

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022008021185
报告名称:	航天精一（广东）信息科技有限公司二〇二二年一至四月审计报告
报告文号:	致同审字（2022）第 110C023957 号
被审（验）单位名称:	航天精一（广东）信息科技有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见（带有持续经营重大不确定性段落）
报告日期:	2022 年 06 月 30 日
报备日期:	2022 年 08 月 02 日
签字人员:	张冲良(110001650200), 肖东亮(110101301771)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

航天精一（广东）信息科技有限公司
二〇二二年一至四月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-47

审计报告

致同审字（2022）第 110C023957 号

北京航天长峰股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了航天精一（广东）信息科技有限公司（以下简称“航天精一”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 30 日的资产负债表，2021 年度、2022 年 1 至 4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天精一 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 30 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1 至 4 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天精一，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，航天精一 2022 年 1 至 4 月发生净亏损 3,379,996.68 元，且于 2022 年 4 月 30 日，航天精一负债高于资产总额 22,698,069.10 元；2022 年 1 至 4 月经营活动净现金流量-2,221,697.97 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对航天精一持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

航天精一管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估航天精一的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天精一、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天精一的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对航天精一的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天精一不能持续经营。

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年六月三十日

资产负债表

2022年4月30日

编制单位：航天精一（广东）信息科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,798,113.78	5,133,922.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	21,392,049.55	21,735,693.24
应收款项融资			
预付款项		38,926.80	
其他应收款	七、4	583,595.13	565,848.03
其中：应收股利			
存货	七、5	17,731,770.27	16,273,140.94
其中：原材料	七、5		
库存商品（产成品）	七、5		65,893.80
合同资产	七、6	8,789,726.49	8,852,515.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	7,838.50	
流动资产合计		51,342,020.52	52,561,119.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、8	633,364.38	763,112.85
其中：固定资产原价	七、8	4,650,532.18	4,650,532.18
累计折旧	七、8	4,017,167.80	3,902,062.28
固定资产减值准备	七、8		
在建工程			
无形资产	七、9	175,515.14	187,249.06
开发支出	七、10		
商誉			
长期待摊费用	七、11		1,886.06
递延所得税资产	七、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		808,879.52	952,247.97
资 产 总 计		52,150,900.04	53,513,367.93

资产负债表 (续)

2022年4月30日

编制单位: 航天精一 (广东) 信息科技有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、13	10,030,839.08	10,012,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	10,443,256.61	10,333,366.48
预收款项			
合同负债	七、15	14,225,714.51	13,619,069.44
应付职工薪酬	七、16	1,842,390.43	1,217,223.08
其中: 应付工资	七、16		1,111,683.90
应付福利费	七、16		
应交税费	七、17	4,144,363.11	4,294,705.09
其他应付款	七、18	28,122,227.52	27,283,027.62
其中: 应付股利	七、18	24,831,852.09	24,831,852.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、19	787,218.63	818,867.17
流动负债合计		69,596,009.89	67,578,481.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、20	2,429,867.97	2,429,867.97
递延收益	七、21	2,857,386.78	2,857,386.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		5,287,254.75	5,287,254.75
负 债 合 计		74,883,264.64	72,865,735.85
所有者权益:			
实收资本	七、22	7,246,000.00	7,246,000.00
国有法人资本		3,695,460.00	3,695,460.00
民营资本		3,550,540.00	3,550,540.00
实收资本净额	七、22	7,246,000.00	7,246,000.00
其他权益工具			
资本公积	七、23	18,134,993.53	18,134,993.53
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、24	3,623,000.00	3,623,000.00
其中: 法定公积金		3,623,000.00	3,623,000.00
任意公积金			
未分配利润	七、25	-51,736,358.13	-48,356,361.45
归属于母公司所有者权益合计		-22,732,364.60	-19,352,367.92
少数股东权益			
所有者权益合计		-22,732,364.60	-19,352,367.92
负债和所有者权益总计		52,150,900.04	53,513,367.93

企业负责人:

蔡仁峰

主管会计工作负责人:

彭国武

会计机构负责人:

宁晓

利润表

2022年1-4月

编制单位：航天精一（广东）信息科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年1-4月	2021年度
一、营业总收入		758,561.33	23,895,783.10
其中：营业收入	七、26	758,561.33	23,895,783.10
二、营业总成本		5,169,603.73	44,471,894.41
其中：营业成本	七、26	262,435.46	19,483,710.04
税金及附加	七、27	12,370.97	78,522.18
销售费用	七、28	1,933,787.70	12,254,640.55
管理费用	七、29	2,165,181.77	8,436,468.22
研发费用	七、30	663,489.87	3,611,692.28
财务费用	七、31	132,337.96	606,861.14
其中：利息费用	七、31		482,499.62
利息收入	七、31		21,479.22
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
加：其他收益	七、32	15,069.97	1,413,384.00
投资收益（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）	七、33	356,616.57	-8,013,597.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	673,086.12	-5,925,084.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,366,269.74	-33,101,409.08
加：营业外收入	七、35	950.00	6,408.66
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、36	14,676.94	22,363.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,379,996.68	-33,117,364.31
减：所得税费用	七、37		2,933,690.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,379,996.68	-36,051,055.06
（一）持续经营净利润		-3,379,996.68	-36,051,055.06
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		-3,379,996.68	-36,051,055.06

