

航天南湖电子信息技术股份有限公司
二〇二四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-70

审计报告

致同审字（2025）第 110A013337 号

航天南湖电子信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了航天南湖电子信息技术股份有限公司（以下简称“航天南湖”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天南湖 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、18 及附注五、33。

1、事项描述

航天南湖主要从事防空预警雷达研发、生产、销售和服务业务，2024 年度营业收入为 21,781.63 万元。考虑到收入是航天南湖的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对航天南湖经营成果产生很大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

本期财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

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

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，以及相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）检查主要客户销售合同、产品检验报告、产品验收合格证或交接单等，评价收入确认时点是否符合航天南湖的收入确认具体方法；

（4）结合对应收账款审计，选择主要客户对报告期内的销售额进行函证，就未回函的项目执行了替代性审计程序；

（5）针对临近资产负债表日前后记录的交易执行了截止测试，检查收入是否记录在正确的会计期间；

（6）检查期后收款情况，与财务记录进行了核对，以核实销售的真实性；

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、7 及附注五、3。

1、事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 31,165.22 万元，坏账准备余额为 2,832.16 万元。鉴于应收账款期末余额重大，且坏账准备的计提涉及管理层重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

本期财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 对公司信用政策和应收账款日常管理相关的内部控制进行了了解和评价，并测试了关键内部控制流程运行的有效性；

(2) 对应收账款坏账准备会计政策和估计的合理性进行了评价，包括确定应收账款组合的依据、单项金额重大的判断、组合对应的坏账准备计提比例等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策和估计；

(3) 通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 选取样本，检查本期单项应收账款余额相关的收入确认单据，评价应收账款账龄划分是否恰当；

(5) 对截至 2024 年 12 月 31 日按预期信用损失核算信用减值损失，了解管理层采用的信用损失模型的关键参数和假设，包括按客户风险特征对应收账款分类的基准和管理层估计损失率的历史违约数据；检查管理层形成判断的信息，包括比较管理层使用的历史损失信息至历史坏账损失的会计记录和评价确定估计损失率时是否已考虑前瞻性信息，以评价管理层信用损失估计的合理性；

(6) 核实应收账款坏账准备计提的准确性，按照应收账款预期信用损失模型重新计算 2024 年 12 月 31 日的坏账准备。

四、其他信息

航天南湖管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天南湖 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天南湖的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天南湖的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天南湖不能持续经营。

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二五年四月十九日



资产负债表
2024年12月31日

编制单位：航天南湖电子信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,690,026,157.05	2,085,071,044.67
交易性金融资产			
应收票据	五、2	6,466,700.01	28,078,166.78
应收账款	五、3	283,330,641.98	274,110,728.28
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,161,271.77	4,187,525.58
其他应收款	五、5	955,373.86	15,250,878.20
存货	五、6	531,529,903.05	387,255,163.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	117,063,894.21	43,962,281.23
流动资产合计		2,634,533,941.93	2,837,915,788.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	393,232,112.34	50,093,668.20
在建工程	五、9	64,509,878.80	253,911,730.83
使用权资产	五、10	4,188,477.76	1,682,087.28
无形资产	五、11	101,498,990.78	95,867,746.41
开发支出	五、12		
长期待摊费用	五、13	16,305,618.15	
递延所得税资产	五、14	35,352,442.29	8,534,062.11
其他非流动资产	五、15	3,159,557.96	21,997,491.65
非流动资产合计		618,247,078.08	432,086,786.48
资产总计		3,252,781,020.01	3,270,002,574.85

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：航天南湖电子信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	76,887,847.69	108,583,236.02
应付账款	五、18	364,534,860.30	365,965,296.97
预收款项			
合同负债	五、19	143,596,391.29	117,901,042.38
应付职工薪酬	五、20	981,623.04	2,605,869.08
应交税费	五、21	1,631,512.04	2,172,457.38
其他应付款	五、22	437,959.07	109,956.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	3,355,553.31	1,186,270.52
其他流动负债	五、24	2,738,387.86	
流动负债合计		594,164,134.60	598,524,128.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	五、25	60,694.43	54,057.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、26	312,072.45	319,488.45
预计负债			
递延收益	五、27	100,418,734.26	2,676,711.95
递延所得税负债	五、14	628,271.66	252,313.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,419,772.80	3,302,570.52
负债合计		695,583,907.40	601,826,699.48
股东权益：			
股本	五、28	337,248,000.00	337,248,000.00
资本公积	五、29	1,628,032,677.92	1,628,032,677.92
其他综合收益			
专项储备	五、30	19,585,147.32	21,302,708.34
盈余公积	五、31	90,733,646.29	90,733,646.29
未分配利润	五、32	481,597,641.08	590,858,842.82
股东权益合计		2,557,197,112.61	2,668,175,875.37
负债和股东权益总计		3,252,781,020.01	3,270,002,574.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





利润表
2024年度

编制单位：航天南湖电子信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、33	217,816,283.74	725,686,796.43
减：营业成本	五、33	177,364,966.23	486,689,604.07
税金及附加	五、34	6,075,088.61	6,042,843.77
销售费用	五、35	3,194,997.75	5,050,345.39
管理费用	五、36	59,991,285.68	63,922,528.76
研发费用	五、37	96,790,690.87	140,349,370.50
财务费用	五、38	-31,464,699.73	-31,767,706.51
其中：利息费用	五、38	50,355.47	54,666.52
利息收入	五、38	31,575,374.70	31,926,863.28
加：其他收益	五、39	7,050,947.66	30,393,206.79
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-13,110,312.41	22,149,571.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-3,929,263.43	-6,878,581.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	7,789.18	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-104,116,884.67	101,064,008.04
加：营业外收入	五、43	277,809.22	38,151.20
减：营业外支出	五、44	837,732.03	489,821.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-104,676,807.48	100,612,338.01
减：所得税费用	五、45	-26,442,421.61	-1,843,143.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-78,234,385.87	102,455,481.36
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-78,234,385.87	102,455,481.36
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-78,234,385.87	102,455,481.36
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.23	0.34
(二)稀释每股收益		-0.23	0.34

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____



现金流量表

2024年度

编制单位：航天南湖电子信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		272,264,196.53	1,277,726,497.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	123,526,842.38	42,180,170.66
经营活动现金流入小计		395,791,038.91	1,319,906,668.52
购买商品、接受劳务支付的现金		338,025,047.34	693,646,952.20
支付给职工以及为职工支付的现金		150,809,806.60	186,002,578.75
支付的各项税费		43,653,038.50	79,175,561.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	55,020,282.86	50,526,706.66
经营活动现金流出小计		587,508,175.30	1,009,351,799.17
经营活动产生的现金流量净额	五、47	-191,717,136.39	310,554,869.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	1,246,534,938.26	141,278,044.44
投资活动现金流入小计		1,246,534,938.26	141,278,044.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,930,941.54	152,888,297.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	1,240,000,000.00	1,163,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,427,930,941.54	1,315,888,297.48
投资活动产生的现金流量净额		-181,396,003.28	-1,174,610,253.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,675,772,338.42
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,675,772,338.42
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,026,815.87	47,214,720.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	2,879,730.65	19,972,496.05
筹资活动现金流出小计		33,906,546.52	67,187,216.05
筹资活动产生的现金流量净额		-33,906,546.52	1,608,585,122.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	-407,019,686.19	744,529,738.68
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	1,043,929,057.11	299,399,318.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	636,909,370.92	1,043,929,057.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

