

**UniStrong**

北京合众思壮科技股份有限公司

**2024 年半年度财务报告**

**2024 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	444,267,694.55	974,951,123.09
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	1,755,331.40	21,285,133.89
应收账款	617,993,262.98	654,962,032.20
应收款项融资		
预付款项	91,915,260.36	20,493,905.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,543,667.44	66,788,228.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	429,042,947.60	397,800,535.76
其中：数据资源		
合同资产	104,051,034.43	103,252,705.46
持有待售资产	298,333.57	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,709,653.60	41,778,858.97
流动资产合计	1,762,577,185.93	2,281,312,523.11
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	131,753,837.02	162,959,460.64
其他权益工具投资	66,815,800.00	67,377,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	183,755,011.86	186,492,384.87
固定资产	150,927,620.40	155,878,742.74
在建工程	1,578,073.59	1,129,135.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,086,241.31	39,524,450.12
无形资产	114,207,106.62	120,107,733.95
其中：数据资源		
开发支出	16,010,805.35	8,950,398.66
其中：数据资源		
商誉	229,457,403.39	230,596,963.16
长期待摊费用	17,124,469.58	19,534,188.90
递延所得税资产	94,225,157.92	97,694,659.81
其他非流动资产	409,731,686.58	409,593,157.96
非流动资产合计	1,447,673,213.62	1,499,839,075.96
资产总计	3,210,250,399.55	3,781,151,599.07
流动负债：		
短期借款	259,167,887.93	687,852,831.17
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		
应付账款	409,783,185.80	437,171,772.10
预收款项		181,491.58
合同负债	106,756,508.22	90,283,644.51
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	72,022,006.11	79,498,300.07
应交税费	27,707,286.73	48,237,738.38
其他应付款	89,019,291.52	98,662,031.36
其中：应付利息	0.00	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	71,141,087.86	63,485,997.82
其他流动负债	39,335,059.54	41,086,172.44
流动负债合计	1,074,932,313.71	1,546,459,979.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	162,500,000.00	203,785,920.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,064,637.91	20,361,980.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬	4,895,983.75	4,648,254.99
预计负债	9,369,378.73	9,425,584.39
递延收益	47,302,766.92	45,576,250.04
递延所得税负债	3,429,316.53	3,437,354.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,562,083.84	287,235,345.12
负债合计	1,322,494,397.55	1,833,695,324.55
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	2,961,065,931.51	2,961,065,931.51
减：库存股		
其他综合收益	29,057,548.37	26,049,969.51
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	-1,952,263,429.83	-1,894,514,755.07
归属于母公司所有者权益合计	1,837,521,546.42	1,892,262,642.32
少数股东权益	50,234,455.58	55,193,632.20
所有者权益合计	1,887,756,002.00	1,947,456,274.52
负债和所有者权益总计	3,210,250,399.55	3,781,151,599.07

法定代表人：王刚    主管会计工作负责人：赵慧琳    会计机构负责人：宋川川

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,151,497.37	439,166,876.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		322,525.00
应收账款	55,145,077.94	73,019,525.11

应收款项融资		
预付款项	2,273,554.64	2,273,554.64
其他应收款	815,728,801.56	892,352,348.34
其中：应收利息		
应收股利	150,607,688.98	150,607,688.98
存货	482,200.94	484,903.05
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	298,333.57	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,451,495.56	1,247,976.77
流动资产合计	994,530,961.58	1,408,867,709.01
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	2,672,553,597.27	2,693,659,336.26
其他权益工具投资	66,815,800.00	67,377,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	158,101,879.72	160,106,237.56
固定资产	3,871,062.96	4,145,842.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,638,275.38	6,647,600.62
无形资产	89,701,079.14	94,853,686.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	80,403.85	
递延所得税资产	165,722.36	540,722.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,995,927,820.68	3,027,331,226.09
资产总计	3,990,458,782.26	4,436,198,935.10
流动负债：		
短期借款	100,298,356.13	501,627,397.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,459,306.28	218,926,140.57
预收款项		181,491.58

合同负债	5,121,185.30	4,526,971.44
应付职工薪酬	1,433,318.78	3,059,522.20
应交税费	706,461.26	712,475.49
其他应付款	1,152,639,920.71	1,053,808,512.12
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,643,632.56	4,097,004.23
其他流动负债	518,815.03	377,518.86
流动负债合计	1,379,820,996.05	1,787,317,033.73
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	2,945,764.52	3,484,121.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,165,291.19	2,165,291.19
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,111,055.71	5,649,413.09
负债合计	1,384,932,051.76	1,792,966,446.82
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	2,911,890,726.49	2,899,908,967.52
减：库存股		
其他综合收益	-1,173,590.73	-2,298,590.73
专项储备		
盈余公积	45,021,282.26	45,021,282.26
未分配利润	-1,090,571,992.52	-1,039,759,475.77
所有者权益合计	2,605,526,730.50	2,643,232,488.28
负债和所有者权益总计	3,990,458,782.26	4,436,198,935.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	554,029,587.08	990,647,909.95
其中：营业收入	554,029,587.08	990,647,909.95
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	631,539,318.49	1,019,791,330.86
其中：营业成本	324,287,265.41	659,684,661.95
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	6,432,696.03	4,520,247.16
销售费用	76,292,663.37	76,208,217.61
管理费用	145,664,624.61	159,028,258.31
研发费用	51,313,740.12	61,833,505.96
财务费用	27,548,328.95	58,516,439.87
其中：利息费用	35,329,413.51	80,323,033.28
利息收入	3,309,562.67	18,769,093.26
加：其他收益	10,502,751.01	21,756,962.88
投资收益（损失以“—”号填列）	9,325,617.10	-4,351,029.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,394,335.41	-4,942,437.75
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）	4,262,675.50	4,929,114.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）	212,879.62	174,720.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	26,407.32	675,387.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-53,179,400.86	-5,958,265.67
加：营业外收入	1,441,805.39	737,689.96
减：营业外支出	766,990.77	1,455,249.69
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-52,504,586.24	-6,675,825.40
减：所得税费用	10,033,132.09	-20,805,116.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-62,537,718.33	14,129,290.85
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-62,537,718.33	14,129,290.85
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）	-57,748,674.76	14,261,680.71
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,789,043.57	-132,389.86
六、其他综合收益的税后净额	2,837,445.81	18,387,678.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,007,578.86	18,090,337.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,125,000.00	894,019.95
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	1,125,000.00	894,019.95
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	1,882,578.86	17,196,317.77
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	1,882,578.86	17,196,317.77
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-170,133.05	297,340.35
七、综合收益总额	-59,700,272.52	32,516,968.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,741,095.90	32,352,018.43
归属于少数股东的综合收益总额	-4,959,176.62	164,950.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0780	0.0193
（二）稀释每股收益	-0.0780	0.0193

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：王刚 主管会计工作负责人：赵慧琳 会计机构负责人：宋川川

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	20,035,575.14	19,116,511.49
减：营业成本	2,365,608.28	3,307,831.10
税金及附加	1,669,496.97	1,738,971.93

销售费用	197,850.26	103,287.40
管理费用	36,214,586.05	34,225,599.36
研发费用		26,678.08
财务费用	23,318,109.42	62,831,914.05
其中：利息费用	24,392,423.44	71,638,625.99
利息收入	2,399,650.82	9,248,933.93
加：其他收益	66,161.83	12,716,398.47
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,430,559.76	-111,980,441.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,358,381.82	-5,069,515.63
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）	-1,656,521.45	12,827,625.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	64.46	31,382.18
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-50,750,930.76	-169,522,805.19
加：营业外收入	0.01	336,644.87
减：营业外支出	61,715.40	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-50,812,646.15	-169,186,160.32
减：所得税费用	-129.40	-32,217,228.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-50,812,516.75	-136,968,932.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-50,812,516.75	-136,968,932.31
（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	1,125,000.00	790,131.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,125,000.00	790,131.78
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	1,125,000.00	790,131.78
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	-49,687,516.75	-136,178,800.53
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	2024 年半年度	2023 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	744,718,205.93	1,340,736,507.12
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	7,601,015.29	25,159,261.53
收到其他与经营活动有关的现金	42,294,467.06	34,351,895.37
经营活动现金流入小计	794,613,688.28	1,400,247,664.02
购买商品、接受劳务支付的现金	512,523,094.00	637,466,461.28
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	245,603,596.76	282,541,008.59
支付的各项税费	39,731,078.50	44,667,564.99
支付其他与经营活动有关的现金	134,419,910.10	173,058,644.07
经营活动现金流出小计	932,277,679.36	1,137,733,678.93
经营活动产生的现金流量净额	-137,663,991.08	262,513,985.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,272,345.85	2,155,000.00
取得投资收益收到的现金		294,710.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,839,200.00	62,796.20
处置子公司及其他营业单位收到的	19,913,693.36	284,584,668.51

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,901,157.07
投资活动现金流入小计	69,025,239.21	297,998,332.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,445,745.98	25,571,471.17
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	8,445,745.98	25,571,471.17
投资活动产生的现金流量净额	60,579,493.23	272,426,861.11
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	119,550,000.00	646,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	119,550,000.00	646,220,000.00
偿还债务支付的现金	575,821,270.00	1,153,402,093.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,713,287.04	84,228,392.78
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	7,341,331.56	9,460,351.31
筹资活动现金流出小计	626,875,888.60	1,247,090,837.29
筹资活动产生的现金流量净额	-507,325,888.60	-600,870,837.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,460,200.66	7,593,423.56
五、现金及现金等价物净增加额	-581,950,185.79	-58,336,567.53
加：期初现金及现金等价物余额	920,641,385.79	413,539,045.89
六、期末现金及现金等价物余额	338,691,200.00	355,202,478.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	13,174,589.25	358,433,129.37
收到的税费返还		352,761.65
收到其他与经营活动有关的现金	625,207,933.58	1,509,996,217.48
经营活动现金流入小计	638,382,522.83	1,868,782,108.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,235,811.48	3,457,649.56
支付给职工以及为职工支付的现金	19,994,249.36	18,004,638.31
支付的各项税费	1,805,091.36	5,320,290.19
支付其他与经营活动有关的现金	645,361,543.36	1,514,773,897.65
经营活动现金流出小计	668,396,695.56	1,541,556,475.71
经营活动产生的现金流量净额	-30,014,172.73	327,225,632.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,728,845.85	1,970,000.00
取得投资收益收到的现金		297,715.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,580.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,496,901.22	295,323,015.15

收到其他与投资活动有关的现金	18,611,064.41	380,521,919.74
投资活动现金流入小计	64,840,391.85	678,112,650.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,495,124.16	1,970,843.35
投资支付的现金	25,184,096.50	35,898,000.00
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	73,790,000.00	365,155,000.00
投资活动现金流出小计	100,469,220.66	403,023,843.35
投资活动产生的现金流量净额	-35,628,828.81	275,088,807.31
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	211,835,400.00	446,061,476.00
收到其他与筹资活动有关的现金		627,140,264.85
筹资活动现金流入小计	211,835,400.00	1,073,201,740.85
偿还债务支付的现金	460,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,211,617.21	72,588,937.75
支付其他与筹资活动有关的现金	2,374,024.87	656,516,362.30
筹资活动现金流出小计	498,585,642.08	1,729,105,300.05
筹资活动产生的现金流量净额	-286,750,242.08	-655,903,559.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,143,269.54	
五、现金及现金等价物净增加额	-349,249,974.08	-53,589,119.10
加：期初现金及现金等价物余额	430,916,948.77	132,811,017.38
六、期末现金及现金等价物余额	81,666,974.69	79,221,898.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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				2,961,065.93			26,049,969.51		59,301,191.37		-1,894,514.75	1,892,262.64	55,193,632.20	1,947,456,274.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	740				2,9			26,		59,		-	1,8	55,	1,9

初余额	,36 0,3 05. 00				61, 065 ,93 1.5 1		049 ,96 9.5 1		301 ,19 1.3 7		1,8 94, 514 ,75 5.0 7		92, 262 ,64 2.3 2	193 ,63 2.2 0	47, 456 ,27 4.5 2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							3,0 07, 578 .86				- 57, 748 ,67 4.7 6		- 54, 741 ,09 5.9 0	- 4,9 59, 176 .62	- 59, 700 ,27 2.5 2
(一) 综合 收益总额							3,0 07, 578 .86				- 57, 748 ,67 4.7 6		- 54, 741 ,09 5.9 0	- 4,9 59, 176 .62	- 59, 700 ,27 2.5 2
(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				2,961,065,931.51		29,057,548.37		59,301,191.37				-1,952,263,429.83		1,837,521,546.42	50,234,455.58	1,887,756,002.00

上年金额

单位：元

项目	2023 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																
	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				2,439,817,380.06		-20,816,154.58		59,301,191.37				-1,849,747,242.09		1,368,915,479.76	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				
其他																	
二、本年初余额	740,360,305.00				2,960,787,420.42		-20,816,154.58		59,301,191.37				-2,370,017,284.45		1,368,915,479.76	79,004,901.57	1,447,920,381.33

	05.00				,42 3.4 2		,15 4.5 8		1.3 7		717 ,28 5.4 5		,47 9.7 6	1.5 7	,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	-2,781,816.86	59,301,191.37			-2,356,559,492.91		1,401,163,610.02	79,169,852.05	1,480,333,462.07	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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				2,899,908,967.52		-2,298,590.73			45,021,282.26		-1,039,759,475.77		2,643,232,488.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	740,360,305.00				2,899,908,967.52		-2,298,590.73			45,021,282.26		-1,039,759,475.77		2,643,232,488.28
三、本期增减变动金额（减少以					11,981,758.97		1,125,000.00					-50,812,516.00		-37,705,757.03

“一”号填列)										.75		.78
(一) 综合收益总额						1,125,000.00				-50,812,516.75		-49,687,516.75
(二) 所有者投入和减少资本					11,981,758.97							11,981,758.97
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					11,981,758.97							11,981,758.97
(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				2,911,890,726.49		-1,173,590.73		45,021,282.26	-1,090,571,992.52		2,605,526,730.50

上年金额

单位：元

项目	2023 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				2,472,830,466.06		-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）							894,019.95			-137,072,820.48		-136,178,800.53
（一）综合收益总额							790,131.78			-136,968,932.31		136,178,800.53
（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						103,888.17				-103,888.17		
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						103,888.17				-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				2,899,630,459.43	-13,567,004.67		45,021,282.26		-1,578,659,354.36		2,092,785,687.66

### 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 740,360,305.00 元，注册地址位于北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 1501 室，法定代表人为王刚。

2007年12月，根据北京合众思壮科技有限责任公司整体改制方案、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的批复》（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2024年8月27日批准报出。

本期纳入合并范围的主体共53家。其中子公司33家,孙公司19家,与期初相比,增加子公司1家,减少子公司2家;减少孙公司3家;具体见本报告第十节“十、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 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

本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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 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