企业负责人：蔡石峰

主管会计工作负责人：彭国武

会计机构负责人：李品

现金流量表

2022年1-4月

编制单位：航天精一（广东）信息科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年1-4月	2021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		2,848,753.00	26,693,789.65
收到的税费返还			22,583.65
收到其他与经营活动有关的现金		124,509.84	4,984,678.52
经营活动现金流入小计		2,973,262.84	31,701,051.82
购买商品、接受劳务支付的现金		710,719.79	4,770,793.41
支付给职工及为职工支付的现金		3,481,051.81	23,766,538.15
支付的各项税费		153,422.05	596,775.02
支付其他与经营活动有关的现金		849,767.16	6,203,387.03
经营活动现金流出小计		5,194,960.81	35,337,493.61
经营活动产生的现金流量净额	七、38	-2,221,697.97	-3,636,441.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	8,091.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600.00	8,091.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		600.00	8,091.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,488.42	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,222.21	483,569.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		114,710.63	10,483,569.07
筹资活动产生的现金流量净额		-114,710.63	-483,569.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,335,808.60	-4,111,918.95
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	2,495,673.78	6,607,592.73
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	159,865.18	2,495,673.78

企业负责人：

蔡仁峰

主管会计工作负责人：

彭国武

会计机构负责人：

宁品

所有者权益变动表(续)

编制单位: 航天精工(广东)信息科技有限公司

2022年1-6月

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,246,000.00				18,134,993.53				3,623,000.00	-12,305,306.39	16,698,687.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,246,000.00				18,134,993.53				3,623,000.00	-12,305,306.39	16,698,687.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四) 利润分配											
1.提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	7,246,000.00				18,134,993.53				3,623,000.00	-48,356,361.45	-19,352,367.92

企业负责人:

黄仁峰

主管会计工作负责人:

彭国武

主管会计工作负责人:

宁明

财务报表附注

一、公司基本情况

航天精一（广东）信息科技有限公司（以下简称“航天精一”或“本公司”）于 2002 年 3 月 5 日在广州市注册成立，前身为广州市精一规划勘测科技有限公司，由李卫红、符名引和李小燕以现金出资设立，设立时注册资本为 101.00 万元人民币，广东中晟有限责任会计师事务所 2002 年 2 月 25 日出具的“粤中晟验字（2002）第 Z071 号”《验资报告》，其中李卫红出资 63.63 万元，占比 63%，符名引出资 27.27 万元，占比 27%，李小燕出资 10.10 万元，占比 10%。

2004 年 4 月 28 日，经股东会决议，同意股东符名引将其持有的公司 27% 股权平价（对应注册资本出资额 27.27 万元）转让给股东李卫红；同意股东李小燕将其持有的公司 10% 股权平价（对应注册资本出资额 10.10 万元）转让给张宏利，本次股权转让完成后，本公司股权结构变更为：李卫红出资 90.90 万元，占比 90%，张宏利出资 10.10 万元，占比 10%。

2006 年 3 月 24 日，经股东会决议，同意将公司注册资本增加至 151.00 万元，新增出资 50.00 万元，由股东李卫红以货币出资 45.00 万元、张宏利以货币出资 5.00 万元。本次增资后，李卫红出资 135.90 万元，占比 90%，张宏利出资 15.10 万元，占比 10%。实际出资额为 20.00 万元，因出资不实，本公司于 2015 年 12 月 10 日召开股东会，约定由股东补足余下的 30.00 万元出资。具体出资为：李卫红投入货币 25.00 万元，张宏利投入货币 5.00 万元。

2006 年 5 月 15 日，经股东会决议，同意将公司注册资本由 151.00 万元增加到 501.00 万元，新增出资 350.00 万元由股东以无形资产（软件著作权《地理信息管理系统 V1.0》）出资，其中李卫红以无形资产出资 315.00 万元，张宏利以无形资产出资 35.00 万元。2006 年 4 月 12 日，广东华纳安会计师事务所有限公司出具了编号为“评字[2006]第 G013 号”《无形资产评估报告书》。2006 年 5 月 25 日，广州市建弘会计师事务所有限公司出具了号为“建验字[2006]032”的《验资报告》对本次增资事项予以验证。

2011 年 10 月 30 日，经股东会决议，同意以公司未分配利润 209.00 万转增实收资本。同时，李卫红将转增后出资额 639.00 万元中的 71.00 万元转让给新股东戴泉。2011 年 11 月 18 日，广东中海粤会计师事务所有限公司出具了号为“中海粤审字（2011）第 0042”的《验资报告》。2013 年 4 月 22 日，经股东会决议，同意股东戴泉将其持有的公司 10% 股权平价（对应注册资本出资额 71.00 万元）转让给李卫红。

2015 年 12 月 10 日，经股东会决议，出于对 2006 年 5 月 15 日做实注册资本和避免潜在瑕疵的考虑，决议通过：李卫红、张宏利分别以等额的货币补足该项无形资产出资，李卫红投入货币 315.00 万元，张宏利投入货币 35.00 万元。2015 年 12 月 15 日，广东中海粤会计师事务所有限公司对本次出资补正事宜进行了审验，并出具了“中海粤验字（2015）第 082 号”《验资报告》。

2015 年 12 月 16 日，经股东会决议，同意股东李卫红将其持有的公司全部股权（对应注册资本出资额 639.00 万元）转让给张宏利（353.58 万元）、张骞（142.00 万元）、曾琳（106.50 万元）、曾耀国（11.36 万元）、张杰（11.36 万元）、谢行知（9.23 万元）、李健财（4.97 万

元）。本次股权转让后，股权结构变更为：张宏利出资 424.58 万元，占比 59.80%，张骞出资 142.00 万元，占比 20.00%，曾琳出资 106.50 万元，占比 15.00%，曾耀国出资 11.36 万元，占比 1.60%，张杰出资 11.36 万元，占比 1.60%，谢行知出资 9.23 万元，占比 1.30%，李健财出资 4.97 万元，占比 0.70%。