罗辉

孙东才

王芳





编制单位：航天南湖电子信息技术有限公司

单位：人民币元

本年金額

项 目	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	337,248,000.00	1,628,032,677.92			21,302,708.34	90,733,646.29	590,858,842.82	2,668,175,875.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	337,248,000.00	1,628,032,677.92			21,302,708.34	90,733,646.29	590,858,842.82	2,668,175,875.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,717,561.02		-109,261,201.74	-110,978,762.76
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他							-78,234,385.87	-78,234,385.87
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-31,026,815.87	-31,026,815.87
2. 对股东的分配							-31,026,815.87	-31,026,815.87
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					-1,717,561.02			-1,717,561.02
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	337,248,000.00	1,628,032,677.92			19,585,147.32	90,733,646.29	481,597,641.08	2,557,197,112.61

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

[illegible]

罗辉

孙东才印

王芳印



股东权益变动表

2024年度

编制单位：航天南湖电子信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	252,935,299.00	55,721,643.40			22,601,947.46	80,488,098.15	545,863,629.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	252,935,299.00	55,721,643.40			22,601,947.46	80,488,098.15	545,863,629.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,312,701.00	1,572,311,034.52			-1,299,239.12	10,245,548.14	44,995,213.22
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	84,312,701.00	1,572,311,034.52					
1. 股东投入的普通股	84,312,701.00	1,572,311,034.52					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						10,245,548.14	-57,460,268.14
2. 对股东的分配						10,245,548.14	-10,245,548.14
3. 其他							-47,214,720.00
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					-1,299,239.12		
2. 本期使用					-1,299,239.12		
（六）其他							
四、本年年末余额	337,248,000.00	1,628,032,677.92			21,302,708.34	90,733,646.29	590,858,842.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王芳



财务报表附注

一、公司基本情况

航天南湖电子信息技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 1989 年 6 月 29 日经沙市市工商局批准设立。

2015 年 5 月 18 日，本公司名称由“荆州市南湖机械总厂”变更为“荆州南湖机械股份有限公司”。

2015 年 10 月 15 日，荆州市国有资产监督管理委员会下发《荆州市国有资产监督管理委员会关于荆州市南湖机械总厂改革方案的批复》（荆国资发〔2015〕147 号），同意本公司改革方案、职工安置方案。

2015 年 11 月 5 日，湖北省国防科学技术工业办公室下发《省国防科工办关于荆州市南湖机械总厂改制的批复》（鄂国军民〔2015〕146 号），同意本公司进行公司制改制。改制完成后，本公司股本总数 18,057.16 万股，其中荆州市古城国有投资有限责任公司（以下简称“古城公司”）以净资产出资 15,933.56 万元，折合股本总额 15,933.56 万股，本公司 69 名职工股东以货币出资 2,123.60 万元，折合股本总额 2,123.60 万股。上述出资已经湖北五环会计师事务所有限公司验资并出具鄂五环验字（2015）第 025 号验资报告。

2016 年 11 月 27 日，荆州市人民政府召开常务会议，同意本公司与航天科工资产管理有限公司（以下简称“资产公司”）、北京无线电测量研究所（以下简称“北京无线电所”）、古城公司联合重组方案。

2016 年 12 月 7 日，荆州市国有资产监督管理委员会下发《关于荆州南湖机械股份有限公司重组联合的批复》（荆国资发〔2016〕133 号），同意资产公司、北京无线电所、古城公司对本公司的联合重组方案。本次增资重组完成后，资产公司持有本公司股份 124,164,498 股，持股比例为 51.00%，古城公司持有本公司股份 98,059,301 股，持股比例为 40.28%，68 名自然人股东合计持有本公司股份 21,236,000 股，持股比例为 8.72%。

2017 年 5 月 17 日，本公司召开 2017 年第二次临时股东大会，决议同意本公司名称由“荆州南湖机械股份有限公司”变更为“航天南湖电子信息技术有限公司”，并通过章程修正案。

2017 年 6 月 29 日，资产公司、北京无线电所和本公司签订股份转让协议，资产公司将所持本公司 45.00% 的股份，即 109,556,910 股股份转让给北京无线电所。2017 年 7 月 7 日，本公司召开 2017 年第三次临时股东大会，决议通过《关于同意公司章程修正案的议案》。

2019 年 12 月 21 日，本公司召开 2019 年第六次股东大会，决议同意对王嘉祥等 39 人开展 2019 年股权激励，通过设立的持股平台荆州南晟企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“荆州南晟”）持有本公司的股份，本公司申请增加注册资本 9,475,500.00 元，变更后的注册资本为 252,935,299.00 元。

2020 年 5 月 18 日，中国航天科工集团有限公司完成对本公司股权激励相关事项的备案；2020 年 5 月 25 日，本公司召开 2020 年第一次临时股东大会，对 2019 年第六次股东大会会议决议内容重新审议确认并修改公司章程；2020 年 5 月 29 日，本公司进行工商变更。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕483 号文同意注册，同意公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）84,312,701 股。2023 年 5 月 18 日，公司完成了公开发行股份并在上海证券交易所科创板上市，股票代码 688552。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 337,248,000 元。

本公司的母公司为北京无线电所，最终控制方为中国航天科工集团有限公司。

本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事防空预警雷达研发、生产、销售和服务业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十五次会议于 2025 年 4 月 19 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注 10、附注 12、附注 13 和附注 18。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元合同负债
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过 1000.00 万元
超过一年的重要应付账款	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的应付账款
重要的投资活动现金流量	单项投资项目现金流量金额占资产总额 1%以上

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 8。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：客户组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收保证金和押金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金
- 其他应收款组合 3：政府补助
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风

险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用先进先出法计价，库存商品、委托加工物资等发出时采用个别计价法。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	12-40 年	0	8.33-2.50
机器设备	5-14 年	0	20.00-7.14
运输工具	9 年	0	11.11
电子设备	5-12 年	0	20.00-8.33
其他	3-14 年	0	33.33-7.14

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 14。

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

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

(5) 固定资产处置

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

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 14。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	产权登记期限	直线法	—
专利权	4-10 年	预计可使用年限	直线法	—
软件	5-10 年	预计可使用年限	直线法	—

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 14。

13、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

14、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及职业年金计划等。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

18、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。本公司产品包括雷达及配套装备、雷达零部件等。

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流

逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、6、(6))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

(2) 具体方法

本公司的主要业务包括军品业务、民品业务,其中军品业务分为雷达及配套装备、雷达零部件等。

销售商品收入

① 军品业务收入确认方法为:

雷达及配套装备根据销售对象的不同,可以分为国内军方机关军品销售业务、国内非军方机关军品销售业务、非军方机关军品贸易销售业务。国内军方机关军品销售业务收入确认方法为:本公司产品完工并经过军方代表验收后,取得产品验收合格证时确认收入;国内非军方机关军品销售业务收入确认方法为:本公司产品完工并验收合格后,交付客户并取得客户交接单时确认收入;非军方机关军品贸易销售业务收入确认方法为:本公司产品完工并验收合格后,公司发货到客户指定地点并取得最终客户交接单时确认收入。

军品雷达零部件销售业务收入确认方法为:产品经公司质量部门检验合格后,公司将产品交付客户并取得客户交接单时确认收入。

②民品业务收入确认方法为:本公司将产品交付客户并取得客户交接单或结算确认函时确认收入。

③产品价格确认依据:

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

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

无需审价的产品:本公司以合同价格确认收入。

④暂定价格的确定依据和标准

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

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

⑤可变对价的确认

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

提供劳务收入

主要为服务业务收入，确认方法为：本公司提供合同约定服务后，取得客户确认证明或财务结算时确认收入，如果当期提供服务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的服务成本金额确认提供的服务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

让渡资产使用权收入

主要为利息收入，确认方法为：本公司按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

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

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

22、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注 23。

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

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 14。

24、安全生产费用

本公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《中央企业安全生产监督管理暂行办法》、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，按武器装备研制生产和试验提取安全生产费用，以上年度军品实际营业收入为计提依据，其中营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取，营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

收入确认

本公司销售需要审价的产品：针对军方尚未审价的产品，按暂定价格与客户签订合同，符合收入确认条件时按照暂定价格确认收入和应收账款，同时结转成本。

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

如果实际发生的审定价格高于或低于目前暂定价格，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

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

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行上述会计政策对 2024 年度利润表的影响如下：

利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-5,105,828.11
营业成本	5,105,828.11

执行上述会计政策对 2023 年度利润表的影响如下：

利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	8,277,008.54	-3,226,663.15	5,050,345.39
营业成本	483,462,940.92	3,226,663.15	486,689,604.07

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

航天南湖电子信息科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

（1）增值税

- ①根据财政部和国家税务总局的相关规定，本公司在 2021 年 12 月 31 日前签订的军品销售合同按规定继续免征增值税。
- ②根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部税务总局 2022 年第 14 号）等规定，本公司自 2022 年 4 月起享受增值税留抵税额退还的税收优惠。
- ③根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（2）企业所得税

- ①本公司为高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202342004874，有效期三年。本公司 2023 年至 2025 年享受高新技术企业企业所得税优惠，按照 15%的税率缴纳企业所得税。
- ②根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

（3）其他税费

- ①根据《财政部国家税务总局关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工

企业免征土地使用税的若干规定的通知》（财税〔1995〕27号），本公司享受航空航天公司专属用地免征土地使用税的优惠；根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8号），2021年1月1日至2025年12月31日，本公司在高新技术企业资格有效期内享受城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收的税收优惠。

②根据《国家税务总局关于军火武器合同免征印花税问题的通知》（国税发〔1990〕200号），国防科工委管辖的军工企业和科研单位，与军队、武警总队、公安、国家安全部门，为研制和供应军火武器所签订的合同免征印花税；国防科工委管辖的军工系统内各单位之间，为研制军火武器所签订的合同免征印花税。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	239,778,390.38	1,043,929,057.11
存放财务公司存款	397,130,980.54	
其他货币资金	1,040,000,000.00	1,027,046,317.67
存款应计利息	13,116,786.13	14,095,669.89
合 计	1,690,026,157.05	2,085,071,044.67

（1）期末，其他货币资金中含有期限 12 个月内到期的大额存单及定期存款 1,040,000,000.00 元。

（2）期末，本公司不存在保证金、抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据 种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承 兑汇票	7,233,109.96	766,409.95	6,466,700.01	28,639,501.00	561,334.22	28,078,166.78

（1）按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	7,233,109.96	100.00	766,409.95	10.60	6,466,700.01

航天南湖电子信息科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：

商业承兑汇票	7,233,109.96	100.00	766,409.95	10.60	6,466,700.01
银行承兑汇票					
合 计	7,233,109.96	100.00	766,409.95	10.60	6,466,700.01

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,639,501.00	100.00	561,334.22	1.96	28,078,166.78
其中：					
商业承兑汇票	28,639,501.00	100.00	561,334.22	1.96	28,078,166.78
银行承兑汇票					
合 计	28,639,501.00	100.00	561,334.22	1.96	28,078,166.78

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
关联单位	86,120.00	1,989.37	2.31	24,935,839.00	488,742.45	1.96
其他单位	7,146,989.96	764,420.58	10.70	3,703,662.00	72,591.77	1.96
合 计	7,233,109.96	766,409.95	10.60	28,639,501.00	561,334.22	1.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏 账 准 备 金 额
期初余额	561,334.22
本期计提	205,075.73
本期收回或转回	
本期核销	
期 末 余 额	766,409.95

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
1 年 以 内	155,546,312.21	221,634,313.78

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	117,840,846.12	48,972,809.53
2 至 3 年	31,442,985.17	18,561,747.77
3 至 4 年	6,436,132.64	115,960.81
4 至 5 年	115,960.81	270,000.00
5 年以上	270,000.00	
小计	311,652,236.95	289,554,831.89
减：坏账准备	28,321,594.97	15,444,103.61
合计	283,330,641.98	274,110,728.28

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	311,652,236.95	100.00	28,321,594.97	9.09	283,330,641.98
其中：					
客户组合	311,652,236.95	100.00	28,321,594.97	9.09	283,330,641.98
合 计	311,652,236.95	100.00	28,321,594.97	9.09	283,330,641.98

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	289,554,831.89	100.00	15,444,103.61	5.33	274,110,728.28
其中：					
客户组合	289,554,831.89	100.00	15,444,103.61	5.33	274,110,728.28
合 计	289,554,831.89	100.00	15,444,103.61	5.33	274,110,728.28

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款
 组合计提项目：客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	155,546,312.21	3,593,119.83	2.31	221,634,313.78	4,344,032.50	1.96
1 至 2 年	117,840,846.12	13,209,958.87	11.21	48,972,809.53	5,631,873.11	11.50
2 至 3 年	31,442,985.17	7,379,668.61	23.47	18,561,747.77	5,173,159.11	27.87
3 至 4 年	6,436,132.64	3,776,079.01	58.67	115,960.81	79,038.89	68.16
4 至 5 年	115,960.81	92,768.65	80.00	270,000.00	216,000.00	80.00
5 年以上	270,000.00	270,000.00	100.00			
合 计	311,652,236.95	28,321,594.97	9.09	289,554,831.89	15,444,103.61	5.33

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	15,444,103.61
本期计提	12,877,491.36
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	28,321,594.97

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 272,476,969.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,832,101.80 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,676,123.14	71.23	3,629,123.82	86.67
1 至 2 年	1,314,242.63	25.46	192,401.76	4.59
2 至 3 年	170,906.00	3.31		
3 年以上			366,000.00	8.74
合 计	5,161,271.77	100.00	4,187,525.58	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,592,433.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.23%。