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Stonex S. r. l.、合众思壮科技(新加坡)有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	超过资产总额 0.15%的应收账款
重要的核销应收账款	超过资产总额 0.15%的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	超过资产总额 0.15%的其他应收款
重要的资本化研发项目	超过资产总额 0.30%的资本化研发项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	超过资产总额 0.15%的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	超过资产总额 0.15%的其他应付款
重要的投资活动现金流量	超过资产总额 1.50%的投资活动流量
重要的子公司、非全资子公司	子公司资产占公司资产 2.00%以上、外部销售收入占公司收入 2.00%以上、利润总额占公司利润总额 2.00%以上，三个指标同时二个以上指标满足要求的认定为重要的子公司、非全资子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,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,其余额仍冲减少数股东权益。

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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定办法：

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本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

本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：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。其中：

##### 1) 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

采用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。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)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，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本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。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本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。

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。

### ④权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## (2) 金融资产减值

### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1-银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据组合 2-应收商业承兑汇票(账龄组合)	账龄	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，编制应收票据账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 1-合并范围内关联方组合		
应收账款组合 2-应收政府机构款项	款项性质	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
应收账款组合 3-外部客户(账龄组合)	账龄	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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 1-合并范围内关联方组合		
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	款项性质	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
其他应收款组合 3-其他组合(账龄组合)	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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
合同资产组合 1-应收政府机构款项	款项性质	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
合同资产组合 2-其他组合(账龄组合)	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	应收商业承兑汇票预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1 年以内(含, 下同)	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
1-2 年	19.00%	19.00%	19.00%	19.00%
2-3 年	46.00%	46.00%	46.00%	46.00%
3-4 年	61.00%	61.00%	61.00%	61.00%
4-5 年	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### 1) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

#### 2) 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

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，且本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，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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (3) 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。

## 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，本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，本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，本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，并在本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。

本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，本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，本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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 4. 后续计量

初始确认后，本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，本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)。

本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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本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)，本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。

## 12、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、11—金融工具。

## 13、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、11—金融工具。

## 14、应收款项融资

无。

## 15、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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11—金融工具。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备。

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、11—金融工具。

## 17、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。

(其中，“合同履约成本”详见“合同成本”。)

### (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。

### 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

本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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 2. 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。

### 3. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 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、11—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、11—金融工具。

## 21、长期应收款

无。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，

其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 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是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

### （1）采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	50 年	5.00%	1.90%
土地使用权	土地使用权有效期	-	-

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### （2）采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 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	0.05	0.019
机器设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095

运输设备	年限平均法	10 年	0.05	0.095
电子设备及其他设备	年限平均法	5 年	0.05	0.19

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。

## 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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 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。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、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。

## 32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 33、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。

### 34、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。

### 35、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。

### 36、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。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 39、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。

#### 40、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。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### 1. 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## 2. 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5.00%	1.90%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、30 “长期资产减值”。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

（1）租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司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。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。

### （2）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司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，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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1. 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、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。

## 43、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) 2024 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

## 44、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）未来可使用寿命、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现值两者孰高确定。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、十三中披露。

## 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%
消费税	-	-
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%、3.5%、2.5%、1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%
教育附加	实缴增值税	1.5%、3%
地方教育附加	实缴增值税	1%、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、广州吉欧电子科技有限公司、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、无锡京梁智慧城市科技有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、上海易罗信息科技有限公司；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、北京合众鼎新信息技术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 GLOBALSTAR HONG KONG INT'L CO.,LIMITED、Hemisphere Co.,Ltd、UniStrong Topsci Hongkong Limited、Stonex Positioning HK Limited 的应纳税所得额	8.25%、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、河南海浦思森高精度科技有限公司、黑龙江农垦垦通信息通信有限公司、江西合众思壮信息技术有限公司；公司所属孙子公司-BDS Technology Co.,Ltd、黑龙江农垦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%
智诚时空科技(浙江)有限公司	0%
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、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:GR202322000737;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:GR202361000914;上海泰坦通信工程有限公司,高新技术企业证书编号:GR202331001111;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;广州吉欧电子科技有限公司,高新技术企业证书编号:GR202344009805;广州中科雅图信息技术有限公司,高新技术企业证书编号:GR202344005094;合众智造(河南)科技有限公司,高新技术企业证书编号:GR202241003481;黑龙江农垦垦通信息通信有限公司,高新技术企业证书编号:GR202123000211;无锡京梁智慧城市科技有限公司,高新技术企业证书编号:GR202132004395;江苏省金威遥感数据工程有限公司,高新技术企业证书编号:GR202332005356;江西合众思壮信息技术有限公司,高新技术企业证书编号:GR202336000752;上海易罗信息科技有限公司,高新技术企业证书编号:GR202331004133;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;郑州航空港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2024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、北京合众思壮信息技术有限公司、北京国测信息科技有限公司、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、黑龙江农垦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、江西合众思壮信息技术有限公司,公司之孙公司黑龙江农垦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,2024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。同时,依据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023年第19号)的规定,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

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两年免税三年减半征收企业所得税的税收优惠,即2021年度至2022年度免征企业所得税,2023年度至2025年度减半征收企业所得税,公司2024年度减按12.50%的税率缴纳企业所得税。公司之孙公司

智诚时空科技（浙江）有限公司取得浙江省软件行业协会颁发的编号为浙 RQ-2023-0235 的软件企业认定证书，享受新办软件生产企业两年免税三年减半征收企业所得税的税收优惠，即 2023 年度至 2024 年度免征企业所得税，2025 年度至 2027 年度减半征收企业所得税，公司 2024 年度减按 0.00% 的税率缴纳企业所得税。

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 2024 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) 公司所属子公司 UniStrong Co.,Ltd、公司所属孙公司 GLOBALSTAR HONG KONG INT'L CO.,LIMITED、Hemisphere Co.,Ltd、UniStrong Topsci Hongkong Limited、Stonex Positioning HK 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% 计缴利得税。

### 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 2024 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 2024 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 2024 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	89,785.50	308,039.87
银行存款	367,746,519.01	620,095,134.33
其他货币资金	76,431,390.04	354,547,948.89
合计	444,267,694.55	974,951,123.09
其中：存放在境外的款项总额	159,009,886.69	322,304,490.81

其他说明

### 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	1,706,831.40	20,548,234.59
商业承兑票据	48,500.00	736,899.30
合计	1,755,331.40	21,285,133.89

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,809,620.00	100.00%	54,288.60	3.00%	1,755,331.40	21,943,437.00	100.00%	658,303.11	3.00%	21,285,133.89
其中：										
其中：组合1—银行承兑汇票	1,759,620.00	97.24%	52,788.60	3.00%	1,706,831.40	21,183,747.00	96.54%	635,512.41	3.00%	20,548,234.59
组合2—商业承兑汇	50,000.00	2.76%	1,500.00	3.00%	48,500.00	759,690.00	3.46%	22,790.70	3.00%	736,899.30

票										
合计	1,809,620.00	100.00%	54,288.60	3.00%	1,755,331.40	21,943,437.00	100.00%	658,303.11	3.00%	21,285,133.89

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1—银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1—银行承兑汇票	1,759,620.00	52,788.60	3.00%
合计	1,759,620.00	52,788.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2—商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2—商业承兑汇票	50,000.00	1,500.00	3.00%
合计	50,000.00	1,500.00	

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：

适用 不适用**(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	
坏账准备	658,303.11	-604,014.51				54,288.60
合计	658,303.11	-604,014.51				54,288.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

**(5) 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
银行承兑票据	714,000.00	0.00
商业承兑票据	808,400.00	0.00
合计	1,522,400.00	0.00

## (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	404,656,164.26	472,971,403.58
1 至 2 年	172,088,617.59	154,448,029.52
2 至 3 年	89,577,353.39	65,822,739.57
3 年以上	151,556,323.87	156,952,040.59
3 至 4 年	18,693,619.50	29,667,281.31
4 至 5 年	19,926,772.77	16,850,612.28
5 年以上	112,935,931.60	110,434,147.00
合计	817,878,459.11	850,194,213.26

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	120,538,516.83	14.74%	120,515,930.68	99.98%	22,586.15	122,214,792.85	14.37%	121,797,961.13	99.66%	416,831.72
其中：										

按单项计提坏账准备	120,538,516.83	14.74%	120,515,930.68	99.98%	22,586.15	122,214,792.85	14.37%	121,797,961.13	99.66%	416,831.72
按组合计提坏账准备的应收账款	697,339,942.28	85.26%	79,369,265.45	11.38%	617,970,676.83	727,979,420.41	85.63%	73,434,219.93	10.09%	654,545,200.48
其中：										
其中：组合 1	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
组合 2	215,933,959.33	30.97%	6,478,018.78	3.00%	209,455,940.55	218,381,092.28	30.00%	6,551,432.77	3.00%	211,829,659.51
组合 3	481,405,982.95	69.03%	72,891,246.67	15.14%	408,514,736.28	509,598,328.13	70.00%	66,882,787.16	13.12%	442,715,540.97
合计	817,878,459.11	100.00%	199,885,196.13	24.44%	617,993,262.98	850,194,213.26	100.00%	195,232,181.06	23.00%	654,962,032.20

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
农户欠款(共计 1277 户农户)	38,520,062.26	38,520,062.26	38,505,598.89	38,505,598.89	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	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	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	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	6,073,836.29	6,073,836.29	6,073,836.29	6,073,836.29	100.00%	存在纠纷
中共哈密市伊州区委员会政法委员会	4,422,127.99	4,422,127.99	4,422,127.99	4,422,127.99	100.00%	账龄偏长,回收困难
上海坤雅电子有限公司	4,368,487.00	4,368,487.00	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	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	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	2,616,900.00	2,616,900.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
北斗导航科技有限公司	2,232,272.53	2,232,272.53	689,500.53	689,500.53	100.00%	账龄偏长,回收困难
北京合众途新科技有限公司	1,830,600.00	1,830,600.00	1,830,600.00	1,830,600.00	100.00%	账龄偏长,回收困难
山东博达共	1,533,955.00	1,533,955.00	1,533,955.00	1,533,955.00	100.00%	诉讼,回收

创信息技术有 限公司						困难
山东牡丹独 秀智能科技有 限公司	894,700.00	894,700.00	894,700.00	894,700.00	100.00%	诉讼,回收 困难
北京新技源 科技有限公司	810,000.00	810,000.00	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	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	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	138,000.00	138,000.00	100.00%	公司已注销
其他单位	12,380,126.6 3	11,963,294.9 1	12,261,085.9 8	12,238,499.8 3	99.82%	账龄偏长, 回收困难
合计	122,214,792. 85	121,797,961. 13	120,538,516. 83	120,515,930. 68		

按组合计提坏账准备类别名称：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	215,933,959.33	6,478,018.78	3.00%
合计	215,933,959.33	6,478,018.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 3—其他客户(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
应收非政府客户的款项	481,405,982.95	72,891,246.67	15.14%
合计	481,405,982.95	72,891,246.67	

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：

适用 不适用

### (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	
坏账准备	195,232,181. 06	4,750,338.59	23,500.00	0.00	-120,823.52	199,885,196. 13

合计	195,232,181.06	4,750,338.59	23,500.00	0.00	-120,823.52	199,885,196.13
----	----------------	--------------	-----------	------	-------------	----------------

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
天津市普迅电力信息技术有限公司	23,500.00	核销后又收回	偶然收回	公司决策核销
合计	23,500.00			

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆维吾尔自治区和田地区公安局	34,475.00	85,670,326.85	85,704,801.85	9.09%	6,147,800.87
天派电子（深圳）有限公司	76,935,994.78	0.00	76,935,994.78	8.16%	2,308,079.84
河南数字航空港发展有限公司	2,298,524.87	26,116,542.20	28,415,067.07	3.01%	9,644,243.10
河南芯港半导体有限公司	22,675,181.14	0.00	22,675,181.14	2.40%	1,697,855.43
成都汉康信息产业有限公司	25,270,000.00	0.00	25,270,000.00	2.68%	25,270,000.00
合计	127,214,175.79	111,786,869.05	239,001,044.84	25.34%	45,067,979.24

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	125,126,909.45	21,075,875.02	104,051,034.43	125,230,039.71	21,977,334.25	103,252,705.46
合计	125,126,909.45	21,075,875.02	104,051,034.43	125,230,039.71	21,977,334.25	103,252,705.46

## (2) 报告期内账面价值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
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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	46,405,137.22	37.09%	4,935,370.18	10.64%	41,469,767.04	46,405,137.22	37.09%	4,935,370.18	10.64%	41,469,767.04
其中：										
单项计提	46,405,137.22	37.09%	4,935,370.18	10.64%	41,469,767.04	46,405,137.22	37.09%	4,935,370.18	10.64%	41,469,767.04
按组合计提坏账准备	78,721,772.23	62.91%	16,140,504.84	89.36%	62,581,267.39	78,824,902.49	63.00%	17,041,964.07	21.62%	61,782,938.42
其中：										
性质组合	44,841,349.60	56.96%	1,345,240.49	3.00%	43,496,109.11	38,135,571.21	48.00%	1,144,067.14	3.00%	36,991,504.07
风险组合	33,880,422.63	43.04%	14,795,264.35	43.67%	19,085,158.28	40,689,331.28	52.00%	15,897,896.93	39.07%	24,791,434.35
合计	125,126,909.45	100.00%	21,075,875.02	16.84%	104,051,034.43	125,230,039.71	100.00%	21,977,334.25	17.55%	103,252,705.46

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
和田地区公安局	46,405,137.22	4,935,370.18	46,405,137.22	4,935,370.18	10.64%	根据合同资产坏账政策计提
合计	46,405,137.22	4,935,370.18	46,405,137.22	4,935,370.18		

按组合计提坏账准备类别名称：应收政府机构的款项

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	44,841,349.60	1,345,240.49	3.00%
合计	44,841,349.60	1,345,240.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收非政府机构的款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非政府机构的款项	33,880,422.63	14,795,264.35	43.67%
合计	33,880,422.63	14,795,264.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备金额	-901,459.23			
合计	-901,459.23			

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 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	46,543,667.44	66,788,228.11
合计	46,543,667.44	66,788,228.11

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	5,735,854.82	3,955,188.08
保证金及押金	34,011,683.42	40,762,386.28
代垫及暂付款项	47,114,240.15	70,923,755.26
合计	86,861,778.39	115,641,329.62

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	27,418,319.45	38,349,709.13

1 至 2 年	13,170,712.06	7,740,033.24
2 至 3 年	5,009,166.61	22,869,730.95
3 年以上	41,263,580.27	46,681,856.30
3 至 4 年	2,636,090.33	8,145,378.65
4 至 5 年	7,825,259.24	7,587,673.61
5 年以上	30,802,230.70	30,948,804.04
合计	86,861,778.39	115,641,329.62