2016 年 1 月 25 日，经股东会决议，同意全体股东作为发起人，整体变更为股份有限公司。2016 年 2 月 15 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 23,920,993.53 元折合为股本，每股面值 1 元，折合 7,100,000 股，账面净资产高于股本部分 16,820,993.53 元全部计入资本公积。2016 年 2 月 6 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（广会验字[2016]G15018170032 号）。

2016 年 7 月 12 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转系统”）文件【股转系统函[2016]4915 号】，本公司股票在全国股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 10 月 17 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议通过对核心员工定向增发股票的决议，发行股份数量 14.60 万股，每股人民币 10.00 元，截止 2016 年 10 月 19 日止，共募集资金 1,460,000.00 元。其中，增加股本 146,000.00 元，增加资本公积 1,314,000.00 元。增资后，新增 18 名核心员工股东。2017 年 1 月 3 日，此次增资在全国股转系统登记。

2017 年 11 月 30 日，根据中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2017 年第 67 次并购重组委工作会议审核结果，航天长峰发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得有条件通过。为确保上述收购事项的顺利推进，2017 年 12 月 8 日，本公司召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

根据全国股转系统出具的《关于同意广东精一规划信息科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2017]7170 号），公司股票自 2017 年 12 月 26 日起在全国股转系统终止挂牌。

2018 年 1 月 24 日，本公司名称变更为“航天精一（广东）信息科技有限公司”。

2018 年 4 月 2 日，本公司召开 2018 年第三次临时股东大会，会议通过《关于张宏利、张骞等 7 名公司股东向北京航天长峰股份有限公司出让合计持有的航天精一（广东）信息科技有限公司 51% 股份的议案》、《关于修改<公司章程>议案》。2018 年 4 月 18 日，本公司完成上述股权变更工商登记。

2018 年 6 月 14 日，本公司召开 2018 年第五次临时股东大会，会议通过《关于公司股东股权转让的议案》、《关于修改<公司章程>议案》，同意由股东张宏利受让方上直持有的公司 0.06% 股权（对应注册资本出资额 4,000 元）、杨旭辉持有的公司 0.06% 股权（对应注册资本出资额 4,000 元）。以上交易完成后，方上直、杨旭辉不再持有航天精一的股份，股东张宏利合计持有公司 28.48% 的股权（对应注册资本出资额 2,063,935.00 元）。2018 年 6 月 28 日，本公司完成上述股权变更工商登记。

2018 年 7 月 24 日，本公司召开 2018 年第六次临时股东大会，会议通过《关于公司股东股权转让的议案》、《关于修改<公司章程>议案》，同意由股东张宏利受让吴小强持有的公司 0.25% 股权（对应注册资本出资额 18,000 元）、姜金鹏持有的公司 0.03% 股权（对应注册资本出资额 2,000 元）。以上交易完成后，吴小强、姜金鹏不再持有航天精一的股份，股东张宏利合计持有公司 28.76% 的股权（对应注册资本出资额 2,083,935.00 元）。2018 年 8 月 23 日，本公司完成上述股权变更工商登记。

2019 年 9 月 9 日，本公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议通过《关于公司股东转让股权的议案》、《关于修改<公司章程>议案》，同意由股东张宏利受让张林芳持有的公司 0.08% 股权（对应注册资本出资额 6,000 元）、卢增辉持有的公司 0.06% 股权（对应注册资本出资额 4,000 元）、杨清瑞持有的公司 0.06% 股权（对应注册资本出资额 4,000 元）。以上交易完成后，张林芳、卢增辉、杨清瑞不再持有航天精一的股份，股东张宏利合计持有公司 28.95% 的股权（对应注册资本出资额 2,097,935.00 元）。2019 年 9 月 10 日，本公司完成上述股权变更工商登记。

本公司属于软件和信息行业，根据全国企业信用信息公示系统查询的公司登记信息，基本信息如下：

统一社会信用代码：91440106734914282Y

类型：有限责任公司

住所：广州市天河区天河科技园高新技术产业开发区首期工业园建工路 9 号 5 楼北区 502、504、506、508、510、512、516、518 号。

法定代表人：董石峰

注册资本：人民币 7,246,000.00 元

经营范围：测绘服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；计算机网络系统工程服务；信息技术咨询服务；地理信息加工处理；安全技术防范系统设计、施工、维修；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 7 名董事组成（其中独立董事 0 人），设董事长 1 人，副董事长 1 人；监事会由 3 名监事组成，其中股东代表担任的监事 1 人，职工代表担任的监事 1 人。

公司设总经理 1 人，副总经理 4 人，下设以下部门和分支机构：总经办、财务部、综合管理部、经营计划部、研究院、大数据事业部、软件研发事业部、市场营销部、；广州分公司、湖北分公司、新疆分公司。

本公司的母公司为北京航天长峰股份有限公司，最终控制方为中国航天科工集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注经本公司总经理办公会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司 2022 年 1 至 4 月发生净亏损 3,379,996.68 元，且于 2022 年 4 月 30 日，公司负债高于资产总额 22,698,069.10 元；2022 年 1 至 4 月经营活动净现金流量-2,221,697.97 元。因本公司在可预见的将来以维持本公司的持续经营的措施有：加强内部管理，优化人员配置，降低生产成本和管理费用，提升经营管理效率；积极通过各种方式催收对债务方的债权并偿还对债权方的欠款；加快存量项目的验收工作，盘活存量资产，提升资产质量。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 4 月 30 日的财务状况以及 2022 年度 1 至 4 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金、投标保证金
- 其他应收款组合 1：应收员工借款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