航天南湖电子信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	955,373.86	15,250,878.20
合 计	955,373.86	15,250,878.20

其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	393,228.02	15,206,057.04
1 至 2 年	580,110.00	45,700.00
2 至 3 年	17,800.00	42,056.00
3 至 4 年	42,056.00	
4 至 5 年		7,140.00
小 计	1,033,194.02	15,300,953.04
减：坏账准备	77,820.16	50,074.84
合 计	955,373.86	15,250,878.20

（2）按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府补 助			14,562,400.00			14,562,400.00
保证 金、押 金	979,079.00	75,594.52	903,484.48	704,349.00	48,631.43	655,717.57
往来款	54,115.02	2,225.64	51,889.38	34,204.04	1,443.41	32,760.63
合 计	1,033,194.02	77,820.16	955,373.86	15,300,953.04	50,074.84	15,250,878.20

（3）坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,033,194.02	7.53	77,820.16	955,373.86
保证金、押金	979,079.00	7.72	75,594.52	903,484.48

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	54,115.02	4.11	2,225.64	51,889.38
合 计	1,033,194.02	7.53	77,820.16	955,373.86

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	15,300,953.04	0.33	50,074.84	15,250,878.20
政府补助	14,562,400.00			14,562,400.00
保证金、押金	704,349.00	6.90	48,631.43	655,717.57
往来款	34,204.04	4.22	1,443.41	32,760.63
合 计	15,300,953.04	0.33	50,074.84	15,250,878.20

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	50,074.84			50,074.84
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,745.32			27,745.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动

期末余额	77,820.16	77,820.16
------	-----------	-----------

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	抵押金	455,598.00	1-2 年	44.10	27,916.21
第二名	保证金	300,000.00	1 年以下	29.04	11,406.83
第三名	保证金	95,000.00	1-2 年	9.19	5,821.01
第四名	押金	42,056.00	3-4 年	4.07	22,429.87
第五名	往来款	39,480.80	1 年以下	3.82	1,501.17
合计		932,134.80		90.22	69,075.09

6、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	上年年末余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	86,010,372.14	-	86,010,372.14	85,199,057.32		85,199,057.32
委托加 工物资				794,406.58		794,406.58
自制半 成品及 在产品	198,211,614.76	1,207,161.34	197,004,453.42	255,805,699.63	3,404,199.19	252,401,500.44
库存商 品	1,239,506.45		1,239,506.45	1,968,204.83		1,968,204.83
发出商 品	255,949,154.13	8,673,583.09	247,275,571.04	51,636,314.12	4,744,319.66	46,891,994.46
合 计	541,410,647.48	9,880,744.43	531,529,903.05	395,403,682.48	8,148,518.85	387,255,163.63

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	期末余额
自制半 成品及 在产品	3,404,199.19			2,197,037.85		1,207,161.34
发出商 品	4,744,319.66	3,929,263.43				8,673,583.09
合计	8,148,518.85	3,929,263.43		2,197,037.85		9,880,744.43

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成 本减值准备的原因
自制半成品 及在产品	产品售价减去至完工将要发生的成 本、相关费用及税金	实现销售、结转发出商品
发出商品	产品售价减去相关费用及税金	

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	23,623,585.23	1,826,957.24
待认证进项税额	52,954,076.14	42,135,323.99
预缴税额	40,486,232.84	
合 计	117,063,894.21	43,962,281.23

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	393,232,112.34	50,093,668.20
固定资产清理		
合 计	393,232,112.34	50,093,668.20

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	45,991,483.84	70,539,260.60	5,446,648.19	48,680,814.86	16,058,382.54	186,716,590.03
2.本期增加金额	289,561,516.28	30,086,041.55	332,469.03	4,209,856.75	32,578,402.57	356,768,286.18
(1) 购置		12,041,393.23	332,469.03	2,485,742.99	4,111,007.91	18,970,613.16
(2) 在建工程转入	289,561,516.28	18,044,648.32		1,724,113.76	28,467,394.66	337,797,673.02
(3) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	335,553,000.12	100,625,302.15	5,779,117.22	52,890,671.61	48,636,785.11	543,484,876.21

航天南湖电子信息技术股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计折旧						
1.期初余额	34,622,822.79	53,762,619.67	4,819,651.12	32,640,618.74	10,777,209.51	136,622,921.83
2.本期增加金额	4,279,501.29	3,794,639.73	152,627.90	2,697,390.98	2,705,682.14	13,629,842.04
(1) 计提	4,279,501.29	3,794,639.73	152,627.90	2,697,390.98	2,705,682.14	13,629,842.04
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	38,902,324.08	57,557,259.40	4,972,279.02	35,338,009.72	13,482,891.65	150,252,763.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	296,650,676.04	43,068,042.75	806,838.20	17,552,661.89	35,153,893.46	393,232,112.34
2.期初账面价值	11,368,661.05	16,776,640.93	626,997.07	16,040,196.12	5,281,173.03	50,093,668.20

(2) 报告期暂时闲置的固定资产情况
截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的大额固定资产情况。

(3) 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况
截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 报告期通过经营租赁租出的固定资产
截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况
截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	64,509,878.80	253,911,730.83

在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产业园一期	41,534,195.52		41,534,195.52	252,436,115.66		252,436,115.66
产业园二期	22,676,533.61		22,676,533.61	409,433.96		409,433.96
控制器	299,149.67		299,149.67			
波束合成组				333,114.31		333,114.31
合测试平台						

航天南湖电子信息科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

定时控制测试平台			125,204.60		125,204.60
信息处理组合测试平台			208,397.80		208,397.80
液压系统通用测试平台			207,008.12		207,008.12
主控测试平台			192,456.38		192,456.38
合 计	64,509,878.80	64,509,878.80	253,911,730.83		253,911,730.83

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
产业园一期	252,436,115.66	112,656,145.56	323,558,065.70					41,534,195.52
产业园二期	409,433.96	22,267,099.65						22,676,533.61

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
产业园一期	495,250,000.00	82.64%	100.00%	自筹/募集资金
产业园二期	29,000,000.00	78.19%	78.19%	募集资金

截至 2024 年 12 月 31 日，“产业园一期”整体工程进度已达 100%，期末该项目在建工程余额为 4,153.42 万元，主要系该项目涉及的部分生产线尚需进行必要的试运行等，未达到预定可使用状态，故未结转固定资产。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,566,511.50	84,297.76	7,650,809.26
2.本期增加金额	5,133,744.13		5,133,744.13
（1）租入	5,133,744.13		5,133,744.13
3.本期减少金额	1,139,068.49		1,139,068.49
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			

航天南湖电子信息技术有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）其他减少	1,139,068.49		1,139,068.49
4.期末余额	11,561,187.14	84,297.76	11,645,484.90
二、累计折旧			
1.期初余额	5,884,424.22	84,297.76	5,968,721.98
2.本期增加金额	2,456,600.85		2,456,600.85
（1）计提	2,456,600.85		2,456,600.85
（2）其他增加			
3.本期减少金额	968,315.69		968,315.69
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少	968,315.69		968,315.69
4.期末余额	7,372,709.38	84,297.76	7,457,007.14
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,188,477.76		4,188,477.76
2.期初账面价值	1,682,087.28		1,682,087.28