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	27,228,557.73	31.35%	26,534,497.04	97.45%	694,060.69	26,997,115.98	23.35%	26,384,093.08	97.73%	613,022.90
其中：										
单项计提	27,228,557.73	31.35%	26,534,497.04	97.45%	694,060.69	26,997,115.98	23.35%	26,384,093.08	97.73%	613,022.90
按组合计提坏账准备	59,633,220.66	68.65%	13,783,613.91	23.11%	45,849,606.75	88,644,213.64	76.65%	22,469,008.43	25.35%	66,175,205.21
其中：										
性质组合	28,982,928.24	48.60%	869,487.85	3.00%	28,113,440.39	33,618,966.89	37.93%	1,008,567.49	3.00%	32,610,399.40
风险组合	30,650,292.42	51.40%	12,914,126.06	42.13%	17,736,166.36	55,025,246.75	62.07%	21,460,440.94	39.00%	33,564,805.81
合计	86,861,778.39	100.00%	40,318,110.95	46.42%	46,543,667.44	115,641,329.62	100.00%	48,853,101.51	42.25%	66,788,228.11

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京三新微电子光源有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	诉讼，回收困难
黄晓微	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00	100.00%	账龄偏长，回收困难
Multiple Surveyors and Consultants Limited	5,234,271.44	4,710,844.30	5,271,583.99	4,744,425.59	90.00%	诉讼，回收困难
北京爱洁洁技术有限公司	903,471.60	903,471.60	903,471.60	903,471.60	100.00%	账龄偏长，回收困难
新疆大有鹏祥信息技术有限公司	551,064.28	551,064.28	551,064.28	551,064.28	100.00%	账龄偏长，回收困难

公司						
内蒙古自治区公安厅	488,305.89	439,475.30	488,305.89	439,475.30	90.00%	账龄偏长, 回收困难
ULTRA-SH LTD	477,018.68	429,316.81	480,419.12	432,377.21	90.00%	账龄偏长, 回收困难
其他单位	5,659,105.09	5,666,041.79	5,849,833.85	5,779,804.06	99.00%	账龄偏长, 回收困难
合计	26,997,115.98	26,384,093.08	27,228,557.73	26,534,497.04		

按组合计提坏账准备类别名称：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
组合 2-性质组合	28,982,928.24	869,487.85	3.00%
合计	28,982,928.24	869,487.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3-风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3-风险组合	30,650,292.42	12,914,126.06	42.13%
合计	30,650,292.42	12,914,126.06	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,008,567.49	21,460,440.94	26,384,093.08	48,853,101.51
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	-200,025.54	0.00	200,025.54	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	60,945.90	-8,383,624.06	-86,321.42	-8,408,999.58
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-162,690.82	36,699.84	-125,990.98
2024 年 6 月 30 日余额	869,487.85	12,914,126.06	26,534,497.04	40,318,110.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	48,853,101.5	-	0.00	0.00	-125,990.98	40,318,110.9
坏账准备	1	8,408,999.58				5
合计	48,853,101.5	-	0.00	0.00	-125,990.98	40,318,110.9
	1	8,408,999.58				5

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
邵降有	代垫及暂付款项	9,700,000.00	5年以上	11.17%	9,700,000.00
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	9.21%	8,000,000.00
GUARDONE ITALIA SRL	代垫及暂付款项	7,183,431.13	2年以内	8.27%	488,615.75
黄晓微	代垫及暂付款项	5,683,879.00	5年以上	6.54%	5,683,879.00
Multiple	代垫及暂付款项	5,271,583.99	4-5年	6.07%	4,744,425.59

Surveyors and Consultants Limited					
合计		35,838,894.12		41.26%	28,616,920.34

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	87,074,281.06	94.73%	17,573,893.90	85.76%
1 至 2 年	3,480,786.99	3.79%	1,881,583.16	9.18%
2 至 3 年	554,297.52	0.60%	158,466.45	0.77%
3 年以上	805,894.79	0.88%	879,962.12	4.29%
合计	91,915,260.36		20,493,905.63	

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
淮滨县启航文旅融合发展有限公司	供应商	50,002,050.00	54.40%	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	15,585,683.13	16.96%	1 年以内	材料采购款，尚未结算
成都鼎桥通信技术有限公司	供应商	2,716,726.24	2.96%	1 年以内	材料采购款，尚未结算
合计		68,304,459.37	74.31%	--	--

其他说明：

## 10、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	114,400,752.12	10,430,632.94	103,970,119.18	121,622,442.11	9,900,322.07	111,722,120.04
在产品	25,024,422.61	55,692.01	24,968,730.60	15,096,874.04	55,692.01	15,041,182.03
库存商品	207,586,024.12	61,971,176.56	145,614,847.56	196,698,917.55	62,951,808.25	133,747,109.30
周转材料	0.00		0.00			
合同履约成本	161,701,218.78	20,037,471.32	141,663,747.46	126,091,918.45	20,243,023.46	105,848,894.99
发出商品	11,563,682.72		11,563,682.72	30,501,445.83		30,501,445.83
在途物资	1,064,122.48		1,064,122.48	792,002.85		792,002.85
委托加工物资	438,542.04	240,844.44	197,697.60	388,625.16	240,844.44	147,780.72
合计	521,778,764.87	92,735,817.27	429,042,947.60	491,192,225.99	93,391,690.23	397,800,535.76

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 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	9,900,322.07	1,187,689.46		657,378.59		10,430,632.94
在产品	55,692.01					55,692.01
库存商品	62,951,808.25	-499,109.85		481,521.84		61,971,176.56
合同履约成本	20,243,023.46	0.00	0.00	205,552.14		20,037,471.32
发出商品	0.00					0.00
委托加工物资	240,844.44	0.00				240,844.44
合计	93,391,690.23	688,579.61		1,344,452.57		92,735,817.27

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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
西安合众思壮 电信通讯有限 责任公司	298,333.57		298,333.57	298,333.57		2025年12月 31日
合计	298,333.57		298,333.57	298,333.57		

其他说明

## 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
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本		1,468,532.53

待抵扣增值税进项税	12,362,017.16	10,511,390.33
待认证增值税进项税	8,721,753.57	11,184,897.75
个人所得税	259,395.36	
企业所得税	3,547,572.33	13,709,468.91
其他	1,818,915.18	4,904,569.45
合计	26,709,653.60	41,778,858.97

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京薪火科创投资中心（有限合伙）	1,171,600.00				2,300,400.00		1,171,600.00	不以出售为目的
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	2,071,800.00			71,800.00			2,071,800.00	不以出售为目的
欧迈科测控科技（北京）有限公司		1,500,000.00						不以出售为目的
北京星球时空科技有限公司	1,065,500.00				1,434,500.00		1,065,500.00	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）	2,678,000.00				17,321,874.84		2,678,000.00	不以出售为目的
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	20,527,000.00			14,027,000.00			20,527,000.00	不以出售为目的
北京丝路云和投资中心（有限合伙）	8,597,400.00			4,619,120.12			8,035,400.00	不以出售为目的
北京美科华仪科技有限公司	7,046,400.00			354,289.66			7,046,400.00	不以出售为目的
西安欣创	6,867,400.00			4,165,200.00			6,867,400.00	不以出售为目的

电子技术有限公司	.00			.00			.00	为目的
上海桔樺智能科技有限公司					1,423,804.41			不以出售为目的
殷创科技(上海)有限公司	2,445,000.00			857,247.68			2,445,000.00	不以出售为目的
深圳市创智成科技股份有限公司	14,907,700.00				4,622,988.39		14,907,700.00	不以出售为目的
合计	67,377,800.00	1,500,000.00		24,094,657.46	27,103,567.64		66,815,800.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
欧迈科测控科技(北京)有限公司			股权转让

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的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京薪火科创投资中心			2,300,400.00		不以出售为目的	
北京华易智美城镇规划研究院(有限合伙)		71,800.00			不以出售为目的	
欧迈科测控科技(北京)有限公司				0.00	不以出售为目的	处置
北京星球时空科技有限公司			1,434,500.00		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)			17,321,874.84		不以出售为目的	
武汉纵横天地空间信息技术有限公司		14,027,000.00			不以出售为目的	
北京丝路云和投资中心(有限合伙)		4,619,120.12			不以出售为目的	
北京美科华仪科技有限公司		354,289.66			不以出售为目的	
西安欣创电子技术有限公司		4,165,200.00			不以出售为目的	
上海桔樺智能科技有限公司			1,423,804.41		不以出售为目的	
殷创科技(上		857,247.68			不以出售为目	

海)有限公司					的	
深圳市创智成科技股份有限公司			4,622,988.39		不以出售为目的	

其他说明:

## 17、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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	6,138,606.12	22,836,798.57			-2,039,876.35						4,098,729.77	22,836,798.57
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	49,788,458.06	61,900,503.77		26,554,190.00	214.13						23,234,482.19	61,900,503.77
无锡合壮智慧交通有限公司	2,996,025.64			2,655,797.49	-340,228.15						0.00	
苏州	83,76	3,342			385,6						84,14	3,342

一光 仪器 有限 公司	3,800 .00	,499. 02			00.46					9,400 .46	,499. 02
云南 合众 星耀 科技 有限 公司		2,427 ,450. 82									2,427 ,450. 82
武汉 同鑫 力诚 创业 投资 中心 (有限 合伙)	20,27 2,570 .82	106,0 00.00			- 1,346 .22					20,27 1,224 .60	106,0 00.00
华通 信安 (北 京) 科技 发展 有限 公司		53,81 5,287 .31									53,81 5,287 .31
小计	162,9 59,46 0.64	144,4 28,53 9.49		29,20 9,987 .49	- 1,995 ,636. 13					131,7 53,83 7.02	144,4 28,53 9.49
合计	162,9 59,46 0.64	144,4 28,53 9.49		29,20 9,987 .49	- 1,995 ,636. 13					131,7 53,83 7.02	144,4 28,53 9.49

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	206,863,496.18			206,863,496.18
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	206,863,496.18			206,863,496.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,371,111.31			20,371,111.31
2. 本期增加金额	2,737,373.01			2,737,373.01
(1) 计提或摊销	2,737,373.01			2,737,373.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,108,484.32			23,108,484.32
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	183,755,011.86			183,755,011.86
2. 期初账面价值	186,492,384.87			186,492,384.87

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 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	150,927,620.40	155,878,742.74
合计	150,927,620.40	155,878,742.74

## (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	84,523,150.31	95,139,083.12	30,712,609.40	161,456,387.63	371,831,230.46
2. 本期增加金额		1,695,504.58	102,968.53	3,170,854.33	4,969,327.44
(1) 购置		1,760,063.75	357,596.67	3,351,166.12	5,468,826.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		-64,559.17	-254,628.14	-180,311.79	-499,499.10
3. 本期减少金额		165,405.40	200,466.00	1,455,164.38	1,821,035.78
(1) 处置或报废		165,405.40	200,466.00	1,188,118.79	1,553,990.19
(2) 企业合并范围减少				267,045.59	267,045.59
4. 期末余额	84,523,150.31	96,669,182.30	30,615,111.93	163,172,077.58	374,979,522.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,761,946.57	33,890,992.72	24,604,566.89	119,020,763.33	197,278,269.51
2. 本期增加金额	901,921.26	2,924,441.03	799,735.04	5,374,735.93	10,000,833.26
(1) 计提	901,921.26	2,924,441.03	799,735.04	5,374,735.93	10,000,833.26
(2) 汇率变动					
(3) 企业合并范围减少					
3. 本期减少金额		152,288.14	458,004.65	1,291,126.47	1,901,419.26
(1) 处置或报废		148,764.88	184,868.29	1,013,232.91	1,346,866.08
(2) 汇率变动		3,523.26	273,136.36	167,374.42	444,034.04
(3) 企业合并范围减少				110,519.14	110,519.14
4. 期末余额	20,663,867.83	36,663,145.61	24,946,297.28	123,104,372.79	205,377,683.51
三、减值准备					
1. 期初余额		18,664,351.87	9,866.34		18,674,218.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		18,664,351.87	9,866.34		18,674,218.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,859,282.48	41,341,684.82	5,658,948.31	40,067,704.79	150,927,620.40
2. 期初账面价值	64,761,203.74	42,583,738.53	6,098,176.17	42,435,624.30	155,878,742.74

## (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
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 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	1,578,073.59	1,129,135.15
合计	1,578,073.59	1,129,135.15

## (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
等保三级机房建设项目	853,379.13		853,379.13	853,379.13		853,379.13
慧农第二次基站优化项目	338,746.63		338,746.63	52,226.45		52,226.45
慧农新疆 CORS 基站	36,497.27		36,497.27	36,497.27		36,497.27
慧农 2024 年度内地基站建设项目	162,418.26		162,418.26			
其他	13,777.93		13,777.93	13,777.93		13,777.93
合计	1,578,073.59		1,578,073.59	1,129,135.15		1,129,135.15

## (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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房租	车租	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	68,023,404.71	334,331.25	68,357,735.96
2. 本期增加金额	2,459,399.35		2,459,399.35
(1) 新增租赁	2,467,026.15		2,467,026.15
(2) 汇率变动	-7,626.80		-7,626.80
3. 本期减少金额	864,827.61		864,827.61
(1) 处置	864,827.61		864,827.61
4. 期末余额	69,617,976.45	334,331.25	69,952,307.70
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,742,104.59	91,181.25	28,833,285.84
2. 本期增加金额	9,209,424.20	60,787.50	9,270,211.70
(1) 计提	9,213,683.35	60,787.50	9,274,470.85
(2) 汇率变动	-4,259.15		-4,259.15
3. 本期减少金额	237,431.15		237,431.15
(1) 处置	237,431.15		237,431.15
4. 期末余额	37,714,097.64	151,968.75	37,866,066.39
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	31,903,878.81	182,362.50	32,086,241.31
2. 期初账面价值	39,281,300.12	243,150.00	39,524,450.12

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 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	9,604,799.02	173,099,665.54	261,968,148.34	417,535.42	518,653,004.96
2. 本期增加金额			-597,898.36	5,097,974.50	-3,987.73	4,496,088.41
(1) 购置				2,158,117.19		2,158,117.19
(2) 内部研发				2,949,762.85		2,949,762.85
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动			-597,898.36	-9,905.54	-3,987.73	-611,791.63
3. 本期减少金额				114,529.92		114,529.92
(1) 处置				114,529.92		114,529.92
4. 期末余额	73,562,856.64	9,604,799.02	172,501,767.18	266,951,592.92	413,547.69	523,034,563.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,012,195.86	6,081,943.25	118,885,097.46	177,897,231.61	321,830.82	318,198,299.00
2. 本期增加金额	778,463.43	858,647.04	3,988,702.63	4,767,824.05	3,078.59	10,396,715.74
(1)	778,463.43	858,647.04	4,556,212.85	4,779,876.46	4,954.66	10,978,154.44