7、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
运输工具	5 年	3-5	19-19.4
电子设备	5 年	3	19.4
办公设备	3-5 年	0-5	19-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

9、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	平均年限法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、12。

10、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

11、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：办公楼装修支出

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

12、资产减值

本公司对固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

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

本公司无设定受益计划。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

15、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、5、（4））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司主要从事地理信息数据服务、警用应用专题开发服务、地理信息集成服务等地理信息产业项目服务。本公司销售的产品主要包括集成、软件、数据、硬件产品、服务，具体收入确认政策为：

① 集成、软件、数据项目

按照时点法确认收入。公司在完成项目并取得客户签署的验收报告后确认收入。

② 硬件产品

按照时点法确认收入。公司将产品运送至客户现场并经客户验收合格后，取得验收确认书，表明客户取得产品的控制权，本公司确认收入

③ 系统维护服务收入

按照时段法确认收入。在提供系统维护服务的过程中确认收入，一般按照直线法确认。

对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

19、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- 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将会行使这种选择权；
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司作为出租人，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

本公司报告期内无应披露的会计政策、会计估计变更及差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。

（二）优惠税负及批文

根据 2021 年 1 月 15 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火[2021]23 号），航天精一（广东）信息科技有限公司通过了广东省 2020 年第三批高新技术企业备案，高新企业证书正在办理中。综上，报告期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司于 2014 年 1 月 9 日申请备案的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税项目，取得穗天国税减备[2014]100044 号减免税备案登记告知书，自 2014 年 1 月 1 日开始执行相关的免税政策。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	770.40	4,670.40
银行存款	157,083.50	25,549.62
财务公司存款	2,011.28	2,465,453.76
其他货币资金	2,638,248.60	2,638,248.60
合 计	2,798,113.78	5,133,922.38

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
履约保证金	2,638,248.60	2,638,248.60

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,628,819.64	7,112,758.17
1 至 2 年	5,473,988.67	1,752,900.11
2 至 3 年	21,813,695.61	21,536,224.17
3 至 4 年	5,873,659.07	5,873,659.07
4 至 5 年	3,002,662.96	3,049,662.96
5 年以上	1,176,850.00	1,342,150.00
小 计	39,969,675.95	40,667,354.48
减：坏账准备	18,577,626.40	18,931,661.24
合 计	21,392,049.55	21,735,693.24

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,002,433.30	5.01	2,002,433.30	100.00	
按组合计提坏账准备	37,967,242.65	94.99	16,575,193.10	43.66	21,392,049.55
其中：					
账龄组合	37,967,242.65	94.99	16,575,193.10	43.66	21,392,049.55
合 计	39,969,675.95	100.00	18,577,626.40	46.48	21,392,049.55

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,002,433.30	4.92	2,002,433.30	100.00	
按组合计提坏账准备	38,664,921.18	95.08	16,929,227.94	43.78	21,735,693.24
其中：					
账龄组合	38,664,921.18	95.08	16,929,227.94	43.78	21,735,693.24
合 计	40,667,354.48	100.00	18,931,661.24	46.55	21,735,693.24

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞市公安局长安分局	470,000.00	470,000.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
东莞市公安局塘厦分局	466,398.00	466,398.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
东莞市公安局寮步分局	396,000.00	396,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东莞市公安局石龙分局	225,600.00	225,600.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
东莞市公安局茶山分局	179,352.00	179,352.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
东莞市公安局横沥分局	134,403.30	134,403.30	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
东莞市公安局道滘分局	76,680.00	76,680.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
国防科学技术大学信息工程研究所	54,000.00	54,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	2,002,433.30	2,002,433.30			

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022 年 4 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,628,819.64	358,210.87	13.63
1 至 2 年	5,473,988.67	1,496,543.22	27.34
2 至 3 年	21,813,695.61	7,975,377.10	36.56
3 至 4 年	5,873,659.07	4,567,982.25	77.77
4 至 5 年	1,450,229.66	1,450,229.66	100.00
5 年以上	726,850.00	726,850.00	100.00
合 计	37,967,242.65	16,575,193.10	43.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021 年 12 月 31 日余额	18,931,661.24
本期计提	-354,034.84
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
2022 年 4 月 30 日余额	18,577,626.40

(3) 按欠款方归集的 2022 年 4 月 30 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京航天长峰科技工业集团有限公司	21,798,500.00	54.54	9,454,180.75
中国电信股份有限公司河源分公司	4,014,446.33	10.04	2,191,502.42
苏州航天系统工程有限公司	3,451,500.00	8.64	943,611.55
库车市公安局	1,520,560.00	3.80	438,236.36
北京航天长峰科技工业集团有限公司甘肃分公司	1,365,000.00	3.42	185,999.01
合 计	32,150,006.33	80.44	13,213,530.09

3、其他应收款

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	583,595.13	565,848.03
合 计	583,595.13	565,848.03

(1) 其他应收款项按账龄披露

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	458,534.65	444,569.28

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 至 2 年	83,735.79	78,835.79
2 至 3 年	103,750.00	103,650.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	15,500.00	19,300.00
小 计	661,520.44	646,355.07
减：坏账准备	77,925.31	80,507.04
合 计	583,595.13	565,848.03

