以内、5年以上	7.92%	
合计		383,028,349.16		65.98%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,371,144,808.27	764,997,731.26	2,606,147,077.01	3,420,864,237.13	780,061,781.56	2,640,802,455.57
对联营、合营企业投资	306,359,354.02	141,086,040.47	165,273,313.55	312,925,131.46	142,582,302.28	170,342,829.18
合计	3,677,504,162.29	906,083,771.73	2,771,420,390.56	3,733,789,368.59	922,644,083.84	2,811,145,284.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京合众思壮信息技术有限公司	4,367,464.20					4,367,464.20	613,559.73
西安合众思壮导航技术有限公司	165,109,900.00					165,109,900.00	
上海易罗信	22,698,328					22,698,328	8,740,054.

息科技有限 公司	. 46					. 46	39
上海合众思 壮科技有限 公司	24, 192, 108 . 93					24, 192, 108 . 93	
深圳合众思 壮科技有限 公司	192, 965, 10 0. 00					192, 965, 10 0. 00	
新疆合众思 壮北斗农业 科技有限公 司	10, 000, 000 . 00					10, 000, 000 . 00	
深圳海棠通 信技术有限 公司	34, 412, 349 . 70		34, 412, 349 . 70				
北京合众思 壮时空物联 科技有限公 司	161, 415, 82 0. 60					161, 415, 82 0. 60	50, 250, 579 . 40
长春天成科 技发展有限 公司	171, 725, 50 5. 94					171, 725, 50 5. 94	11, 401, 494 . 06
江苏省金威 遥感数据工 程有限公司	42, 742, 468 . 21					42, 742, 468 . 21	24, 568, 930 . 29
广州思拓力 测绘科技有 限公司	205, 536, 50 6. 94					205, 536, 50 6. 94	71, 990, 193 . 06
广州吉欧电 子科技有限 公司	474, 064, 83 1. 24					474, 064, 83 1. 24	
江西合众思 壮信息技术 有限公司	2, 500, 000. 00					2, 500, 000. 00	
武汉合众思 壮空间信息 有限公司	23, 484, 716 . 76					23, 484, 716 . 76	
北京傲科瑞 富科技有限 公司	20, 932, 700 . 00					20, 932, 700 . 00	
合众思壮空 间科技有限 公司	27, 430, 134 . 28	48, 000. 00				27, 478, 134 . 28	
北京禾壮慧 农科技发展 有限公司	10, 000, 000 . 00		10, 000, 000 . 00				
北京合众思 壮智能控制 科技有限公 司	10, 000. 00	29, 000, 000 . 00				29, 010, 000 . 00	
UniStrongC o., Ltd	160, 100, 59 0. 68					160, 100, 59 0. 68	6, 872, 737. 08
北京博阳世 通信息技术 有限公司	0. 00					0. 00	22, 583, 400 . 00
北京国测信 息科技有限	0. 00					0. 00	7, 365, 591. 31

责任公司							
广州中科雅图信息技术有限公司	133,969,076.75					133,969,076.75	477,412,623.25
上海泰坦通信工程有限公司	87,180,587.07					87,180,587.07	53,225,612.93
上海时频软件科技有限公司	182,800.00					182,800.00	
合众思壮(河南)科技研究院有限公司	25,035,085.10		25,035,085.10				
时空物联(河南)科技有限公司	61,123,333.33	4,650,000.00				65,773,333.33	
深圳合众创投资中心(有限合伙)	204,971,092.97					204,971,092.97	
苏州一光信息科技有限公司	528,863.73					528,863.73	
广州默朴股权投资管理有限公司	0.00					0.00	1,973,794.32
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	31,557,788.86					31,557,788.86	
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	9,886,950.69					9,886,950.69	8,098,533.16
深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)	35,232,447.43					35,232,447.43	
北京合众鼎新信息技术有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
武汉合众微程科技有限公司	1,105,943.76		1,105,943.76				
合众智造(河南)科技有限公司	77,450,000.00					77,450,000.00	
北京合众思壮时空信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
武汉合众思壮电子商务有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
西安合众思壮防务科技有限责任公司	29,607,392.64					29,607,392.64	

无锡京梁智慧城市科技有限公司	0.00					0.00	10,500,000.00
黑龙江农垦垦通信息通信有限公司	2,645,270.52					2,645,270.52	9,400,628.28
深圳合众同源投资中心(有限合伙)	1.00					1.00	
深圳合众汇盈投资中心(有限合伙)	167,137,295.78					167,137,295.78	
河南海浦思森高精度科技有限公司		2,200,000.00				2,200,000.00	
合计	2,640,802,455.57	35,898,000.00	70,553,378.56			2,606,147,077.01	764,997,731.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北斗导航位置服务(北京)有限公司	7,878,184.62			-3,100,618.36						4,777,566.26	22,836,798.57
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	50,347,000.00			-383,571.36						49,963,428.64	61,900,503.77
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙)	20,594,077.08			-123,180.67						20,470,896.41	106,000.00
无锡合壮智慧交通有限公司	4,305,232.47			-630,808.53						3,674,423.94	
云南合众星曜科技有	0.00										2,427,450.82

限公司											
苏州一光仪器有限公司	87,218,335.01			-831,336.71						86,386,998.30	
华通信安(北京)科技发展有限公司	0.00										53,815,287.31
小计	170,342,829.18			-5,069,515.63						165,273,313.55	141,086,040.47
合计	170,342,829.18			-5,069,515.63						165,273,313.55	141,086,040.47

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,801.55	1,972,105.06	20,078,252.44	14,226,307.10
其他业务	18,831,709.94	1,335,726.04	15,288,795.59	2,121,646.76
合计	19,116,511.49	3,307,831.10	35,367,048.03	16,347,953.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		9,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,069,515.63	-3,954,141.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-107,205,636.18	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	294,710.50	884,131.50
合计	-111,980,441.31	6,879,989.70

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,035,563.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,432,511.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的	8,644,614.61	

资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	294,710.50	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	2,920,459.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-598,861.38	
减：所得税影响额	3,729,864.21	
少数股东权益影响额	890,194.19	
合计	23,108,940.01	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.01%	0.0193	0.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01%	-0.0119	-0.0119

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他