) 计提						4
(2) 汇率变动			-567,510.22	-12,052.41	-1,876.07	-581,438.70
3. 本期减少金额				114,529.92		114,529.92
(1) ) 处置				114,529.92		114,529.92
4. 期末余额	15,790,659.29	6,940,590.29	122,873,800.09	182,550,525.74	324,909.41	328,480,484.82
三、减值准备						
1. 期初余额		138,733.78	20,080,734.74	60,127,503.49		80,346,972.01
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	20,080,734.74	60,127,503.49		80,346,972.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,772,197.35	2,525,474.95	29,547,232.35	24,273,563.69	88,638.28	114,207,106.62
2. 期初账面价值	58,550,660.78	3,384,121.99	34,133,833.34	23,943,413.24	95,704.60	120,107,733.95

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 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

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 27、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		
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	45,346,977.85		-1,139,559.77			44,207,418.08
广州思拓力测绘科技有限公司	57,038,137.87					57,038,137.87
江苏省金威遥感数据工程有限公司	15,471,938.31					15,471,938.31
全球星香港有限公司	10,350,900.00					10,350,900.00
北京博阳世通信息技术有限公司	10,495,472.66					10,495,472.66
北京国测信息科技有限公司	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	19,652,711.35					19,652,711.35
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		

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	1,139,264,86 4.06		- 1,139,559.77	5,733,404.85		1,132,391,89 9.44

## (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	汇率	处置		
广州中科雅图 信息技术有限 公司	536,721,472. 64					536,721,472. 64
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
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	10,495,472.6 6					10,495,472.6 6
北京合众思壮 时空物联科技 有限公司	74,593,787.6 2					74,593,787.6 2
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	92,495,339.1 6					92,495,339.1 6
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
西安合众思壮	14,600,462.5					14,600,462.5

防务科技有限 责任公司	2				2
合计	908,667,900. 90			5,733,404.85	902,934,496. 05

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、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	19,449,729.15	171,179.08	2,557,801.57		17,063,106.66
其他	84,459.75		23,096.83		61,362.92
合计	19,534,188.90	171,179.08	2,580,898.40		17,124,469.58

其他说明

## 29、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	221,156,047.21	38,774,852.22	221,107,177.93	40,618,755.76
内部交易未实现利润	90,080,722.20	15,754,634.11	53,901,456.44	13,549,594.60
可抵扣亏损	198,713,563.55	31,980,536.79	202,006,799.07	33,732,350.71
政府补助	12,387,850.50	1,858,177.57	12,101,250.04	1,815,187.51
无形资产摊销	9,160,195.28	1,785,664.50	13,159,156.16	2,785,404.72
销售返利	364,008.88	91,002.23	500,920.35	125,230.09
其他权益工具投资公允价值变动	3,450,836.49	752,227.55	4,508,910.20	1,127,227.55
租赁负债	15,484,960.47	3,228,062.95	20,237,266.87	3,940,908.87
合计	550,798,184.58	94,225,157.92	527,522,937.06	97,694,659.81

## (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	590,593.93	88,589.09	639,135.93	95,870.39
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
资产折旧及摊销	239,387.12	40,695.81	243,840.18	41,452.83
使用权资产	15,592,825.70	3,244,242.68	15,592,825.70	3,244,242.68
合计	16,794,733.08	3,429,316.53	16,847,728.14	3,437,354.85

## (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		94,225,157.92		97,694,659.81
递延所得税负债		3,429,316.53		3,437,354.85

## (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	74,225,310.30	61,872,433.77
可抵扣亏损	163,340,192.45	134,736,958.80
合计	237,565,502.75	196,609,392.57

## (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
2024 年度	11,918,680.25	14,920,732.62	
2025 年度	101,276,963.40	94,129,736.75	
2026 年度	69,631,895.50	93,713,328.16	
2027 年度	359,585,259.42	292,344,680.96	
2028 年度	109,226,240.82	148,147,050.94	
2029 年度	111,607,919.37		
合计	763,246,958.76	643,255,529.43	

其他说明

## 30、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	458,339,365.17	48,746,207.21	409,593,157.96	458,339,365.17	48,746,207.21	409,593,157.96
预付工程款	138,528.62	0.00	138,528.62	0.00	0.00	0.00
合计	458,477,893.79	48,746,207.21	409,731,686.58	458,339,365.17	48,746,207.21	409,593,157.96

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	105,576,494.55	105,576,494.55	质押、其他	注 1	54,309,737.30	54,309,737.30	质押、其他	注 1
固定资产	38,330,228.71	32,903,822.41	抵押	借款抵押	39,935,591.74	34,288,069.45	抵押	借款抵押
无形资产	68,697,470.76	54,608,417.68	抵押	借款抵押	68,697,470.76	55,337,448.31	抵押	借款抵押
投资性房地产	202,232,354.24	180,848,452.84	抵押	借款抵押	206,863,496.18	186,492,384.87	抵押	借款抵押
其他非流动资产	458,339,365.17	409,593,157.96	质押	借款质押	458,339,365.17	409,593,157.96	质押	借款质押
应收账款					1,291,778.19	1,253,024.84	质押	借款质押
合同资产	85,670,326.85	79,557,000.98	质押	借款质押	75,252,495.46	69,451,704.53	质押	借款质押
所有者权益	1,028,526,881.65	1,028,526,881.65	质押	借款质押	1,067,347,991.58	1,067,347,991.58	质押	借款质押
合计	1,987,373,121.93	1,891,614,228.07			1,972,037,926.38	1,878,073,518.84		

其他说明：

注 1：货币资金受限情况为银行承兑汇票保证金、履约保证金、司法冻结、共管账户资金等。

## 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	0.00	200,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	249,167,887.93	676,152,831.17
信用借款	10,000,000.00	11,500,000.00
合计	259,167,887.93	687,852,831.17

短期借款分类的说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在五矿国际信托有限公司(以下简称“五矿信托”)短期借款余额为人民币 100,298,356.13 元。本公司与五矿信托于 2023 年 5 月 25 日签订《信托贷款合同》(合同编号：P2022M14A-ZJ22-002)，该合同约定：五矿信托向本公司提供总额不超过人民币 500,000,000.00 元的贷款，同日，河南航空港投资集团有限公司(以下简称“航空港投资”)与五矿信托签订《保证合同》(合同编号：P2022M14A-ZJ22-003)，约定航空港投资自愿为本公司在主合同《信托贷款合同》(合同编号：P2022M14A-ZJ22-002)项下债务提供无条件不可撤销的连带责任保证。2023 年 11 月 3 日，本公司与航空港投资签订编号为 HKGTZ-CW-202308-93 的协议书，协议约定本公司需为航空港投资的担保提供反担保，反担保方式为质押部分子公司股权及抵押部分房产。截至 2024 年 6 月 30 日，抵押房产及土地账面净值为人民币 268,360,692.93 元；截至 2024 年 6 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 10,000.00 万元(万股)整，对应出质股权所在公司 100.00%股权；质押标的二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；质押标的三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 45,761.36 万元(万股)整，对应出质股权所在公司 100.00%股权。

截至 2024 年 6 月 30 日，本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人民币 50,055,555.56 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 2024 年 6 月 30 日，本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人民币 50,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本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河南省分行的借款余额人民币 20,013,976.24 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 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京招通致晟软件技术有限公司在江苏银行北京分行的借款余额人民币 10,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京合众思壮时空物联科技有限公司在江苏银行股份有限公司北京分行借款余额人民币 9,300,000.00 元，由郑州航空港兴晟信资本管理有限公司提供最高额连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司广州思拓力测绘科技有限公司在珠海华润银行广州分行借款余额人民币 5,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司上海易罗信息科技有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行的借款余额人民币 4,500,000.00 元，由本公司提供连带责任保证。

截至 2024 年 6 月 30 日，本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人民币 5,000,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本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红谷滩支行的信用借款余额人民币 3,000,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京博阳世通信息技术有限公司在北京农村商业银行股份有限公司海淀支行的信用借款余额人民币 1,000,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司北京国测信息科技有限责任公司在中国工商银行股份有限公司北京宣武支行的信用借款余额人民币 1,000,000.00 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
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 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	409,783,185.80	437,171,772.10
合计	409,783,185.80	437,171,772.10

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东晟腾地信科技有限公司	14,414,089.77	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
合计	21,988,589.77	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	89,019,291.52	98,662,031.36
合计	89,019,291.52	98,662,031.36

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	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	3,500.00	505,795.20
往来款	12,311,164.97	11,049,016.13
预提费用	23,137,285.62	34,392,235.48
项目合作款	20,058,516.73	20,411,822.11
保证金及押金	7,247,056.65	7,958,927.46
关联方借款及利息	2,205,067.77	1,000,000.00
股权转让款	3,420,000.00	3,420,000.00
外部及员工借款	7,841,718.67	8,099,613.03
其他	12,794,981.11	11,824,621.95
合计	89,019,291.52	98,662,031.36

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Cosem Safety & Security Services Pte Ltd	14,084,372.00	尚未结算
云南合众星瑾科技有限公司	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
合众思壮北斗导航有限公司	3,817,697.48	尚未结算
南京市测绘勘察研究院有限公司	3,420,000.00	尚未结算
合计	32,271,454.17	

其他说明

**38、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	0.00	181,491.58
合计		181,491.58

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	106,756,508.22	90,283,644.51
合计	106,756,508.22	90,283,644.51

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司	3,386,984.09	项目进行中，尚未结算
黑龙江农垦通信有限公司	2,313,066.09	项目进行中，尚未结算
无锡市梁溪区城市投资发展管理中心-无锡市梁溪区智慧双师课堂建设	2,002,511.65	项目进行中，尚未结算
合计	7,702,561.83	

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

## 40、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	75,282,800.22	223,390,079.95	230,684,210.18	67,988,669.99
二、离职后福利-设定提存计划	669,030.39	14,914,893.62	15,114,757.35	469,166.66
三、辞退福利	3,546,469.46	163,860.00	146,160.00	3,564,169.46
合计	79,498,300.07	238,468,833.57	245,945,127.53	72,022,006.11

## (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	69,672,604.67	197,070,133.64	204,288,440.80	62,454,297.51

和补贴				
2、职工福利费	11,069.42	3,059,478.92	3,027,408.91	43,139.43
3、社会保险费	2,658,030.66	13,834,072.63	13,701,938.87	2,790,164.42
其中：医疗保险费	280,574.08	7,217,855.50	7,252,614.47	245,815.11
工伤保险费	9,770.57	144,272.87	145,588.94	8,454.50
生育保险费	1,605.96	317,529.53	315,610.70	3,524.79
综合保险	2,366,080.05	6,154,414.73	5,988,124.76	2,532,370.02
4、住房公积金	294,116.29	8,258,753.76	8,393,795.60	159,074.45
5、工会经费和职工教育经费	2,646,979.18	1,167,641.00	1,272,626.00	2,541,994.18
合计	75,282,800.22	223,390,079.95	230,684,210.18	67,988,669.99

### (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	631,121.33	14,427,004.29	14,621,383.02	436,742.60
2、失业保险费	37,909.06	487,889.33	493,374.33	32,424.06
合计	669,030.39	14,914,893.62	15,114,757.35	469,166.66

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,259,252.74	27,834,578.21
企业所得税	3,324,779.32	16,843,373.35
个人所得税	3,281,365.40	1,997,522.30
城市维护建设税	187,447.78	685,894.52
教育费附加	162,813.67	371,218.46
地方教育附加	57,213.85	196,150.34
房产税	261,662.41	73,094.47
印花税	106,117.60	134,826.63
水利建设基金	1,115.35	1,409.59
土地使用税	65,518.61	873.61
其他		98,796.90
合计	27,707,286.73	48,237,738.38

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	54,563,451.11	42,872,862.22
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	16,577,636.75	20,613,135.60
合计	71,141,087.86	63,485,997.82

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款		1,381,891.06
待转销项税	39,335,059.54	39,704,281.38
合计	39,335,059.54	41,086,172.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	161,000,000.00	170,000,000.00

保证借款		33,000,000.00
信用借款	1,500,000.00	785,920.00
合计	162,500,000.00	203,785,920.00

长期借款分类的说明：

2020年9月10日，根据本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2024年6月30日，新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司在该合同项下借款余额人民币179,000,000.00元；其中重分类至一年内到期的非流动负债的余额人民币18,000,000.00元；长期借款余额人民币161,000,000.00元。截至2024年6月30日，该借款的利率区间为4.10%至4.55%。

截至2024年6月30日，本公司之子公司北京合众鼎新信息技术有限公司在中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行的信用借款余额人民币1,500,000.00元。

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	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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

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	19,880,293.72	20,244,734.34
车租	184,344.19	117,246.51
合计	20,064,637.91	20,361,980.85

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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
----	------	------

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	4,895,983.75	4,648,254.99
合计	4,895,983.75	4,648,254.99

## (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：

其他长期福利为公司之子公司 Stonex S.r.l 按意大利法律规定为员工计提的离职遣散补偿金。

## 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	6,046,449.54	6,060,274.54	
产品质量保证	85,000.00	1,185,288.00	
其他	3,237,929.19	2,180,021.85	
合计	9,369,378.73	9,425,584.39	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：2024年1月25日，广东省广州市黄浦区人民法院出具的(2023)粤0112民初12688号民事判决书，原告(反诉被告)广州中科雅图信息技术有限公司(以下简称“中科公司”)与被告(反诉原告)广东国图勘测地理信息有限公司(以下简称“国图公司”)承揽合同纠纷一案，于2023年7月29日立案后，依法适用普通程序，公开开庭进行了审理。判决显示国图公司于本判决发生法律效力之日起十日内向中科公司支付人民币3,145,310.69元及违约金(以人民币3,012,310.69元为基数，自2023年2月11日起计算；以人民币133,000.00元为基数，自2023年10月12日起计算；均按照每日万分之三的标准计算至清偿之日止)；中科公司于本判决发生法律效力之日起十日内向国图公司支付逾期交付成果违约金(以人民币22,325,626.00元为基数，自2021年1月1日起至2022年10月25日；以人民币11,162,813.00元为基数，自2023年1月1日起至实际完成验收之日止；均按照每日万分之三计算)；同时中科公司承担人民币143,264.00元一审案件受理费和保全费。中科公司2023年12月31日根据一审判决结果补充计提预计负债共计人民币

5,510,130.54 元。2024 年 2 月中科公司提起上诉,2024 年 6 月 11 日,广东省广州市黄浦区人民法院出具的(2024)粤 01 民终 10328 号民事判决书,变更广东省广州市黄浦区人民法院(2023)粤 0112 民初 12688 号民事判决第一项为:被上诉人广东国图勘测地理信息有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向上诉人广州中科雅图信息技术有限公司支付人民币 3,477,810.69 元及违约金(以人民币 133,000.00 元为基数自 2023 年 10 月 12 日起计算;以人民币 332,500.00 元为基数自 2024 年 2 月 21 日起计算;以人民币 3,012,310.69 元为基数自 2023 年 2 月 11 日起计算;均按照每日万分之三的标准计算至实际清偿之日止)。变更广东省广州市黄浦区人民法院(2023)粤 0112 民初 12688 号民事判决第二项为:上诉人广州中科雅图信息技术有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向被上诉人广东国图勘测地理信息有限公司支付逾期交付成果违约金人民币 860,652.88 元(以人民币 11,162,813.00 元为基数,从 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 15 日,按照每日万分之三计算违约金)。经了解,对方很可能提出再审,待案件最终确定后进行处理。