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,254,436.40	2,920,000.00	15,246,088.62	122,420,525.02
2.本期增加金额			9,264,261.16	9,264,261.16
（1）购置			9,264,261.16	9,264,261.16
（4）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（3）其他减少				
4.期末余额	104,254,436.40	2,920,000.00	24,510,349.78	131,684,786.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,693,875.80	2,079,833.33	7,779,069.48	26,552,778.61

航天南湖电子信息技术有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	2,003,999.41	142,000.00	1,487,017.38	3,633,016.79
(1) 计提	2,003,999.41	142,000.00	1,487,017.38	3,633,016.79
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	18,697,875.21	2,221,833.33	9,266,086.86	30,185,795.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	85,556,561.19	698,166.67	15,244,262.92	101,498,990.78
2. 期初账面价值	87,560,560.60	840,166.67	7,467,019.14	95,867,746.41

对财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

项 目	账面价值	剩余摊销期限（月）
产业园项目土地	35,658,192.32	548
土地（71182.11 平方米）	34,457,917.12	509
土地（14136.46 平方米）	10,029,749.92	490
土地（1727.04 平方米）	2,835,568.03	368
学堂洲调试场土地	2,575,133.80	425
合 计	85,556,561.19	—

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期期末，本公司不存在未办妥产权证书土地使用情况。

12、开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
开发支出		96,790,690.87			96,790,690.87	

具体情况详见附注六、研发支出。

13、长期待摊费用

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
产业园绿化费及园林建设		6,418,187.44			6,418,187.44	
无纸化办公系统		4,164,436.79	277,629.12		3,886,807.67	
产业园办公营具		2,878,404.28	54,695.55	-	2,823,708.73	
产业园设备大修		2,211,504.42			2,211,504.42	
科创中心草坪		1,041,920.79	76,510.90		965,409.89	
合计		16,714,453.72	408,835.57		16,305,618.15	

14、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	39,046,569.51	5,856,985.42	24,204,031.52	3,630,604.73
执行新租赁准则确认	3,416,247.74	512,437.16	1,240,327.55	186,049.13
可抵扣亏损	92,801,397.16	13,920,209.57	28,772,676.41	4,315,901.46
递延收益	100,418,734.26	15,062,810.14	2,676,711.95	401,506.79
小 计	235,682,948.67	35,352,442.29	56,893,747.43	8,534,062.11
递延所得税负债：				
执行新租赁准则确认	4,188,477.76	628,271.66	1,682,087.28	252,313.09
小 计	4,188,477.76	628,271.66	1,682,087.28	252,313.09

15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
预付工程款			10,575,486.25	10,575,486.25

航天南湖电子信息技术有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付设备款	3,159,557.96	3,159,557.96	11,422,005.40	11,422,005.40
合 计	3,159,557.96	3,159,557.96	21,997,491.65	21,997,491.65

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末				上年年末			
	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					4,046,317.67	4,046,317.67	保证金	

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	76,887,847.69	108,583,236.02
合 计	76,887,847.69	108,583,236.02

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	247,933,399.28	258,327,381.32
工程款	73,332,462.06	83,488,634.40
加工费	27,368,845.58	15,152,329.44
设备款	8,291,981.05	5,109,432.92
无形资产	2,942,923.20	1,514,484.51
技术服务费	1,276,540.00	1,301,169.81
其他服务费	3,388,709.13	1,071,864.57
合 计	364,534,860.30	365,965,296.97

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
W01	11,893,805.32	未到结算节点
E08	10,011,022.14	未到结算节点
F06	6,833,440.02	未到结算节点
合计	28,738,267.48	

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
雷达及配套装备	141,506,758.19	113,346,647.07
雷达零部件	1,790,879.30	4,554,395.31
其他	298,753.80	

航天南湖电子信息技术有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	143,596,391.29	117,901,042.38

（1）账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
雷达及配套装备	102,140,944.40	产品尚未验收

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,489,612.14	128,883,482.92	130,524,154.73	848,940.33
离职后福利-设定提存计划	108,840.94	19,807,866.44	19,791,440.67	125,266.71
辞退福利	7,416.00	107,416.00	107,416.00	7,416.00
一年内到期的其他福利				
合 计	2,605,869.08	148,798,765.36	150,423,011.40	981,623.04

（1）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	366,840.37	89,000,000.00	89,366,840.37	
职工福利费		12,063,891.52	12,063,891.52	
社会保险费	60,176.31	11,001,600.85	10,992,836.86	68,940.30
其中：1. 医疗保险费	57,989.10	10,295,493.94	10,287,039.96	66,443.08
2. 工伤保险费	2,187.21	706,106.91	705,796.90	2,497.22
3. 生育保险费				
住房公积金		14,622,199.50	14,622,199.50	
工会经费和职工教育经费	2,062,595.46	2,195,791.05	3,478,386.48	780,000.03
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	2,489,612.14	128,883,482.92	130,524,154.73	848,940.33

（2）设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	108,840.94	19,807,866.44	19,791,440.67	125,266.71

航天南湖电子信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：基本养老保险费	105,011.68	18,990,798.80	18,974,974.56	120,835.92
失业保险费	3,829.26	817,067.64	816,466.11	4,430.79
合 计	108,840.94	19,807,866.44	19,791,440.67	125,266.71

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	500,653.48	1,847,404.40
房产税	946,504.38	235,338.28
土地使用税	138,572.14	36,192.77
其他税费	45,782.04	53,521.93
合 计	1,631,512.04	2,172,457.38

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	437,959.07	109,956.61
合 计	437,959.07	109,956.61

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	119,541.99	109,956.61
代收代付款	318,417.08	
合 计	437,959.07	109,956.61

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,355,553.31	1,186,270.52

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,738,387.86	

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,502,244.69	1,254,691.21

航天南湖电子信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用	85,996.95	14,363.66
小计	3,416,247.74	1,240,327.55
减：一年内到期的租赁负债	3,355,553.31	1,186,270.52
合 计	60,694.43	54,057.03

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 5.04 万元，计入财务费用-利息支出金额为 5.04 万元，计入固定资产金额为 0.00 万元。

26、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	319,488.45	326,904.45
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	7,416.00	7,416.00
合 计	312,072.45	319,488.45

辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注三、16、（4）。

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,676,711.95	94,090,000.00	234,785.36	96,531,926.59	
其他投入		4,164,436.79	277,629.12	3,886,807.67	
合 计	2,676,711.95	98,254,436.79	512,414.48	100,418,734.26	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

28、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	33,724.80					33,724.80

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,617,924,735.68			1,617,924,735.68
其他资本公积	10,107,942.24			10,107,942.24
合 计	1,628,032,677.92			1,628,032,677.92

30、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,302,708.34		1,717,561.02	19,585,147.32