(2) 其他应收款项按款项性质披露

项 目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金						
投标保证金	190,283.00	50,151.65	140,131.35	137,685.00	51,131.75	86,553.25
代扣代缴款	123,624.60	6,181.23	117,443.37	145,882.28	7,294.11	138,588.17
单位往来款	260,673.85	17,245.48	243,428.37	357,187.79	21,801.18	335,386.61
员工借款	86,938.99	4,346.95	82,592.04	5,600.00	280.00	5,320.00
合 计	661,520.44	77,925.31	583,595.13	646,355.07	80,507.04	565,848.03

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	661,520.44	11.78	77,925.31	583,595.13	
押金、投标保证金	190,283.00	26.36	50,151.65	140,131.35	
应收其他款项	384,298.45	6.10	23,426.71	360,871.74	
员工借款	86,938.99	5.00	4,346.95	82,592.04	
合 计	661,520.44	11.78	77,925.31	583,595.13	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款项

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	646,355.07	12.46	80,507.04	565,848.03	
押金、投标保证金	137,685.00	37.14	51,131.75	86,553.25	
应收其他款项	503,070.07	5.78	29,095.29	473,974.78	
员工借款	5,600.00	5.00	280.00	5,320.00	
合 计	646,355.07	12.46	80,507.04	565,848.03	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款项。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	80,507.04			80,507.04
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,581.73			-2,581.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 4 月 30 日余额	77,925.31			77,925.31

(5) 按欠款方归集的 2022 年 4 月 30 日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
金鹏电子信息机器有限公司	单位往来	167,552.00	1 年以内	25.33	8,377.60
东莞市公安局	投标保证金	103,650.00	2 至 3 年	15.67	31,095.00
普宁市公安局	单位往来	67,840.00	1 至 2 年	10.26	6,784.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	35,000.00	1 年以内	5.29	1,750.00
韦志浩	员工借款	20,096.50	1 年以内	3.04	1,004.83
合 计		394,138.50		59.59	49,011.43

4、存货

（1）存货分类

项 目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约成本	21,252,438.94	3,583,267.78	17,669,171.16	19,790,514.92	3,583,267.78	16,207,247.14
库存商品	62,599.11		62,599.11	65,893.80		65,893.80
合 计	21,315,038.05	3,583,267.78	17,731,770.27	19,856,408.72	3,583,267.78	16,273,140.94

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	2021年12月 31日	本期增加 计提	其他	本期减少 转回	转销	其他	2022年4月 30日
合同履约成本	3,583,267.78						3,583,267.78

5、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算的进度款及质保金	14,509,765.00	5,720,038.51	8,789,726.49	15,245,640.00	6,393,124.63	8,852,515.37

（2）合同资产减值准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	2022 年 4 月 30 日	原因
按组合计提坏账准备	6,393,124.63	-673,086.12			5,720,038.51	
其中：账龄组合	6,393,124.63	-673,086.12			5,720,038.51	
合 计	6,393,124.63	-673,086.12			5,720,038.51	

（3）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
2021 年 12 月 31 日	6,393,124.63
本期计提	-673,086.12
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	
2022 年 4 月 30 日减值准备金额	5,720,038.51

6、其他流动资产

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日
待认证进项税额	7,838.50	

7、固定资产

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	633,364.38	748,469.90
固定资产清理		14,642.95
合 计	633,364.38	763,112.85

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	4,650,532.18			4,650,532.18
其中：运输工具	809,574.38			809,574.38
电子设备	3,767,055.71			3,767,055.71
办公设备	73,902.09			73,902.09
二、累计折旧合计	3,902,062.28	115,105.52		4,017,167.80
其中：运输工具	798,069.20			798,069.20
电子设备	3,043,035.32	113,617.88		3,156,653.20
办公设备	60,957.76	1,487.64		62,445.40
三、固定资产账面净值合计	748,469.90			633,364.38
其中：运输工具	11,505.18			11,505.18
电子设备	724,020.39			610,402.51
办公设备	12,944.33			11,456.69
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	748,469.90			633,364.38
其中：运输工具	11,505.18			11,505.18
电子设备	724,020.39			610,402.51
办公设备	12,944.33			11,456.69

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、无形资产

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
一、原价合计	570,324.98			570,324.98
其中：软件	570,324.98			570,324.98
二、累计摊销合计	383,075.92	11,733.92		394,809.84
其中：软件	383,075.92	11,733.92		394,809.84
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	187,249.06			175,515.14
其中：软件	187,249.06			175,515.14

9、开发支出

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年4月30日
		内部开发支出	其他 确认为无形资产	转入当期损益 其他
城市重大危险源智能监测预警关键技术研发及应用示范		38,478.14		38,478.14
WOAB 研发项目		23,820.92		23,820.92
梅州市公安局反隐身精灵模型平台建设项目		52,494.09		52,494.09
基于微服务的开发者平台		82,838.78		82,838.78
文物安全事件智能决策支持与应急处置系统研究		245,895.36		245,895.36
基于精一地图引擎的视频融合研究与应用		106,745.13		106,745.13
基于知识推理和仿真演练的应急预案智能化管理		24,646.63		24,646.63
广州市院士专家工作站项目		900.00		900.00
其他		3,670.82		3,670.82
合 计		579,489.87		579,489.87

10、长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 4 月 30 日	其他减少的原因
办公楼装修支出	1,886.06		1,886.06			

11、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2022年4月30日	2021年12月31日
信用借款	10,030,839.08	10,012,222.22

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

债权人单位	2022年4月30日	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率
中国建设银行股份有限公司广州员村支行	10,000,000.00	LPR	1	1.5LPR