## 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
河南省重大公益专项	405,000.00			405,000.00	收到财政拨款
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			420,000.00	收到财政拨款
GAKT-202401 项目		2,270,000.00		2,270,000.00	收到财政拨款
跨境电信网络诈骗情报汇聚融合 与智能研判应用示范		130,300.00		130,300.00	收到财政拨款
北京市科学技术委员会助盲项目	2,650,000.00			2,650,000.00	收到财政拨款
北斗导航介导的智慧导视系统研 发、应用和推广(眼谷项目)		530,600.00		530,600.00	收到财政拨款
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			800,000.00	收到财政拨款
基于亚纳秒级时间同步技术的器 件财政资金	11,301,250.04		1,204,383.12	10,096,866.92	收到财政拨款
2022 年度高精度北斗车规级定位 芯片及终端项目	30,000,000.00			30,000,000.00	收到财政拨款
合计	45,576,250.04	2,930,900.00	1,204,383.12	47,302,766.92	

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）	2,439,573,685.48			2,439,573,685.48
其他资本公积	521,492,246.03			521,492,246.03
合计	2,961,065,931.51			2,961,065,931.51

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损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 4,058,106 .28	1,500,000 .00			375,000.0 0	1,125,000 .00	- 2,933,106 .28
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 323,871.1 4						- 323,871.1 4
其他权益工具投资公允价值变动	- 3,734,235 .14	1,500,000 .00			375,000.0 0	1,125,000 .00	- 2,609,235 .14
二、将重分类进损益的其他综合收益	30,108,07 5.79	1,882,578 .86				1,882,578 .86	- 170,133.0 5
外币财务报表折算差额	30,108,07 5.79	1,882,578 .86				1,882,578 .86	- 170,133.0 5
其他综合收益合计	26,049,96 9.51	3,382,578 .86			375,000.0 0	3,007,578 .86	- 170,133.0 5

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	-1,894,514,755.07	-1,849,747,242.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-520,970,043.36
调整后期初未分配利润	-1,894,514,755.07	-2,370,717,285.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,748,674.76	14,261,680.71
其他综合收益转留存收益		-103,888.17
期末未分配利润	-1,952,263,429.83	-2,356,559,492.91

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	478,675,541.31	307,211,387.50	903,087,474.96	632,211,582.18
其他业务	75,354,045.77	17,075,877.91	87,560,434.99	27,473,079.77
合计	554,029,587.08	324,287,265.41	990,647,909.95	659,684,661.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

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	1,757,010.47	928,927.69

教育费附加	906,665.81	406,160.59
房产税	2,360,780.70	2,233,793.93
土地使用税	216,330.39	151,436.16
车船使用税	16,301.20	15,572.98
印花税	418,026.66	477,140.28
地方教育附加	604,443.91	260,416.16
残疾人就业保障金	108,225.74	8,375.64
水利建设基金	44,911.15	38,195.73
其他		228.00
合计	6,432,696.03	4,520,247.16

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	101,183,343.74	106,716,796.57
办公行政费用	4,773,344.62	4,766,166.85
折旧摊销费用	15,361,066.42	13,908,350.40
房屋使用费用	6,219,135.82	11,045,080.56
咨询及其他中介费用	10,566,677.18	11,248,682.69
差旅交通费用	1,936,281.55	6,086,959.49
其他费用	5,624,775.28	5,256,221.75
合计	145,664,624.61	159,028,258.31

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	50,989,738.83	47,044,017.04
市场费用	7,078,410.18	9,853,752.74
运输包装费用	2,897,478.46	2,957,015.20
差旅交通费用	5,977,534.93	5,842,188.66
房屋使用费	1,410,675.58	614,504.80
物料消耗	744,202.59	1,059,163.08
折旧及摊销	1,955,896.22	1,686,526.30
咨询及技术服务费	4,266,694.61	6,112,016.22
其他费用	972,031.97	1,039,033.57
合计	76,292,663.37	76,208,217.61

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	35,770,960.73	43,264,067.76
折旧及摊销费	6,645,127.28	5,679,506.06
委外研发及技术服务费	2,843,827.91	9,156,759.29
材料及调试费	4,788,900.53	2,277,816.76
差旅及交通费	468,246.70	790,928.86
其他费用	796,676.97	664,427.23
合计	51,313,740.12	61,833,505.96

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	35,329,413.51	80,323,033.28
减：利息收入	3,309,562.67	18,769,093.26
汇兑损失	260,610.28	8,100,211.61
减：汇兑收益	4,987,449.82	12,619,135.26
金融机构手续费	255,317.65	1,438,870.50
其他融资费用摊销		42,553.00
合计	27,548,328.95	58,516,439.87

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	7,036,874.61	15,432,511.75
增值税退税收入	1,400,519.12	2,875,296.47
个税手续费返还	252,265.26	225,266.01
增值税加计扣除抵减	1,710,615.92	303,429.21
境外税费减免	102,476.10	2,920,459.44
合计	10,502,751.01	21,756,962.88

## 68、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

## 69、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：

## 70、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	-2,394,335.41	-5,124,581.36
处置长期股权投资产生的投资收益	11,719,952.51	478,874.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		294,710.50
处置其他债权投资取得的投资收益		-33.12
合计	9,325,617.10	-4,351,029.30

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
应收票据坏账损失	604,014.51	-1,016,081.66
应收账款坏账损失	-4,750,338.59	-8,531,832.67
其他应收款坏账损失	8,408,999.58	-2,123,357.45
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	16,600,386.25
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合计	4,262,675.50	4,929,114.47

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-688,579.61	19,389.07
十一、合同资产减值损失	901,459.23	155,330.96
合计	212,879.62	174,720.03

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	26,407.32	675,387.16
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	26,407.32	675,387.16
其中：固定资产处置	26,407.32	675,387.16
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	26,407.32	675,387.16

#### 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	
非流动资产损毁报废利得	2,375.00	3,535.39	2,375.00
无需支付的款项	451,369.89	76,203.26	451,369.89
收到样品	731,339.06		731,339.06
其他	256,721.44	656,751.31	256,721.44
合计	1,441,805.39	737,689.96	1,441,805.39

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	
非流动资产毁损报废损失	34,612.49	122,233.74	34,612.49
罚款滞纳金	18,211.01	24,795.42	18,211.01
违约金	522,483.07	945,328.13	522,483.07
其他	191,684.20	288,651.40	191,684.20
合计	766,990.77	1,455,249.69	766,990.77

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	6,946,668.52	10,354,877.09
递延所得税费用	3,086,463.57	-31,159,993.34
合计	10,033,132.09	-20,805,116.25

## (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	-52,504,586.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,005,563.99
子公司适用不同税率的影响	3,608,639.35
调整以前期间所得税的影响	1,380,193.54
非应税收入的影响	-53,810.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,829.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,437,545.58
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	25,930,056.18
税率调整导致期初递延所得税资产 / 负债余额的变化	0.00
研究开发费加计扣除数的影响	-3,796,757.66
所得税费用	10,033,132.09

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	12,932,758.35	4,084,119.19
其他应收和其他应付	16,816,017.16	24,249,631.70
收到的专项拨款	8,763,391.49	3,194,390.25
利息收入	3,309,562.67	1,383,493.42
其他	472,737.39	1,440,260.81
合计	42,294,467.06	34,351,895.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	34,341,665.76	105,692,711.30
支付的履约保证金	2,463,757.65	4,100,042.48
管理费用	20,520,560.91	33,526,214.28
销售费用	11,368,247.12	12,061,169.85
研发费用	2,042,473.95	7,799,547.81
财务费用	381,400.92	1,049,878.15
其他	2,446,916.70	8,829,080.20
资金冻结	60,854,887.09	
合计	134,419,910.10	173,058,644.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
合计		10,901,157.07

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的重要的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：

## (3) 与筹资活动有关的现金

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	7,156,219.06	5,151,184.64
贷款融资费用	185,112.50	309,166.67
借款保证金		4,000,000.00
合计	7,341,331.56	9,460,351.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	687,852,831.17	119,550,000.00		546,534,943.24	1,700,000.00	259,167,887.93
其他应付款	9,099,613.03		1,132,285.91	185,112.50		10,046,786.44
一年内到期长期借款	42,872,862.22		42,785,920.00	31,095,331.11		54,563,451.11
一年内到期的租赁负债	20,613,135.60		16,577,636.75	7,156,219.06	13,456,916.54	16,577,636.75
长期借款	203,785,920.00		1,500,000.00		42,785,920.00	162,500,000.00
租赁负债	20,361,980.85		18,181,125.55		16,577,636.75	21,965,469.65
合计	984,586,342.87	119,550,000.00	80,176,968.21	584,971,605.91	74,520,473.29	524,821,231.88

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	-62,537,718.33	14,129,290.85
加：资产减值准备	-4,475,555.12	-5,103,834.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,738,206.27	12,062,064.98

使用权资产折旧	9,274,470.85	7,292,070.26
无形资产摊销	10,978,154.44	11,543,209.98
长期待摊费用摊销	2,580,898.40	2,038,337.75
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）	-26,407.32	-675,387.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,237.49	118,698.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,602,573.97	58,461,062.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,325,617.10	4,351,029.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,094,501.89	-28,523,781.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,038.32	-5,728.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,930,991.45	54,000,419.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,230,071.41	247,978,933.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,302,265.13	-115,152,399.94
其他	-59,128,370.21	
经营活动产生的现金流量净额	-137,663,991.08	262,513,985.09
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	338,691,200.00	355,202,478.36
减：现金的期初余额	920,641,385.79	413,539,045.89
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	-581,950,185.79	-58,336,567.53

## （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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,521,501.22
其中：	
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	1,521,501.22
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,079,104.64
其中：	
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	1,079,104.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,471,296.78
其中：	
河南芯港半导体有限公司	7,975,400.00
Hemisphere GNSS USA Inc.	11,495,896.78
处置子公司收到的现金净额	19,913,693.36

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	338,691,200.00	920,641,385.79
其中：库存现金	89,785.50	308,039.87
可随时用于支付的银行存款	338,419,894.47	620,025,965.80
可随时用于支付的其他货币资金	181,520.03	300,307,380.12
三、期末现金及现金等价物余额	338,691,200.00	920,641,385.79

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		1,339,928.27	无法随时支取
履约保证金	20,205,279.67	28,453,481.24	无法随时支取
司法冻结（注1）	83,088,603.94	21,834,848.70	合同纠纷冻结
共管账户资金（注2）	2,242,188.45	2,641,056.60	共管资金
其他冻结（注3）	40,422.49	40,422.49	销户前冻结资金

合计	105,576,494.55	54,309,737.30	
----	----------------	---------------	--

其他说明：

注 1：司法冻结资金中 8,784,522.68 元系北京合众思壮科技股份有限公司与北京房建建筑股份有限公司合同纠纷导致的资金冻结,24,500,000.00 元系北京合众思壮科技股份有限公司与无锡市梁溪城市投资发展集团有限公司合同纠纷导致的资金冻结,4,200,000.00 元系北京合众思壮科技股份有限公司与江苏曙光云计算有限公司合同纠纷导致的资金冻结；8,061,821.31 元系广州中科雅图信息技术有限公司与广东国图勘测地理信息有限公司合同纠纷导致的资金冻结,327,957.34 元系广州中科雅图信息技术有限公司与重庆维迦视文化传播有限公司合同纠纷导致的资金冻结;4,500,000.00 元系江苏省金威遥感数据工程有限公司与北京鹏泰博观信息技术有限公司合同纠纷导致的资金冻结;32,536,202.05 元系无锡京梁智慧城市科技有限公司与无锡市梁溪城市投资发展集团有限公司合同纠纷导致的资金冻结；178,100.56 元系北京傲科瑞富科技有限公司因北京合众思壮科技股份有限公司与北京房建建筑股份有限公司合同纠纷导致的资金冻结。

注 2：共管账户资金系广州中科雅图信息技术有限公司和木里藏族自治县自然资源局的共管资金。

注 3：其他冻结系深圳合众思壮科技有限公司办理公司注销银行销户前冻结资金。

## （7）其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			166,362,641.56
其中：美元	2,815,010.10	7.1268	20,062,013.98
欧元	14,354,396.44	7.6617	109,979,079.20
港币	3,722,856.66	0.91268	3,397,776.82
新加坡币	6,087,534.95	5.279	32,136,097.00
泰铢	124,694.21	0.19516	24,335.32
韩元	112,525,463.00	0.00519	584,007.15
雷亚尔	135,611.08	1.3224	179,332.09
应收账款			128,808,402.72
其中：美元	2,360,058.16	7.1268	16,819,662.49
欧元	6,879,123.19	7.6617	52,705,778.14
港币	41,112,133.42	0.91268	37,522,221.93
新加坡币	4,093,074.54	5.279	21,607,340.50
泰铢	786,020.00	0.19516	153,399.66

长期借款			1,532,340.00
其中：美元		7.1268	0.00
欧元	200,000.00	7.6617	1,532,340.00
港币		0.91268	0.00
其他应收款			23,112,197.72
其中：美元	1,868,048.59	7.6617	14,312,427.88
欧元	8,811,301.08	0.91268	8,041,898.27
港币	11,371.50	5.279	60,030.15
新加坡币	3,575,740.00	0.19516	697,841.42
应付账款			20,671,972.56
其中：美元	138,450.18	7.1268	986,706.74
欧元	778,642.58	7.6617	5,965,725.86
港币	3,041,180.97	0.91268	2,775,625.05
新加坡币	2,073,103.79	5.279	10,943,914.91
其他应付款			49,952,823.65
其中：美元	3,525.00	7.1268	25,121.97
欧元	3,004,140.04	7.6617	23,016,819.74
港币	1,043,699.53	0.91268	952,563.69
新加坡币	3,789,883.30	5.279	20,006,793.94
泰铢	30,495,615.45	0.19516	5,951,524.31

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
GLOBALSTAR HONGKONG INT'LCO., LIMITED	香港	港币
Hemisphere Co. Limited	香港	港币
UniStrong Co. Limited	香港	港币
UniStrong Topsci Hongkong Limited	香港	港币
Stonex Positioning HK Limited	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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为人民币 7,438,112.74 元。

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
北京市永丰产业基地	10,809,507.87	
北京市知春路房产	269,620.74	
西安市合众思壮导航产业园	2,963,775.46	
乌鲁木齐市上海大厦	571,963.74	
武汉市武大科技园	58,815.42	
机器设备等	2,205,526.95	
合计	16,879,210.18	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年		181,491.58