31、盈余公积

航天南湖电子信息科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,733,646.29			90,733,646.29
任意盈余公积				
合 计	90,733,646.29			90,733,646.29

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	590,858,842.82	545,863,629.60	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	590,858,842.82	545,863,629.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-78,234,385.87	102,455,481.36	--
减：提取法定盈余公积		10,245,548.14	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	31,026,815.87	47,214,720.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	481,597,641.08	590,858,842.82	

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,091,204.68	177,337,589.60	724,664,698.27	486,488,159.75
其他业务	725,079.06	27,376.63	1,022,098.16	201,444.32
合 计	217,816,283.74	177,364,966.23	725,686,796.43	486,689,604.07

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
雷达及配套装备	88,640,333.95	82,907,624.28	586,488,527.04	391,510,876.04
雷达零部件	110,631,049.80	80,046,626.13	106,246,002.90	76,133,268.98
其他	17,819,820.93	14,383,339.19	31,930,168.33	18,844,014.73
合 计	217,091,204.68	177,337,589.60	724,664,698.27	486,488,159.75

34、税金及附加

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,208,354.20	2,942,100.00
教育费附加	944,429.01	1,260,900.00
地方教育附加	629,619.34	840,600.00
房产税	2,049,984.73	852,299.20
印花税	61,010.40	65,669.96
土地使用税	141,689.89	39,310.52
环境保护税	28,221.04	30,464.09
车船使用税	11,780.00	11,500.00
合 计	6,075,088.61	6,042,843.77

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,140,922.75	2,579,945.07
业务招待费	524,641.05	785,991.12
差旅费	249,973.96	374,150.19
低值易耗品	35,762.52	164,309.70
折旧及摊销	22,434.05	23,778.84
投标相关费用	-	129,016.99
其他	221,263.42	993,153.48
合 计	3,194,997.75	5,050,345.39

36、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,666,556.51	40,863,161.52
办公费	7,748,547.57	5,278,353.79
折旧与摊销	6,408,407.43	4,806,124.07
劳务费	1,435,330.64	3,528,193.32
中介机构费	4,674,641.03	3,103,122.47
业务招待费	1,477,904.24	2,042,121.87
差旅费	1,628,265.93	2,009,715.75
修理费	1,315,387.92	626,427.42
交通及车辆费	960,038.56	845,609.95
其他	1,676,205.85	819,698.60
合 计	59,991,285.68	63,922,528.76

37、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

航天南湖电子信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人工费	55,288,344.52	67,120,466.82
直接投入费用	35,837,739.54	66,730,722.83
差旅费	2,590,867.55	3,853,225.27
折旧与摊销	1,703,817.30	1,666,880.78
燃料动力费	323,874.49	332,327.97
其他	1,046,047.47	645,746.83
合 计	96,790,690.87	140,349,370.50

38、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,355.47	54,666.52
减：利息收入	31,575,374.70	31,926,863.28
手续费及其他	60,319.50	104,490.25
合 计	-31,464,699.73	-31,767,706.51

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,201,686.36	29,685,664.05
增值税进项加计抵减	2,752,075.78	619,134.75
扣缴个人所得税手续费返还	97,185.52	88,407.99
合 计	7,050,947.66	30,393,206.79

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-205,075.73	467,667.93
应收账款坏账损失	-12,877,491.36	21,543,427.55
其他应收款坏账损失	-27,745.32	138,476.46
合 计	-13,110,312.41	22,149,571.94

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,929,263.43	-6,878,581.14

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	7,789.18	

43、营业外收入

航天南湖电子信息技术有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	277,809.22	38,151.20	277,809.22
合 计	277,809.22	38,151.20	277,809.22

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	837,329.53		837,329.53
违约金	402.50	489,722.66	402.50
其他		98.57	
合 计	837,732.03	489,821.23	837,732.03

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	188,988.57
递延所得税费用	-26,442,421.61	-2,032,131.92
合 计	-26,442,421.61	-1,843,143.35

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-104,676,807.48	100,612,338.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-15,701,521.12	15,091,850.70
对以前期间当期所得税的调整	327,817.12	188,988.57
不可抵扣的成本、费用和损失	134,847.21	297,455.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-11,203,564.82	-17,421,437.78
其他		
所得税费用	-26,442,421.61	-1,843,143.35

46、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	112,552,351.00	17,799,976.00
利息收入	9,019,233.53	16,632,537.54
客户研制补助	1,360,000.00	5,788,500.00

航天南湖电子信息技术有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位及个人往来	37,652.48	1,058,201.27
代收代付款	453,933.94	707,580.43
其他	103,671.43	193,375.42
合计	123,526,842.38	42,180,170.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性费用开支	54,003,063.60	49,612,542.56
手续费	51,344.05	100,677.79
往来款	965,875.21	796,066.09
其他		17,420.22
合 计	55,020,282.86	50,526,706.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大额存单及定期存款	1,223,000,000.00	140,000,000.00
利息收入	23,534,938.26	1,278,044.44
合 计	1,246,534,938.26	141,278,044.44

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
产业园一期	144,534,274.84	141,613,866.68

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大额存单及定期存款	1,240,000,000.00	1,163,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市发行费		17,446,276.50
租赁费用	2,870,197.50	2,511,774.72
支付股东股利相关的银行手续费	9,533.15	14,444.83
合计	2,879,730.65	19,972,496.05

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	现金变动			非现金变动		期末余额
	期初余额	现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
租赁负债	1,240,327.55		2,870,197.50	50,355.47	4,995,762.22	3,416,247.74

租赁负债包含一年内到期的部分。

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-78,234,385.87	102,455,481.36
加：资产减值损失	3,929,263.43	6,878,581.14
信用减值损失	13,110,312.41	-22,149,571.94
固定资产折旧	13,629,842.04	9,467,487.16
使用权资产折旧	2,456,600.85	2,345,810.56
无形资产摊销	3,633,016.79	3,431,509.48
长期待摊费用摊销	408,835.57	
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）	7,789.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,504,591.37	-12,817,877.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,818,380.18	-1,994,949.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	375,958.57	-37,182.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,006,965.00	49,676,234.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,602,998.81	584,086,067.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,646,250.71	-412,124,283.20
其他	4,046,317.67	1,337,562.65
经营活动产生的现金流量净额	-191,717,136.39	310,554,869.35

航天南湖电子信息科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	636,909,370.92	1,043,929,057.11
减：现金的期初余额	1,043,929,057.11	299,399,318.43
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	-407,019,686.19	744,529,738.68

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	636,909,370.92	1,043,929,057.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	636,909,370.92	1,043,929,057.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	636,909,370.92	1,043,929,057.11

（3）使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项 目	期末余额	理由
募集资金	118,943,980.51	用于募集资金投资项目，但在其范围内可随时支取

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
大额存单及定期存款	1,040,000,000.00	1,023,000,000.00	不可随时用于支付
存款计提利息	13,116,786.13	14,095,669.89	不可随时用于支付
银行承兑汇票保证金		4,046,317.67	不可随时用于支付
合 计	1,053,116,786.13	1,041,141,987.56	