说明：

① 资产负债表日后未进行偿还。

② 2022 年 6 月 27 日，已到期短期借款已办理展期，展期日期截至到 2023 年 4 月 1 日，展期利率为 LPR 利率+0.30%。

12、应付账款

账 龄	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,320,176.86	4,300,333.64
1 至 2 年（含 2 年）	4,670,808.79	4,413,497.47
2 至 3 年（含 3 年）	1,205,226.02	1,313,480.73
3 年以上	247,044.94	306,054.64
合 计	10,443,256.61	10,333,366.48

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	2022 年 4 月 30 日	未偿还原因
广州瞬速信息科技有限公司	848,310.57	尚未结算
广州紫荆林业规划设计有限公司	630,000.00	尚未结算
东莞市智诚实业有限公司	555,788.83	尚未结算
北京索云科技股份有限公司	554,716.98	尚未结算
湖南金灶沐信息科技有限公司	536,758.00	尚未结算
合 计	3,125,574.38	

13、合同负债

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收项目款	14,225,714.51	13,619,069.44

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
短期薪酬	1,154,192.98	4,389,022.76	3,829,185.31	1,714,030.43
离职后福利-设定提存计划	3,033.00	423,605.95	298,278.95	128,360.00
辞退福利	59,997.10		59,997.10	

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
合 计	1,217,223.08	4,812,628.71	4,187,461.36	1,842,390.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,111,683.90	4,027,812.74	3,466,495.39	1,673,001.25
职工福利费		49,312.65	49,312.65	
社会保险费	2,381.22	122,877.88	124,828.10	431.00
其中：医疗保险费	2,172.93	120,858.00	122,786.06	244.87
工伤保险费	18.16	2,023.88	2,042.04	-
生育保险费	190.13			190.13
其他				
住房公积金		126,428.00	96,428.00	30,000.00
工会经费和职工教育经费	40,127.86	62,587.49	92,121.17	10,594.18
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,154,192.98	4,389,022.76	3,829,185.31	1,714,030.43

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
基本养老保险	2,905.87	417,274.79	291,820.66	128,360.00
失业保险费	127.13	6,331.16	6,458.29	
合 计	3,033.00	423,605.95	298,278.95	128,360.00

15、应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2022 年 4 月 30 日
增值税	84,949.98	45,036.48	129,964.87	21.59
企业所得税	4,143,645.89			4,143,645.89
城市维护建设税	5,946.50	3,152.55	9,097.54	1.51
教育费附加（含地方教育费附加）	4,247.49	2,251.82	6,498.24	1.07
个人所得税	54,961.43	47,625.87	101,953.25	634.05
其他税费	953.80	6,966.60	7,861.40	59.00
合 计	4,294,705.09	105,033.32	255,375.30	4,144,363.11

16、其他应付款

类 别	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利	24,831,852.09	24,831,852.09
其他应付款项	3,290,375.43	2,451,175.53
合 计	28,122,227.52	27,283,027.62

（1）应付股利

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	24,831,852.09	24,831,852.09

说明：其中应付母公司北京航天长峰股份有限公司股利为 12,664,244.58 元。

（2）其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
单位往来款	3,042,504.37	2,204,977.33
关联方往来款	81,500.00	81,500.00
员工垫支款	137,230.16	134,785.00
劳务费	29,140.90	29,913.20
合 计	3,290,375.43	2,451,175.53

17、其他流动负债

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日
待转销项税额	787,218.63	818,867.17
合 计	787,218.63	818,867.17

18、预计负债

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日
产品质量保证	2,429,867.97	2,429,867.97
合 计	2,429,867.97	2,429,867.97

19、递延收益

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
政府补助	2,857,386.78			2,857,386.78
合 计	2,857,386.78			2,857,386.78

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期 计入 损益 金额	本期 计入 损益 的列 报项 目	本期 返还 的金 额	其他 变动	2022 年 4 月 30 日	与资产相关 /与收益相关	本期返还 的原因
广州市科学技术协会创新与交流中心广州市院士专家工作站建站第一期经费	1,729,326.09						1,729,326.09	与收益相关	
基于大数据技术文物安全综合信息平台关键技术研究项目补助	1,128,060.69						1,128,060.69	与收益相关	
合 计	2,857,386.78						2,857,386.78		

20、实收资本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日 投资金额	所占比例 (%)
北京航天长峰股份有限公司	3,695,460.00	51.00			3,695,460.00	51.00
张宏利	2,097,935.00	28.95			2,097,935.00	28.95
张骛	685,666.00	9.46			685,666.00	9.46
曾琳	514,249.00	7.10			514,249.00	7.10
曾耀国	61,613.00	0.85			61,613.00	0.85
张杰	57,751.00	0.80			57,751.00	0.80
谢行知	44,568.00	0.62			44,568.00	0.62
李健财	30,758.00	0.42			30,758.00	0.42
其他小股东	58,000.00	0.80			58,000.00	0.80
合 计	7,246,000.00	100.00			7,246,000.00	100.00

21、资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
资本溢价	1,314,000.00			1,314,000.00
其他资本公积	16,820,993.53			16,820,993.53

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
合计	18,134,993.53			18,134,993.53

22、盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	3,623,000.00			3,623,000.00
合 计	3,623,000.00			3,623,000.00

23、未分配利润

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
上年年末余额	-48,356,361.45	-12,305,306.39
期初调整金额		
本期 2021 年 12 月 31 日	-48,356,361.45	-12,305,306.39
本期增加额	-3,379,996.68	-36,051,055.06
其中：本期净利润转入	-3,379,996.68	-36,051,055.06
本期减少额		
本期 2022 年 4 月 30 日	-51,736,358.13	-48,356,361.45