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	43,394,887.86	50,618,410.17
委外研发及技术服务费	4,825,857.02	13,151,366.56
折旧摊销费用	6,907,268.81	6,260,960.16
材料及调试费	4,807,396.17	2,610,925.50
差旅交通费	578,550.83	1,033,961.18
其他费用	809,948.97	705,816.88
合计	61,323,909.66	74,381,440.45
其中：费用化研发支出	51,313,740.12	61,833,505.96
资本化研发支出	10,010,169.54	12,547,934.49

## 1、符合资本化条件的研发项目

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		确认为无形资产	转入当期损益		
数字化施工平台	1,329,952.57	1,619,810.28			2,949,762.85			
新款高精度车规级定位芯片	7,620,113.21	13,272.00					7,633,385.21	
公共安全治安防控实战应用平台		1,249,384.84					1,249,384.84	
智能边缘视频分析盒子（硬件）		697,958.62					697,958.62	
SAAS 生态一体化开发与运营管理平台		6,429,743.80					6,429,743.80	
其他项目	332.88						332.88	
合计	8,950,398.66	10,010,169.54			2,949,762.85		16,010,805.35	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
MC4 智能控制天线（E2694）	1,801,972.14			1,801,972.14	
E2694S（慧农 EAS200 北	33,132.50			33,132.50	

斗导航自动驾驶系统)					
E4201 (慧农显控软件 Android)	1,735,784.64			1,735,784.64	
合计	3,570,889.28			3,570,889.28	

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

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

	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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	2,685,002.15	90.00%	转让	2024年02月29日	签订协议、办理移交手续	201,327.64	10.00%	275,963.84	298,333.57	22,369.73	资产基础法	

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：

本期不再纳入合并范围的子(孙)公司：

黑龙江农垦通电子商务有限公司于 2024 年 2 月 29 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

新疆合众思壮北斗农业科技有限公司于 2024 年 1 月 17 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

宁波默朴梓丰投资合伙企业（有限合伙）于 2024 年 3 月 2 日注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

公司于 2024 年 3 月，与康华签订股权转让协议，根据协议将持有西安合众思壮电信通讯有限责任公司 90%股权转让给受让方，从交割之日起不再纳入合并范围。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京合众思壮信息技术有限公司	5,000,000.00	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	162,000,000.00	西安市	西安市	导航定位产品制造和销售	100.00%		设立
武汉合众思壮电子商务有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	导航定位产品技术服务及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海易罗信息科技有限公司	30,000,000.00	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	20,000,000.00	上海市	上海市	导航定位产品技术开发、销售及	100.00%		设立
深圳合众思壮科技有限公司	190,000,000.00	深圳市	深圳市	导航定位产品制造和销售	100.00%		设立
北京合众思壮时空物联科技有限公司	100,000,000.00	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	23,000,000.00	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	50,000,000.00	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	243,624,500.00	广州市	广州市	导航定位产品技术开发、销售及	100.00%		非同一控制下企业合并
广州吉欧电子科技有限公司	457,613,600.00	广州市	广州市	导航定位产品技术开发、销售及	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	10,000,000.00	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	200,000,000.00	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	50,000,000.00	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
广州中科雅图信息技术有限公司	100,000,000.00	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海泰坦通信工程有限公司	30,000,000.00	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	30,000,000.00	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	10,000,000.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	65.00%		设立
北京合众思壮智能控制科技有限公司	50,000,000.00	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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	郑州市	郑州市	导航定位产品制造和销售	100.00%		设立
北京合众思壮时空信息科技有限公司	10,000,000.00	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	100,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
黑龙江农垦通信有限公司	9,000,000.00	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	5,000,000.00	北京市	北京市	软件和信	81.00%		非同一控制

息科技有限 责任公司	00			息技术服务 业			下企业合并
UniStrongC o.,Ltd.	7,861.41	香港	香港	导航定位 产品销售及 服务	100.00%		设立
广州默朴股 权投资管理 有限公司	10,000,000 .00	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)	159,000,00 0.00	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)	30,000,000 .00	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)	1,000,000, 000.00	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)	301,000,00 0.00	深圳市	深圳市	投资管理	66.45%	33.55%	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	100,000,00 0.00	郑州市	郑州市	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	20,000,000 .00	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
孙公司：							
长春天成科 技发展有限 公司	50,000,000 .00	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	5,000,000. 00	北京市	北京市	软件和信 息技术服务 业		100.00%	设立
UniStrongT opsciHongk ongLimited	27,186,600 .00	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	217,062,40 0.00	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	5,000,000. 00	上海市	上海市	其他科技 推广和应用 服务		100.00%	设立
Stonexposi tioningHKL td	29,729,509 .60	香港	香港	软件和信 息技术服务 业		100.00%	设立
StonexS. r. l	8,764,328. 92	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	18,714,339 .00	新加坡	新加坡	导航定位 产品销售及 服务		49.00%	设立

BDSTechnology Co., Ltd	10,264,320.00	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	200,000,000.00	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.)	489,895.17	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.)	1,062,405.00	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	100,000,000.00	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
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	200,000,000.00	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)	39,000,000.00	宁波市	宁波市	投资管理		23.08%	非同一控制下企业合并
Hemisphere Co., Ltd.	142,653,609.61	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	9,305.50	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	10,000,000.00	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	7,082.70	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%	-565,256.44		21,374,691.29
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	2.00%	-56,092.04		3,053,329.29
郑州航空港智慧互联科技有限公司	40.00%	-635,008.62		19,198,912.36

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	47,251,595.85	4,724,234.84	51,975,830.69	2,933,784.18		2,933,784.18	50,602,698.92	4,889,183.17	55,491,882.09	4,834,817.19		4,834,817.19
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	97,937,854.80	410,218,452.15	508,156,306.95	194,050,223.25	161,439,619.26	355,489,842.51	99,661,956.91	410,331,032.32	509,992,989.23	184,090,747.83	170,431,174.85	354,521,922.68
郑州航空港智慧互联科技有限公司	100,585,560.91	6,962,171.96	107,547,732.87	59,552,886.03		59,552,886.03	111,306,178.86	6,671,072.04	117,977,250.90	68,394,882.52		68,394,882.52

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	6,504,909.15	-	-	-	19,517,173.04	6,318,136.41	6,318,136.41	-
		1,615,018	1,615,018	9,709,275				22,886,05

有限公司		.39	.39	.93				1.58
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	7,278,000.74	2,804,602.11	2,804,602.11	65,981.09		3,293,294.73	3,293,294.73	4,822,460.03
郑州航空港智慧互联科技有限公司	2,942,590.85	1,587,521.54	1,587,521.54	37,033.22	6,382,708.67	2,467,878.36	2,467,878.36	11,029,595.23

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	67,038,602.84	14,186,199.30	201,077,364.36	75,605,336.88	91,642,172.03	190,017,885.93
非流动资产	5,845,837.78	67,399,970.31	44,413,804.26	2,925,921.13	67,600,217.97	45,260,496.82
资产合计	72,884,440.62	81,586,169.61	245,491,168.62	78,531,258.01	159,242,390.00	235,278,382.75
流动负债	22,214,268.52	6,120,167.01	71,260,785.96	23,656,594.37	12,156,964.87	61,206,559.45
非流动负债			9,564,526.50			9,564,526.50
负债合计	22,214,268.52	6,120,167.01	80,825,312.46	23,656,594.37	12,156,964.87	70,771,085.95
少数股东权益			198,827.20			198,827.20
归属于母公司股东权益	50,670,172.10	75,466,002.60	164,467,028.96	54,874,663.64	147,085,425.13	164,308,469.60
按持股比例计算的净资产份额	24,995,595.90	27,982,793.76	81,526,306.26	26,158,752.16	54,539,275.64	81,447,708.38
调整事项	1,939,932.44	57,152,192.20	5,965,593.22	2,816,652.53	57,149,686.19	5,658,590.64
--商誉		57,149,440.19	7,196,035.00		57,149,440.19	7,196,035.00
--内部交易未实现利润			-	3,025,440.02		-
--其他	1,939,932.44	2,752.01	-83,016.83	-208,787.49	246.00	0.02
对联营企业权益投资的账面价值	4,098,729.77	23,234,482.19	84,149,400.46	6,138,606.12	49,788,458.06	83,763,800.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	6,125,902.57		74,034,489.1		2,457,255.96	89,639,210.1

			8			7
净利润	4,204,491.54	577.47	-8,914.60	6,797,397.26	1,034,442.71	1,677,096.46
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	4,204,491.54	577.47	-482,466.60	6,797,397.26	1,034,442.71	2,150,648.46
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	20,271,224.60	23,268,596.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,346.22	-753,989.20
--综合收益总额	-1,346.22	-753,989.20

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	本期未确认的损失（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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	41,301,250.04			1,204,383.12		40,096,866.92	与资产相关
递延收益	4,275,000.00	2,930,900.00				7,205,900.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,036,874.61	15,432,511.75

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

①合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

②本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本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。本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。

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。本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。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、8 和附注七、6 的披露。

由于本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

## 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。

管理流动性风险时，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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 105,000,000.00 元。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	25,916.79				25,916.79
应付账款	40,978.32				40,978.32
其他应付款	8,901.93				8,901.93
一年内到期的非流动负债	7,114.11				7,114.11
长期借款		2,000	7,750.00	6,500.00	16,250.00
租赁负债		1,630.49	375.97		2,006.46
合计	82,911.15	3,630.49	8,125.97	6,500.00	101,167.61

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的几个下属子公司以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的本公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 1.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约人民币 1,464,498.98 元（2023 年 12 月 31 日：约人民币 1,326,815.35 元）。

- 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为人民币 222,500,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 253,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为人民币 253,332,339.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 676,999,999.00 元）。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额产生重大的影响。

### ③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司持有的其他权益工具投资系不构成控制、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法估值确定。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

于 2024 年 6 月 30 日，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司将增加或减少股东权益约人民币 2,505,592.50 元（2023 年 12 月 31 日：约人民币 2,526,667.50 元）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(三) 其他权益工具投资			66,815,800.00	66,815,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			66,815,800.00	66,815,800.00
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

## 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

# 十四、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	郑州市	科技推广和应用	200000 万元人民	20.13%	27.20%

慧电子科技有限公司		服务业	币		
-----------	--	-----	---	--	--

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十、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十、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

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
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	原全资子公司，2022 年 8 月 31 日转持有待售，2023 年 10 月 13 日处置
上海合亿信息科技有限公司	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
河南数字航空港发展有限公司	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
郑州航空港区航程置业有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港区兴安实业有限公司	控股股东控制的公司
河南航空港公用事业投资集团有限公司	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
河南航空港投资集团有限公司	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
河南宏港物业服务有限公司	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
郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	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
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
郑州航空港兴港供应链管理有限公司	控股股东控制的公司
郑州航空港兴港电力有限公司	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
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

郑州航空港区兴维实业有限公司	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
郑州豫港生物医药科技园有限公司	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
郑州创泰生物技术服务有限公司	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
河南省临空产业园发展有限公司	控股股东控制的公司
郑州启悦物业管理有限公司	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
河南数字航空港发展有限公司	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
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
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
郑州保亿兴亿置业有限公司	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
郑州航空港广睿实业有限公司	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
郑州航空港区航程正商置业有限公司	控股股东控制的公司
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
郑州航空港兴港石化有限公司	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
郑州航空港兴港智慧城市有限公司	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
天派电子（深圳）有限公司	同受原第一大自然人股东控制
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
靳荣伟	公司股东
黄晓微	公司股东
欧迈科测控科技（北京）有限公司	原参股公司, 2024 年 3 月 22 日处置
西安欣创电子技术有限公司	参股公司
北斗智诚交通应用技术研究（北京）有限公司	参股公司
侯红梅	子公司董事
陈荣国	子公司股东
彭伟	子公司法定代表人
陈应东	子公司法定代表人
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

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	采购商品	1,516,405.98	3,562,320.00	否	2,343,229.71
欧迈科测控科技（北京）有限公司	采购商品	493,438.95	5,000,000.00	否	1,433,696.30
天派电子（深圳）有限公司	接受劳务	69,317,435.25	142,684,079.62	否	35,413,626.29
西安欣创电子技术有限公司	采购商品				1,247,814.65
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	接受劳务	444,340.37		否	327,336.47
河南宏港物业服务服务有限公司	接受劳务	1,609,340.69		否	1,092,985.48
郑州航空港区兴港人力资源服务有限	接受劳务	4,433.95		否	54,106.78

公司					
兴港(天津)商业保理有限公司	接受劳务				56,081.65
郑州航空港区建港实业有限公司	接受劳务				32,092.19
郑州航空港区兴维实业有限公司	采购商品				15,252,508.24
上海合亿信息科技有限公司	采购商品	20,643,939.60	48,075,222.18	否	17,770,458.44
上海合亿信息科技有限公司	接受劳务	28,448.98		是	
Hemisphere GNSS (USA) Inc.	采购商品				-5,713,389.85
郑州航空港区兴安实业有限公司	接受劳务	121,095.72		否	145,439.72
郑州启悦物业管理有限公司	接受劳务	5,433.96		否	679.25
郑州航空港区航程天地置业有限公司	接受劳务	4,466.04		否	4,478.28
河南航空港投资集团有限公司	接受劳务	444,340.37		否	686,227.22
河南省临空产业园发展有限公司	接受劳务				1,183,978.46
北斗智诚交通应用技术研究(北京)有限公司	接受劳务	566,037.72		是	
郑州航空港兴港供应链管理有限公司	采购商品	354,867.26	40,000,000.00	否	

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	474,913.67	14,873.45
苏州一光仪器有限公司	销售商品	9,082,169.09	16,919,202.70
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	销售商品		8,849.56
天派电子(深圳)有限公司	销售商品	61,755,101.17	66,356,876.74
天派电子(深圳)有限公司	提供劳务	59,686.65	
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
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
河南航空港投资集团有限公司	提供劳务	1,132,075.47	
上海合亿信息科技有限公司	销售商品	28,815,800.61	73,602,997.57
上海合亿信息科技有限公司	提供劳务	290,066.08	
郑州航空港安澜建设有限公司	提供劳务	335,019.98	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	184,383.81	11,283.19
河南芯港半导体有限公司	提供劳务	4,794,674.02	
河南数字航空港发展有限公司	提供劳务	3,118,500.31	

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					334,162.50		83,733.29	120,443.64		1,481,836.01
郑州航空港区航程天地置业有限公司	房屋建筑物					862,747.03	708,583.63	162,017.44	200,706.83		1,403,874.39
河南省临空产业园发展有限公司	房屋建筑物					1,124,402.64		217,811.25			9,053,188.27
郑州航空港区北斗产业园有限公司	房屋建筑物	5,039,789.59				7,626,718.66					