48、租赁

作为出租人

经营租赁

项 目	本期发生额
租赁收入	388,234.69
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	55,288,344.52		67,120,466.82	
直接投入费用	35,837,739.54		66,730,722.83	
差旅费	2,590,867.55		3,853,225.27	
折旧与摊销	1,703,817.30		1,666,880.78	
燃料动力费	323,874.49		332,327.97	
其他	1,046,047.47		645,746.83	
合 计	96,790,690.87		140,349,370.50	

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 6		22,144,106.29			22,144,106.29	
项目 3		20,476,362.72			20,476,362.72	
项目 2		18,692,563.91			18,692,563.91	
项目 7		16,613,471.93			16,613,471.93	
项目 27		8,988,508.24			8,988,508.24	
项目 41		4,100,600.57			4,100,600.57	
项目 9		1,822,517.03			1,822,517.03	
项目 42		752,593.25			752,593.25	
项目 43		671,377.63			671,377.63	
其他项目		2,528,589.30			2,528,589.30	
合 计		96,790,690.87			96,790,690.87	

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	2,676,711.95	94,090,000.00	234,785.36	96,531,926.59

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
2023 年省级制造业高质量发展技改奖励	776,711.95		102,909.24		673,802.71	其他收益
2022 年荆州市工业企业技改专项资金(荆州电子信息产业园(一期)保障条件建设项目)	1,900,000.00				1,900,000.00	
荆州市新质项目政府补助款		52,830,000.00			52,830,000.00	
荆州经济开发区关于产业园固定资产投资奖励		35,260,000.00	84,759.62		35,175,240.38	其他收益
荆州经济开发区关于产业园设备投资奖励		6,000,000.00	47,116.50		5,952,883.50	其他收益
小 计	2,676,711.95	94,090,000.00	234,785.36		96,531,926.59	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
收到荆州经济开发区投资奖励		1,440,000.00	其他收益
收到湖北省财政厅研发补助奖励		1,000,000.00	其他收益
稳岗补贴款	576,076.00	675,451.00	其他收益
收到湖北省制造业工程协会补助		300,000.00	其他收益
收到再次认定高新技术企业奖励沙市区奖励		50,000.00	其他收益
吸纳脱贫人员就业补助		32,000.00	其他收益
重点人群创业就业补贴	270,400.00	66,950.00	其他收益
扩岗补助		42,000.00	其他收益
就业补贴		10,500.00	其他收益

航天南湖电子信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收 2023 年湖北省信息化和工业 化融合示范企业		100,000.00	其他收益
收到荆州市政府工业设计中心 奖励		250,000.00	其他收益
荆州市税收减免相关上市奖励 款	14,562,400.00		其他收益
荆州市企业上市分阶段奖励款	9,000,000.00		其他收益
湖北省地方金融监督管理局上 市融资奖励	3,500,000.00		其他收益
国家级专精特新“小巨人”企业 奖金	1,000,000.00		其他收益
收到 JMRH 奖金	300,000.00		其他收益
区政府纳税大户奖	200,000.00		其他收益
单项冠军产品	200,000.00		其他收益
区政府专利和软件著作权奖励	34,000.00		其他收益
小 计	29,642,876.00	3,966,901.00	—

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理。

董事会下设风险管理和内部控制管理委员会，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。风险管理和内部控制管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.43%(2023 年：89.12%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.22%（2023 年：99.14%）。

（2）流动性风险

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

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

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期 末 余 额				合 计
	1 年以 内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以上	
金融负债：					
应付票据	7,688.78				7,688.78
应付账款	36,453.49				36,453.49
其他应付款	43.80				43.80
一年内到期的非流动负 债	335.56				335.56
其他流动负债（不含递 延收益）	273.84				273.84
租赁负债		6.07			6.07
金融负债和或有负债合 计	44,795.47	6.07			44,801.54

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				合 计
	1 年以 内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以上	
金融负债：					
应付票据	10,858.32				10,858.32
应付账款	36,596.53				36,596.53
其他应付款	11.00				11.00
一年内到期的非流动负 债	118.63				118.63
其他流动负债（不含递延 收益）					
租赁负债		5.41			5.41
金融负债和或有负债合 计	47,584.48	5.41			47,589.89

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

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本公司不存在利率风险。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在外汇风险。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利

金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 21.38%（2023 年 12 月 31 日：18.40%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司无以公允价值计量的资产及负债项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司 对本公司 持股比例%	母公司对 本公司表 决权比 例%
北京无线电测量研究所	北京市海淀区永定路 50 号 32 楼	无线电、雷达、广播通讯、特种元器件、无线电技术系统工程等相关技术开发及服务	30,000.00	32.49	39.63

本公司的母公司情况：

本公司的母公司北京无线电所分别与资产公司、荆州南晟签署协议，组成一致行动人，合计持有本公司股权 39.63%，具体情况如下：①2017 年，北京无线电所和资产公司签署协议，约定双方在本公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面

航天南湖电子信息技术有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保持一致行动，即资产公司委派的董事与北京无线电所委派的董事的意见保持一致，资产公司在股东大会上与北京无线电所的意见保持一致。②2020 年，荆州南晟和北京无线电所签署协议，约定荆州南晟不可撤销、无偿地委托北京无线电所就公司股东大会决议所有事项代为行使该等股权的表决权，荆州南晟不再就具体表决事项分别出具委托书；如公司股票未完成在中国境内证券市场首次公开发行并上市，表决权委托期限自荆州南晟作为公司股东工商变更登记之日起 5 年；如公司已发行上市，表决权委托期限自荆州南晟作为公司股东工商变更登记之日起 5 年或公司发行上市 36 个月，以后至者日期为截止日期。

本公司最终控制方是：中国航天科工集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
300,000,000.00			300,000,000.00

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
荆州市古城国有投资有限责任公司	本公司股东
航天科工财务有限责任公司	同一最终控制方控制
E01	同一最终控制方控制
E02	同一最终控制方控制
E03	同一最终控制方控制
E04	同一最终控制方控制
E05	同一最终控制方控制
E06	同一最终控制方控制
E07	同一最终控制方控制
E08	同一最终控制方控制
E09	同一最终控制方控制
E10	同一最终控制方控制
E11	同一最终控制方控制
E12	同一最终控制方控制
E13	同一最终控制方控制
E14	同一最终控制方控制
E15	同一最终控制方控制
E16	同一最终控制方控制
E17	同一最终控制方控制