24、营业收入、营业成本

项 目	2022 年 1-4 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,561.33	262,435.46	23,895,783.10	19,483,710.04
其他业务				
合 计	758,561.33	262,435.46	23,895,783.10	19,483,710.04

营业收入分解信息

	2022 年 1-4 月
主营业务收入	758,561.33
其中：在某一时刻确认	758,561.33
在某一时期确认	
合 计	758,561.33

25、税金及附加

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
城市维护建设税	3,152.55	41,966.91
教育费附加	1,351.09	17,985.81

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地方教育费附加	900.73	11,990.56
车船使用税		720.00
印花税	6,966.6	5,858.90
残保金		
合 计	12,370.97	78,522.18

26、销售费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
职工薪酬	1,655,750.89	9,674,036.82
折旧费	85,707.43	366,797.49
差旅费	74,630.17	750,482.94
技术服务费	41,150.61	358,722.50
租赁费	23,669.72	172,456.75
业务招待费	20,296.99	385,120.34
办公费	12,944.70	72,212.02
投标费	200.00	120,420.71
材料费		247,787.62
中介服务费		31,923.40
其他	19,437.19	74,679.96
合 计	1,933,787.70	12,254,640.55

27、管理费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
职工薪酬	1,657,055.94	5,223,686.34
租赁及物业管理费	342,571.63	1,892,814.07
中介机构服务费	61,620.75	413,089.85
水电管理费	26,465.98	170,424.32
差旅费	15,064.24	141,635.05
办公费	13,587.69	103,864.27
折旧费	12,690.78	50,665.60
无形资产摊销费	11,733.92	35,501.80
车辆费用	2,142.85	42,341.26
长期待摊费用摊销费	1,886.06	87,872.27
其他费用	20,361.93	274,573.39
合 计	2,165,181.77	8,436,468.22

28、研发费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
职工薪酬	441,238.20	2,924,880.56

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
劳务费	198,099.92	513,802.98
折旧费	16,707.31	62,451.85
差旅费	5,439.66	39,454.19
专家咨询费		15,000.00
办公费	1,104.78	8,676.96
知识产权事务费	900.00	45,465.74
会议费		1,960.00
合 计	663,489.87	3,611,692.28

29、财务费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
利息费用总额	133,327.49	482,499.62
减：利息收入	3,373.20	21,479.22
手续费及其他	2,383.67	145,840.74
合 计	132,337.96	606,861.14

30、其他收益

项 目	2022年1-4月	2021年度
增值税即征即退	11,496.83	22,583.65
城市重大危险源智能监测预警关键技术 研发及应用示范专项		243,706.41
广州市院士专家工作站研发项目		228,956.87
基于地理信息平台的突发公共卫生事件 监测预警及应急处置技术研究项目		85,648.18
文物安全事件智能决策支持与应急处置 系统研究项目		24,900.00
个税手续费返还		34,063.04
2021 年省科技创新战略专项资金（粤港科 技创新联合资助等）		600,000.00
广州市工业和信息化局降低疫情期间中 小微企业融资成本项目资金-贷款贴息		125,000.00
进项税额加计抵减	3,573.14	48,525.85
合 计	15,069.97	1,413,384.00

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
应收票据坏账损失		77,234.42
应收账款坏账损失	354,034.84	-8,108,653.53
其他应收款坏账损失	2,581.73	17,821.34
合 计	356,616.57	-8,013,597.77

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-4月	2021年度
存货跌价损失		-3,583,267.78
合同资产减值损失	673,086.12	-2,341,816.22
合 计	673,086.12	-5,925,084.00

33、营业外收入

项 目	2022年1-4月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	950.00	6,408.66	950.00
合 计	950.00	6,408.66	950.00

34、营业外支出

项 目	2022年1-4月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,054.60	1,298.45	14,054.60
其他	622.34	21,065.44	622.34
合 计	14,676.94	22,363.89	14,676.94

35、所得税费用

项 目	2022年1-4月	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税调整		2,933,690.75
合 计		2,933,690.75

36、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-3,379,996.68	-36,051,055.06
加：资产减值损失	-673,086.12	-5,925,084.00
信用减值损失	-356,616.57	-8,013,597.77
固定资产折旧	115,105.52	180,403.26
无形资产摊销	11,733.92	35,501.80
长期待摊费用摊销	1,886.06	
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）	14,054.6	-8,091.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,933,690.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,458,629.33	11,960,164.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,409,581.66	5,194,590.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,094,268.97	26,057,036.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,221,697.97	-3,636,441.79
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	—	
当期新增的使用权资产		—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的 2022 年 4 月 30 日	2,495,673.78	2,495,673.78
减：现金的 2021 年 12 月 31 日	159,865.18	6,607,592.73
加：现金等价物的 2022 年 4 月 30 日		
减：现金等价物的 2021 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	-2,335,808.6	-4,111,918.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	159,865.18	2,495,673.78
其中：库存现金	770.4	4,670.40
可随时用于支付的银行存款	159,094.78	2,491,003.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,865.18	2,495,673.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 4 月 30 日	受限原因
货币资金	2,638,248.60	履约保证金

八、或有事项

2019 年 12 月 2 日，航天精一与南京明略签署了四份软件产品销售合同，约定南京明略向航天精一订购智慧警务可视化支撑软件、智慧警务立体化防控作战平台等软件。现四