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
广州吉欧电子科技有限公司	90,000,000.00	2024年05月12日	2027年05月12日	是
广州中科雅图信息技术有限公司	30,000,000.00	2024年04月26日	2027年04月26日	是
合众智造（河南）科技有限公司	50,000,000.00	2025年04月20日	2028年04月20日	否
上海易罗信息科技有限公司	5,000,000.00	2024年11月02日	2027年11月01日	否
北京招通致晟软件技术有限公司	10,000,000.00	2025年04月17日	2028年04月17日	否
广州吉欧电子科技有限公司	60,000,000.00	2025年06月24日	2028年06月24日	否
广州思拓力测绘科技有限公司	5,000,000.00	2025年06月27日	2028年06月27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	2031年09月21日	2034年09月21日	否
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	50,000,000.00	2025年04月20日	2028年04月20日	否
河南航空港投资集团有限公司	500,000,000.00	2024年08月04日	2027年08月04日	否
河南航空港投资集团有限公司	20,000,000.00	2024年11月09日	2025年05月08日	否
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	10,000,000.00	2024年10月12日	2027年10月12日	否
郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	100,000,000.00	2025年06月11日	2028年06月10日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

2023年4月25日，本公司与郑州航空港区航程置业有限公司、河南航空港投资集团有限公司签订股权出质合同（合同编号为 HKGTZ-CW-202304-13），合同约定郑州航空港区航程置业有限公司为本公司之子公司广州吉欧电子科技有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司在珠海华润银行的贷款提供最高额保证担保，本公司自愿以其持有的广州思拓力测绘科技有限公司 70.00% 股权及派生权益 17,053.715 万元人民币为郑州航空港区航程置业有限公司提供反担保，并按郑州航空港区航程置业有限公司的要求将股权质押登记在其股东河南航空港投资集团有限公司名下。截至 2024 年 6 月 30 日，本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该笔借款已结清；本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该笔借款已结清。

2023年4月25日，本公司与郑州航空港兴晟信管理资本有限公司、河南航空港投资集团有限公司签订股权出质合同（合同编号为 HKGTZ-CW-202304-14），合同约定郑州航空港兴晟信管理资本有限公司为本公司之子公司合众智造（河南）科技有限公司在中国银行的贷款提供保证担保，本公司自愿以其持有的广州思拓力测绘科技有限公司 30.00% 股权及派生权益 7,308.735 万元人民币为郑州航空港兴晟信管理资本有限公司提供反担保，并按郑州航空港兴晟信管理资本有限公司的要求将股权质押登记在其股东河南航空港投资集团有限公司名下。截至 2024 年 6 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股份有限公司郑州航空港分行的借款余额为人民币 35,031,111.11 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2023年11月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行签订《保证合同》（合同编号为 14231004889101），合同约定为本公司之子公司上海易罗信息科技有限公司与该行签订的编号为 14231004889 的借款合同，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，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司上海易罗信息科技有限公司在该合同项下借款余额人民币 4,500,000.00 元。

2024 年 4 月 2 日，本公司与江苏银行北京分行签订《最高额保证合同》（合同编号为 BZ172524000066），合同约定为本公司之孙公司北京招通致晟软件技术有限公司与该行签订的编号为 SX172524000648 的《最高额综合授信合同》，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后满三年之日止，担保的主债权本金最高额为人民币 10,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之孙公司北京招通致晟软件技术有限公司在该合同项下借款余额人民币 10,000,000.00 元。

2024 年 6 月 20 日，本公司与珠海华润银行广州分行签订《最高额保证合同》（合同编号为华银（2024）广额保字（七部）第 HZJ0202406 号），合同约定为本公司之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（2024）广综字（七部）第 J0202406 号的《综合授信合同》，提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年，担保的主债权本金最高额为人民币 60,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司广州吉欧电子科技有限公司在该合同项下已提款人民币 50,000,000.00 元。

2024 年 6 月 20 日，本公司与珠海华润银行广州分行签订《最高额保证合同》（合同编号为华银（2024）广额保字（七部）第 HZSTL202406 号），合同约定为本公司之子公司广州思拓力测绘科技有限公司与该行签订的编号为华银（2024）广综字（七部）第 STL202406 号的《综合授信合同》，提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年，担保的主债权本金最高额为人民币 5,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司广州思拓力测绘科技有限公司在该合同项下借款余额人民币 5,000,000.00 元。

2024 年 6 月 20 日，本公司与珠海华润银行广州分行签订《最高额保证合同》（合同编号为华银（2024）广额保字（七部）第 HZZK202406 号），合同约定为本公司之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（2024）广综字（七部）第 ZK202406 号的《综合授信合同》，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次日起三年，担保的主债权本金最高额为人民币 30,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之子公司广州中科雅图信息技术有限公司尚未提款。

2024 年 6 月 20 日，本公司与中国光大银行股份有限公司长春分行签订《最高额保证合同》（合同编号为 2024 保 TC01），合同约定为本公司之孙公司长春天成科技发展有限公司与该行签订的编号为 2024 综 TC01 号的《综合授信协议》，提供连带责任保证，保证期间为履行债务期限届满之日起三年，担保的主债权本金最高额为人民币 15,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司之孙公司长春天成科技发展有限公司尚未提款。

本公司作为被担保方：

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），为本公司、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 2024 年 6 月 30 日，本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人民币 179,000,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债余额人民币 18,000,000.00 元。

2023 年 4 月 18 日，郑州航空港区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），为公司之子公司合众智造(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》项下主债权提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年，最高限额为人民币 50,000,000.00 元；2023 年 4 月 25 日，本公司与郑州航空港区兴晟信管理资本有限公司、河南航空港投资集团有限公司签订股权出质合同（合同编号为 HKGTZ-CW-202304-14），合同约定郑州航空港区兴晟信管理资本有限公司为本公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司在中国银行的贷款提供保证担保，本公司自愿以其持有的广州思拓力测绘科技有限公司 30.00% 股权及派生权益 7,308.735 万元人民币为郑州航空港区兴晟信管理资本有限公司提供反担保，并按郑州

航空港兴晟信管理资本有限公司的要求将股权质押登记在其股东河南航空港投资集团有限公司名下。截至 2024 年 6 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长期借款余额为人民币 35,031,111.11 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2023 年 5 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《保证合同》(合同编号：P2022M14A-ZJ22-003)，合同约定河南航空港投资集团有限公司自愿为本公司与五矿国际信托有限公司签订的主合同《信托贷款合同》(合同编号：P2022M14A-ZJ22-002)项下债务提供无条件不可撤销的连带责任保证。保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止；2023 年 11 月 3 日，本公司与航空港投资签订编号为 HKGTZ-CW-202308-93 的协议书，协议约定本公司需为航空港投资的担保提供反担保，反担保方式为质押部分子公司股权及抵押部分房产。截至 2024 年 6 月 30 日，抵押房产账面净值为人民币 268,360,692.93 元；截至 2024 年 6 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 10,000.00 万元(万股)整，对应出质股权所在公司 100.00%股权；质押标的二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；质押标的三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 45,761.36 万元(万股)整，对应出质股权所在公司 100.00%股权。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该合同项下短期借款余额人民币 100,298,356.13 元。

2023 年 6 月 5 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 Z2306TD15640319)，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和合众智造(河南)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 50,000,000.00 元，授信额度有效期为自 2023 年 6 月 5 日至 2024 年 11 月 9 日，其中合众智造(河南)科技有限公司使用人民币 20,000,000.00 元。截至 2024 年 6 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 20,013,976.24 元。

2023 年 10 月 10 日，郑州航空港兴晟信资本管理有限公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订了《最高额保证合同》(合同编号：BZ172523000154)，为公司之子公司北京合众思壮时空物联科技有限公司与该行签订的编号为 SX172523001999 的《最高额综合授信合同》项下债务的履行提供最高额连带责任保证，保证期间为从本合同生效日起至主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止，最高限额为人民币 10,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司之子公司北京合众思壮时空物联科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 9,300,000.00 元。

2024 年 5 月 10 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了《最高额保证担保合同》(合同编号：平银郑州额保字 20240403 第 001 号)，为公司之子公司合众智造(河南)科技有限公司与该行签订的编号为平银郑州综字 20240403 第 001 号的《综合授信额度合同》项下债务的履行提供最高额连带责任保证，保证期间为从本合同生效日起至主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止。河南航空港投资集团有限公司提供差额补足义务。截至 2024 年 6 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 50,055,555.56 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				
陈荣国	1,000,000.00	2017 年 09 月 07 日		关联方借款
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	3,211,300.00	3,885,300.00

## (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	天派电子（深圳）有限公司	76,935,994.78	2,308,079.84	90,309,661.36	2,709,289.84
应收账款	河南芯港半导体有限公司	22,675,181.14	1,697,855.43	18,028,200.00	1,558,446.00
应收账款	苏州一光仪器有限公司	12,374,898.00	371,246.94	9,012,047.00	270,361.41
应收账款	上海合亿信息科技有限公司	9,068,518.67	272,055.56	15,129,055.93	453,871.68
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	河南数字航空港发展有限公司	2,298,524.87	68,955.75	937,207.49	28,206.11
应收账款	郑州航空港安澜建设有限公司	1,661,171.00	306,501.46	1,354,509.18	246,194.73
应收账款	郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	434,094.73	115,994.82	438,294.73	117,926.82
应收账款	郑州豫港生物医药科技园有限公司	361,631.09	68,709.91	411,631.09	78,209.91
应收账款	郑州航空港区航程置业有限公司	342,934.86	62,003.24	339,210.21	61,891.50
应收账款	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司	242,500.00	111,550.00	242,500.00	111,550.00
应收账款	河南航空港投资集团有限公司	234,791.20	7,043.74	265,357.24	7,960.72
应收账款	北京星地恒通信息科技有限公司	219,630.00	6,588.90	498,553.16	14,956.59
应收账款	郑州航空港兴港电力有限公司	151,920.00	28,864.80	151,920.00	28,864.80
应收账款	郑州航空港兴港置地有限公司	44,518.20	20,013.22	44,518.20	20,013.22

应收账款	河南省华锐光电产业有限公司	32,171.04	4,280.82	176,223.05	8,602.38
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	5,244.00	27,600.00	5,244.00
应收账款	郑州航空港双鹤湖建设发展有限公司	24,589.50	737.69	24,589.50	737.69
应收账款	郑州航空港兴港燃气有限公司	16,362.00	490.86	16,362.00	490.86
应收账款	郑州航空港城市运营有限公司	5,590.00	1,062.10	5,590.00	167.70
应收账款	郑州航空港区建港实业有限公司	5,590.00	1,062.10	5,590.00	167.70
应收账款	郑州天之创供应链管理有限公司	4,910.00	932.90	4,910.00	147.30
应收账款	河南极港智慧物流有限公司	4,360.00	828.40	4,360.00	130.80
应收账款	郑州航空港广睿实业有限公司	4,360.00	828.40	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	414.20	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	414.20	2,180.00	65.40
应收账款	郑州航空港区航程正商置业有限公司	760.00	22.80	760.00	22.80
应收账款	郑州保亿兴亿置业有限公司	380.00	11.40	380.00	11.40
应收账款	郑州航空港兴港石化有限公司	380.00	11.40	380.00	11.40
应收账款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.			10,067,516.46	302,025.50
应收账款	北斗导航位置服务(北京)有限公司	39,430.00	33,163.84	39,430.00	22,967.56
应收账款	郑州创泰生物技术服务有限公司			12,005.10	360.15
应收账款	北京和协航电科技有限公司	895.00	895.00	895.00	805.50
其他应收款	郑州航空港区航程天地置业有限公司	502,000.00	305,060.00	502,000.00	15,060.00
其他应收款	云南合众星瑾科技有限公司	400,000.00	360,000.00	400,000.00	244,000.00
其他应收款	河南数字航空港发展有限公司	124,747.00	3,742.41	124,747.00	3,742.41
其他应收款	河南宏港物业服务有限公司	120,000.00	3,600.00	120,000.00	3,600.00
其他应收款	郑州航空港兴港置地有限公司	114,264.96	61,427.95	114,264.96	3,427.95
其他应收款	郑州航空港区兴维实业有限公司	65,151.64	12,378.81	65,151.64	1,954.55
其他应收款	河南航空港公用事业投资集团有限公司	38,000.00	23,180.00	38,000.00	1,140.00
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	郑州航空港区兴安实业有限公司	53,435.49	7,731.46	121,335.39	5,824.47
其他应收款	郑州航空港区航程置业有限公司	10,000.00	1,900.00	10,000.00	1,900.00

其他应收款	河南港田产业园开发有限公司	6,200.00	186.00	6,200.00	186.00
其他应收款	郑州航空港区北斗产业园有限公司			17,721,800.00	8,152,028.00
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	河南芯港半导体有限公司	230,923.16	43,875.40	230,923.16	6,927.69
其他应收款	郑州航空港兴晟信资本管理有限公司			66,166.68	1,985.00
合同资产	河南数字航空港发展有限公司	26,116,542.20	9,575,287.36	28,058,227.17	9,960,680.01
合同资产	郑州航空港兴港市政养护管理有限公司	484,866.37	92,124.61	484,866.37	14,545.99
合同资产	郑州航空港区航程置业有限公司	302,043.47	57,388.26	302,043.47	56,849.24
预付账款	天派电子（深圳）有限公司	15,585,683.13			
预付账款	欧迈科测控科技（北京）有限公司			237,168.14	
预付账款	苏州一光仪器有限公司	23,276.34		27,446.78	
预付账款	上海合亿信息科技有限公司	2,800.00			
预付账款	西安欣创电子技术有限公司			35.89	

## （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	9,847,368.88	9,188,988.10
应付账款	北京星球时空科技有限公司	1,381,450.00	1,381,450.00
应付账款	苏州一光仪器有限公司	738,328.97	1,231,756.68
应付账款	郑州航空港区兴港人力资源服务有限公司	411,931.01	398,972.45
应付账款	河南宏港物业服务有限公司	318,740.26	
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	254,944.43
应付账款	河南港田产业园开发有限公司	230,474.00	
应付账款	北京星地恒通信息科技有限公司	142,500.00	142,500.00
应付账款	北斗导航位置服务（北京）有限公司	16,910.00	16,910.00
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	欧迈科测控科技（北京）有限公司	1,097.34	
应付账款	天派电子（深圳）有限公司		537,762.54
应付账款	Hemisphere GNSS (USA) Inc.		50,788.88

应付账款	北京和协导航科技有限公司		25,884.96
应付账款	郑州航空港区北斗产业园有限公司		1,957,200.00
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	陈应东	818,000.00	300,000.00
其他应付款	河南航空港投资集团有限公司	831,276.13	8,322,352.36
其他应付款	彭伟	537,920.53	537,920.53
其他应付款	靳荣伟	439,738.60	
其他应付款	郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司	407,791.64	
其他应付款	河南数字航空港发展有限公司	45,686.01	51,350.68
其他应付款	郑州航空港区兴安实业有限公司	44,953.70	
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	侯红梅	5,202.28	
其他应付款	郑州航空港区兴港人力资源服务有限公司	1,500.00	1,750.00
其他应付款	河南芯港半导体有限公司	300.00	
其他应付款	苏州一光仪器有限公司		4,320.00
其他应付款	郑州航空港区兴慧电子科技有限公司	0.03	0.03
合同负债	河南数字航空港发展有限公司	4,802,479.59	3,942,166.01
合同负债	河南航空港投资集团有限公司	2,164,686.98	3,083,286.98
合同负债	郑州航空港区航程置业有限公司	35,750.83	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、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

### 十七、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
----	----	----------------	------------

#### 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

## 十八、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
-----------	------	------------------	-------

## (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	533,027,738.25	109,914,833.81	50,949,389.80	5,828,200.73	145,690,575.51	554,029,587.08
营业成本	385,192,496.72	60,825,147.82	9,507,105.70	5,808,525.60	137,046,010.43	324,287,265.41
营业利润	96,987,364.05	14,731,625.43	872,614.15	12,022,191.43	16,181,532.18	53,179,400.86
利润总额	96,495,920.74	15,285,561.34	502,049.55	12,022,191.43	16,181,532.18	52,504,586.24
净利润	103,181,033.74	11,043,576.34	464,796.58	11,116,017.74	18,018,924.75	62,537,718.33
资产总额	7,888,568,676.81	211,320,031.12	54,727,831.05	504,382,072.62	5,448,748,212.05	3,210,250,399.55
负债总额	3,417,410,131.68	52,717,053.10	36,413,186.77	294,522,655.19	2,478,568,629.19	1,322,494,397.55

(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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	428,284.00	2,830,025.72
1 至 2 年	2,061,625.72	2,441,781.69
2 至 3 年	2,950,105.49	22,048,575.63
3 年以上	123,156,516.79	117,196,478.33
3 至 4 年	22,263,271.72	36,248,853.24
4 至 5 年	20,225,230.83	22,966,156.37
5 年以上	80,668,014.24	57,981,468.72
合计	128,596,532.00	144,516,861.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	64,291,851.53	50.00%	64,265,159.24	99.96%	26,692.29	64,076,139.44	44.34%	63,972,340.85	99.84%	103,798.59
其中：										
单项计提	64,291,851.53	50.00%	64,265,159.24	99.96%	26,692.29	64,076,139.44	44.34%	63,972,340.85	99.84%	103,798.59
按组合计提坏账准备的应收账款	64,304,680.47	50.00%	9,186,294.82	14.29%	55,118,385.65	80,440,721.93	55.66%	7,524,995.41	9.35%	72,915,726.52
其中：										
组合 1-合并范围内	44,983,955.96	69.95%	0.00	0.00%	44,983,955.96	60,002,205.96	74.59%	0.00	0.00%	60,002,205.96
组合 2-性质组合	7,006,775.44	10.90%	210,203.26	3.00%	6,796,572.18	7,150,266.90	8.89%	214,508.01	3.00%	6,935,758.89
组合 3-风险组合	12,313,949.07	19.15%	8,976,091.56	72.89%	3,337,857.51	13,288,249.07	16.52%	7,310,487.40	55.01%	5,977,761.67

合计	128,596,532.00	100.00%	73,451,454.06	57.12%	55,145,077.94	144,516,861.37	100.00%	71,497,336.26	49.47%	73,019,525.11
----	----------------	---------	---------------	--------	---------------	----------------	---------	---------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
农户欠款(共计1089户农户)	34,260,464.26	34,260,464.26	34,246,000.89	34,246,000.89	100.00%	预计追偿成本大于欠款金额
凭祥市公安局	6,797,600.00	6,797,600.00	6,797,600.00	6,797,600.00	100.00%	账龄偏长, 回收困难
上海碧勤电子科技有限公司	6,073,836.29	6,073,836.29	6,073,836.29	6,073,836.29	100.00%	存在纠纷
中共哈密市伊州区委员会政法委员会	4,422,127.99	4,422,127.99	4,422,127.99	4,422,127.99	100.00%	账龄偏长, 回收困难
广州智迅诚地理信息科技有限公司	3,698,013.00	3,698,013.00	3,698,013.00	3,698,013.00	100.00%	公司已吊销
惠州天缘电子有限公司	2,910,077.00	2,910,077.00	2,910,077.00	2,910,077.00	100.00%	公司已注销
成都汉康信息产业有限公司	1,335,000.00	1,335,000.00	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	810,000.00	810,000.00	100.00%	账龄偏长, 回收困难
北京合众途新科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	存在纠纷
北京天泰北斗科技有限公司	678,000.00	678,000.00	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	138,000.00	138,000.00	100.00%	账龄偏长, 回收困难
其他单位	2,153,020.90	2,049,222.31	2,383,196.36	2,356,504.07	98.88%	账龄偏长, 回收困难
合计	64,076,139.44	63,972,340.85	64,291,851.53	64,265,159.24		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内	44,983,955.96	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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
性质组合	7,006,775.44	210,203.26	3.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	12,313,949.07	8,976,091.56	72.89%

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：

适用 不适用

### (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	
坏账准备	71,497,336.26	1,954,117.80	0.00	0.00	0.00	73,451,454.06
合计	71,497,336.26	1,954,117.80	0.00	0.00	0.00	73,451,454.06

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### (4) 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：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京合众思壮北斗科技有限公司	13,112,742.36	0.00	13,112,742.36	10.20%	0.00
凭祥市公安局	11,623,500.00	0.00	11,623,500.00	9.04%	6,942,377.00
西安合众思壮导航技术有限公司	9,706,239.32	0.00	9,706,239.32	7.55%	0.00
北京合众鼎新信息技术有限公司	9,327,031.11	0.00	9,327,031.11	7.25%	0.00
北京合众思壮时空物联科技有限公司	8,387,944.00	0.00	8,387,944.00	6.52%	0.00
合计	52,157,456.79	0.00	52,157,456.79	40.56%	6,942,377.00

## 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	665,121,112.58	741,744,659.36
合计	815,728,801.56	892,352,348.34

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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
上海易罗信息科技有限公司	16,677,733.48	3-4 年	子公司，资金运转中	否
广州中科雅图信息技术有限公司	105,576,956.67	3-4 年	子公司，资金运转中	否
西安合众思壮导航技术有限公司	26,320,032.10	3-4 年	子公司，资金运转中	否

北京合众思壮时空物联科技有限公司	2,032,966.73	3-4 年	子公司, 资金运转中	否
合计	150,607,688.98			

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	616,820.31	846,489.31
保证金及押金	5,316,914.25	5,319,114.25
代垫及暂付款项	667,495,638.29	744,174,937.42
合计	673,429,372.85	750,340,540.98

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,873,857.87	425,164,181.70
1 至 2 年	373,783,784.24	50,176,612.89
2 至 3 年	58,473,851.02	209,452,039.85
3 年以上	157,297,879.72	65,547,706.54
3 至 4 年	113,807,827.05	30,308,004.89
4 至 5 年	8,568,940.30	554,752.87
5 年以上	34,921,112.37	34,684,948.78
合计	673,429,372.85	750,340,540.98

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	7,748,301.63	1.15%	7,687,312.96	99.21%	60,988.67	7,431,305.05	0.99%	7,420,046.55	99.85%	11,258.50
其中：										
单项计提	7,748,301.63	1.15%	7,687,312.96	99.21%	60,988.67	7,431,305.05	0.99%	7,420,046.55	99.85%	11,258.50
按组合计提坏账准备	665,681,071.22	98.85%	620,947.31	0.09%	665,060,123.91	742,909,235.93	99.01%	1,175,835.07	0.16%	741,733,400.86
其中：										
合并范围内	657,635,823.42	98.79%	0.00	0.00%	657,635,823.42	727,606,973.30	97.94%	0.00	0.00%	0.00
性质组合	5,323,847.81	0.80%	159,715.43	3.00%	5,164,132.38	5,321,649.11	0.72%	159,649.47	3.00%	5,161,999.64
风险组合	2,721,399.99	0.41%	461,231.88	16.95%	2,260,168.11	9,980,613.52	1.34%	1,016,185.60	10.18%	8,964,427.92
合计	673,429,372.85	100.00%	8,308,260.27	1.23%	665,121,112.58	750,340,540.98	100.00%	8,595,881.62	1.15%	741,744,659.36

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黄晓微	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00	100.00%	存在纠纷
北京爱洁隆科技有限公司	903,471.60	903,471.60	903,471.60	903,471.60	100.00%	存在纠纷
其他单位	843,954.45	832,695.95	1,160,951.03	1,099,962.36	98.67%	账龄偏长，回收困难

合计	7,431,305.05	7,420,046.55	7,748,301.63	7,687,312.96		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内	657,635,823.42	0.00	0.00%
合计	657,635,823.42	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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
性质组合	5,323,847.81	159,715.43	3.00%
合计	5,323,847.81	159,715.43	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	2,721,399.99	461,231.88	16.95%
合计	2,721,399.99	461,231.88	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	159,649.47	1,016,185.60	7,420,046.55	8,595,881.62
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-1,977.97	0.00	1,977.97	0.00
本期计提	2,043.93	-554,953.72	265,288.44	-287,621.35
2024 年 6 月 30 日余额	159,715.43	461,231.88	7,687,312.96	8,308,260.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,595,881.62	-287,621.35	0.00	0.00	0.00	8,308,260.27
合计	8,595,881.62	-287,621.35	0.00	0.00	0.00	8,308,260.27

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 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：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	代垫及暂付款项	103,378,804.32	4 年以内	15.35%	0.00
上海合众思壮科技有限公司	代垫及暂付款项	85,862,035.37	4 年以内	12.75%	0.00
西安合众思壮导航技术有限公司	代垫及暂付款项	74,458,980.00	4 年以内	11.06%	0.00
广州中科雅图信息技术有限公司	代垫及暂付款项	74,373,978.99	4 年以内	11.04%	0.00
合众智造（河南）科技有限公司	代垫及暂付款项	62,728,541.89	2 年以内	9.31%	0.00
合计		400,802,340.57		59.51%	0.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	3,368,162,522.04	825,621,013.06	2,542,541,508.98	3,365,798,066.52	833,719,546.22	2,532,078,520.30
对联营、合营企业投资	274,440,627.78	144,428,539.49	130,012,088.29	306,009,355.45	144,428,539.49	161,580,815.96
合计	3,642,603,149.82	970,049,552.55	2,672,553,597.27	3,671,807,421.97	978,148,085.71	2,693,659,336.26

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	613,559.73					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	
上海易罗信息科技有限公司	22,698,328.46	8,740,054.39					22,698,328.46	8,740,054.39
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	192,965,100.00						192,965,100.00	
新疆合众思壮北斗农业科技有限公司	1,624,616.04			1,624,616.04				
北京合众思壮时空物联科技有限公司	161,415,820.60	50,250,579.40					161,415,820.60	50,250,579.40
长春天成科技发展有限公司	171,725,505.94	11,401,494.06					171,725,505.94	11,401,494.06

江苏省金威遥感数据工程有限公司	42,742,468.21	24,568,930.29					42,742,468.21	24,568,930.29
广州思拓力测绘科技有限公司	205,536,506.94	71,990,193.06					205,536,506.94	71,990,193.06
广州吉欧电子科技有限公司	474,064,831.24						474,064,831.24	
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	27,819,939.22		51,600.00	20,647,800.06			7,223,739.16	
北京合众思壮智能控制科技有限公司	29,010,000.00						29,010,000.00	
UniStrong Co., Ltd	160,100,590.68	6,872,737.08					160,100,590.68	6,872,737.08
北京博阳世通信息技术有限公司		22,583,400.00						22,583,400.00
北京国测信息科技有限公司		7,365,591.31						7,365,591.31
广州中科雅图信息技术有限公司	91,233,164.14	520,148,535.86					91,233,164.14	520,148,535.86
上海泰坦通信工程有限公司	87,180,587.07	53,225,612.93					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	
时空物联(河南)科技有限公司	69,123,333.33		1,800,000.00				70,923,333.33	
深圳合众共创投资中心(有限合伙)	204,983,293.97						204,983,293.97	

广州默朴股权投资管理有限公司		1,973,794.32						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	4,430,450.69	8,098,533.16		4,430,450.69				
深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)	35,232,447.43		2,000.00				35,234,447.43	
北京合众鼎新信息技术有限公司	6,500,000.00						6,500,000.00	
合众智造(河南)科技有限公司	80,000,000.00		20,000,000.00				100,000,000.00	
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	6,266,760.81	23,340,631.83					6,266,760.81	23,340,631.83
无锡京梁智慧城市科技有限公司		10,500,000.00						10,500,000.00
黑龙江农垦垦通信信息通信有限公司		12,045,898.80						12,045,898.80
深圳合众同源投资中心(有限合伙)	1.00		10,496.50				10,497.50	
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	4,960,000.00		3,320,000.00				8,280,000.00	
新疆合众			11,981,75				11,981,75	

思壮信息 科技有限 公司			8.97				8.97	
合计	2,532,078 ,520.30	833,719,5 46.22	37,165,85 5.47	26,702,86 6.79			2,542,541 ,508.98	825,621,0 13.06

## (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)	减值 准备 期初 余额	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	3,213 ,837. 21	22,83 6,798 .57			- 2,004 ,281. 12						1,209 ,556. 09	22,83 6,798 .57
中 关 村 兴 业 (北 京) 投 资 管 理 有 限 公 司	49,78 8,458 .06	61,90 0,503 .77		26,55 4,190 .00	214.1 3						23,23 4,482 .19	61,90 0,503 .77
武 汉 同 鑫 力 诚 创 业 投 资 中 心 (有 限 合 伙)	20,27 2,570 .82	106,0 00.00			- 1,346 .22						20,27 1,224 .60	106,0 00.00
无 锡 合 壮 智 慧 交 通 有 限 公 司	3,004 ,705. 49			2,655 ,797. 49	- 348,9 08.00							
云 南 合 众 星 璀 科 技 有 限 公 司		2,427 ,450. 82										2,427 ,450. 82

苏州一光仪器有限公司	85,301,244.38	3,342,499.02			-4,418.97						85,296,825.41	3,342,499.02
华通信安(北京)科技发展有限公司		53,815,287.31										53,815,287.31
小计	161,580,815.96	144,428,539.49		29,209,987.49	-2,358,740.18						130,012,088.29	144,428,539.49
合计	161,580,815.96	144,428,539.49		29,209,987.49	-2,358,740.18						130,012,088.29	144,428,539.49

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	333,219.32	259,480.53	284,801.55	1,972,105.06
其他业务	19,702,355.82	2,106,127.75	18,831,709.94	1,335,726.04
合计	20,035,575.14	2,365,608.28	19,116,511.49	3,307,831.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、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	-2,358,740.18	-5,069,515.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,071,819.58	-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
合计	-5,430,559.76	-111,980,441.31

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	11,746,359.83	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,036,874.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,814.62	
减：所得税影响额	3,245,117.49	
少数股东权益影响额（税后）	172,548.85	
合计	16,040,382.72	--

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	-3.10%	-0.0780	-0.0780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.96%	-0.0997	-0.0997

### 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