份软件产品销售合同所涉及的软件产品均已交付，南京明略未向航天精一支付合同价款。2022 年 1 月 27 日，航天精一向广州知识产权法院提起诉讼，诉讼请求如下：①请求判令南京明略支付《软件产品销售合同》项下合同价款 3,800.00 万元；②请求判令南京明略支付逾期违约金 855.76 万元（以 1,140.00 万元为基数，按照日万分之五计算，自 2019 年 12 月 17 日起计算至 2021 年 3 月 30 日；以 2,660.00 万元为基数，按照日万分之五计算，自 2020 年 1 月 14 日起计算至 2021 年 3 月 30 日）；③请求判令南京明略承担航天精一因维权而产生的律师费等合理费用。

截至 2022 年 4 月 30 日，该案件仍处于审理过程中。

截至 2022 年 4 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
北京航天长峰股份有限公司	北京市	信息设备 — 计算机设备	45,075.31	51.00	51.00

报告期内，母公司注册资本变化如下：

母公司名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 4 月 30 日
北京航天长峰股份有限公司	450,753,101.00		326,300.00	450,426,801.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京航天长峰科技工业集团有限公司	受同一母公司控制
航天科工财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京无线电计量测试研究所	受同一最终控制方控制
北京航天情报与信息研究所	受同一最终控制方控制
北京环境特性研究所	受同一最终控制方控制
张宏利	持有 5%以上股份的股东、总经理、副董事长
李卫红	董事、张宏利配偶

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方式及决 策程序	2022 年 1-4 月		2021 年度	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
北京航天长峰科 技工业集团有限 公司	技 术 服 务	市场化定价			34.00	5.24
北京航天情报与 信息研究所	采 购 固 定资产	市场化定价			15.00	2.31

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方式及决 策程序	2022 年 1-4 月		2021 年度	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
北京航天长峰科 技工业集团有限 公司	信 息 技 术	市场化定价			214.59	8.98

（2）其他关联交易

关联资金管理

2019 年 5 月 27 日，本公司的母公司北京航天长峰股份有限公司（以下简称“航天长峰”）与航天科工财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订《金融合作协议》，财务公司为航天长峰及所属分、子公司提供如下金融服务：存款业务、贷款及融资租赁服务、结算服务及其他业务。2019 年 5 月 24 日，航天长峰 2018 年度股东大会决议通过《航天长峰关于与航天科工财务有限责任公司签订金融合作协议的议案》。

截止 2022 年 4 月 30 日，本公司通过财务公司资金归集的账户余额 221.50 元。

截止 2022 年 4 月 30 日，本公司在财务公司开立的活期存款账户余额 2,011.28 元。2021 年度自财务公司取得的利息收入 1,621.49 元。

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 4 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京航天长峰科技工业集团有限公司	21,798,500.00	9,454,180.75	21,798,500.00	10,250,052.73
应收账款	苏州航天系统工程技术有限公司	3,451,500.00	943,611.55	3,292,200.00	302,874.39
应收账款	北京航天长峰科技工业集团有限公司甘肃分公司	341,000.00	93,226.58	341,000.00	88,534.07
应收账款	北京航天长峰科技工业集团有限公司河南分公司	1,365,000.00	185,999.01	1,365,000.00	125,576.68
合同资产	北京航天长峰科技工业集团有限公司	12,131,000.00	4,435,254.87	12,131,000.00	4,896,461.20
合同资产	苏州航天系统工程技术有限公司			159,300.00	14,655.21
合同资产	北京航天长峰科技工业集团有限公司甘肃分公司	105,000.00	14,307.62	105,000.00	9,659.74
合同资产	北京航天长峰股份有限公司	2,500.00	340.66	2,500.00	229.99

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	北京航天长峰科技工业集团有限公司	340,000.00	340,000.00
应付账款	北京无线电计量测试研究所	96,498.15	96,498.15
应付股利	北京航天长峰股份有限公司	12,664,244.58	12,664,244.58
其他应付款	北京航天长峰股份有限公司	2,212,793.57	1,402,693.57

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

航天精一（广东）信息科技有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 至 4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注经本公司总经理办公会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

航天精一（广东）信息科技有限公司

2022 年 6 月 30 日





姓名 张冲俊
Full name 男
Sex
出生日期 1978-12-15
Date of birth
工作单位 注册会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 330219197812156695
Mentary card No

证书编号: 110001652300
No. of certificate
批准注册日期: 2008-1-15
Date of issuance



2008年3月20日



2009年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年

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

变更事项
Change of Working Unit by CPA

中国注册会计师协会
Chinese Institute of Certified Public Accountants

2013年7月1日

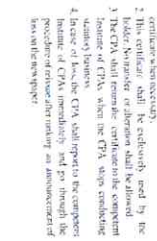


NOTES

1. When issuing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be permitted.
3. The CPA shall report to the competent authority if he/she finds the CPA who is not complying with the provisions of the CPA Act.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately and go through the procedure of revocation or suspension of the certificate.

注册会计师协会
Chinese Institute of Certified Public Accountants

2013年7月1日



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

变更事项
Change of Working Unit by CPA

2007年12月25日



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

变更事项
Change of Working Unit by CPA

2007年12月25日



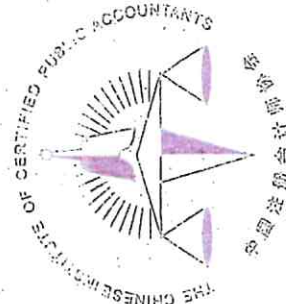
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101301771
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2019 年 08 月 15 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名	高东亮
性别	男
出生日期	1984-11-22
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	37078619841122063X



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

张华(盖章)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

张华(盖章)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、
监管信息

营业执照

(20-1)

(副本)

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

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

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制