航天南湖电子信息科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

E19	同一最终控制方控制
E21	同一最终控制方控制
E22	同一最终控制方控制
E24	同一最终控制方控制
E27	同一最终控制方控制
E28	同一最终控制方控制
E29	同一最终控制方控制
北京航天爱威信息技术有限公司	同一最终控制方控制
北京航天工业学校	同一最终控制方控制
北京航天情报与信息研究所	同一最终控制方控制
北京航天神舟实创科技有限公司中盛宾馆	同一最终控制方控制
北京航天紫光科技有限公司	同一最终控制方控制
北京机械设备研究所	同一最终控制方控制
北京空天文化传媒有限公司	同一最终控制方控制
北京长峰新联工程管理有限公司	同一最终控制方控制
北京中天鹏宇科技发展有限公司	同一最终控制方控制
成都航天博目电子科技有限公司	同一最终控制方控制
贵州航天特种车有限责任公司	同一最终控制方控制
贵州航天天马机电科技有限公司	同一最终控制方控制
航天规划设计集团有限公司	同一最终控制方控制
航天海鹰安全技术工程有限公司	同一最终控制方控制
航天科工集团科技保障中心有限公司	同一最终控制方控制
航天通信中心	同一最终控制方控制
河南航天豫南基地	同一最终控制方控制
湖北楚航电子科技有限公司	同一最终控制方控制
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	同一最终控制方控制
湖北航天信息技术有限公司	同一最终控制方控制
华航环境发展有限公司	同一最终控制方控制
南京航天管理干部学院	同一最终控制方控制
长峰假日酒店有限公司	同一最终控制方控制
中国航天建设集团有限公司	同一最终控制方控制
中国航天科工防御技术研究院党校	同一最终控制方控制
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	同一最终控制方控制
中国航天科工集团公司培训中心	同一最终控制方控制
中国华腾工业有限公司	同一最终控制方控制
中航天建设工程集团有限公司	同一最终控制方控制
荆州先行旅游客运有限公司	持股 5%以上的股东控制的公司

航天南湖电子信息科技股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

董事、经理、财务总监及董事会秘书		关键管理人员	
(1) 关联采购与销售情况			
① 采购商品、接受劳务			
关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航天建设工程集团有限公司	采购服务	84,794,014.52	212,495,847.42
E05	采购商品及服务	12,831,858.40	2,488,255.77
湖北楚航电子科技有限公司	采购服务	9,494,077.46	1,159,459.94
航天规划设计集团有限公司	采购服务	2,305,660.38	35,080.98
北京无线电测量研究所	采购商品及服务	1,731,684.14	10,483,482.42
E08	采购商品	1,679,920.37	8,578,955.77
E11	采购商品	1,638,073.13	6,294,831.60
北京航天情报与信息研究所	采购商品及服务	1,318,682.64	1,883,899.05
湖北航天信息技术有限公司	采购商品	1,235,564.61	
E10	采购商品及商品	1,226,101.90	9,337,860.90
E19	采购服务	925,094.34	742,545.22
E06	采购商品	802,831.86	
E09	采购商品	477,699.11	
E07	采购商品	463,398.22	541,415.93
E14	采购商品	449,557.52	42,477.88
E04	采购商品	426,778.81	1,875,272.43
E12	采购商品	419,431.85	2,448,573.65
中国航天建设集团有限公司	采购服务	344,473.59	-
E13	采购商品	334,247.79	481,858.40
E22	采购商品	287,999.14	14,512.40
E16	采购服务	283,018.86	1,811,320.76
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	采购服务	276,742.31	277,490.12
北京中天鹏宇科技发展有限公司	采购服务	172,619.72	337,469.32
北京机械设备研究所	采购商品	74,438.05	
中国航天科工防御技术研究院党校	采购服务	65,656.30	7,145.63
北京长峰新联工程管理有限责任公司	采购服务	44,502.30	72,388.38
长峰假日酒店有限公司	采购服务	36,624.49	
荆州先行旅游客运有限公司	采购服务	26,077.67	59,467.02
北京航天爱威电子技术有限公司	采购商品	22,641.50	439,823.01
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	采购服务	21,320.80	
南京航天管理干部学院	采购服务	17,120.78	943.40

航天南湖电子信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京空天文化传媒有限公司	采购服务	10,976.77	
中国航天科工集团公司培训中心	采购服务	8,396.22	
E28	采购商品	5,500.88	
E24	采购商品及服务	5,253.10	1,125,663.72
航天通信中心	采购服务	4,539.00	
华航环境发展有限公司	采购服务	3,735.84	47,830.19
北京航天紫光科技有限公司	采购服务	3,566.04	26,716.98
北京航天神舟实创科技有限公司	采购服务	684.91	
中盛宾馆			
E17	采购商品		88,495.58
E21	采购服务		104,424.78
北京航天工业学校	采购服务		1,359.22
贵州航天特种车有限责任公司	采购商品		163,943.43
贵州航天天马机电科技有限公司	采购服务		550,529.20
航天海鹰安全技术工程有限公司	采购服务		26,745.28
航天科工集团科技保障中心有限公司	采购商品及服务		113,207.54
河南航天豫南基地	采购商品		2,320.00
中国华腾工业有限公司	采购服务		40,000.00

本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京无线电测量研究所	出售商品	69,031,286.64	162,889,120.88
E29	出售商品	29,026,548.60	
中国航天建设集团有限公司	出售商品	4,138,663.36	
E10	出售商品	3,078,726.74	936,526.54
E04	出售商品	744,473.46	1,009,256.69
E12	出售商品	76,212.39	260,831.85
成都航天博目电子科技有限公司	出售商品	4,247.78	
E02	出售商品		20,950,000.00
E05	出售商品		2,131,571.73
E03	出售商品、提供劳务		283,018.87

本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,126,700.00	6,675,457.17

(3) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
荆州市古城国有投资有限责任公司	土地租赁	158,761.91	158,761.91

本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
荆州市古城国有投资有限责任公司	房屋建筑物租赁		12,708.00

本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
荆州市古城国有投资有限责任公司	房屋建筑物租赁		321.52

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
E03	客户研制补助		2,656,814.16

上期公司与客户单位 E03 签订研制合同，客户单位 E03 作为委托方提供研制经费，委托方提供的研制经费系与公司共同享有研发成果所有权或使用权的投入，通常无法覆盖公司的研发投入，公司参与该类军品研制项目目的在于获得所研制产品定型批产阶段的持续销售机会。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	航天科工财务有限责任公司	397,130,980.54			
应收票据	E12	86,120.00	1,989.37	1,785.00	34.99
应收票据	北京无线电测量研究所			24,750,000.00	485,100.00
应收票据	E04			184,054.00	3,607.46

航天南湖电子信息技术股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北京无线电测量研究所	92,000,130.15	5,501,091.21	62,533,770.35	2,855,516.56
应收账款	E29	22,994,513.27	531,173.26		
应收账款	中国航天建设集团有限公司	3,741,351.68	86,425.22		
应收账款	E02	1,892,500.00	613,186.25	1,892,500.00	256,032.50
应收账款	E01	1,065,000.00	624,835.50	1,065,000.00	296,815.50
应收账款	E10	1,040,213.00	24,028.92		
应收账款	E04	841,255.00	19,432.99	779,995.00	15,287.90
应收账款	E05	829,569.40	92,994.73	833,791.86	16,342.32
应收账款	荆州市古城国有投资有限责任公司	250,050.00	13,194.31	83,350.00	1,633.66
应收账款	E03			313,805.31	6,150.58
应收账款	E12			157,600.00	3,088.96
预付账款	E16	1,176,570.00		1,176,570.00	
预付账款	北京中天鹏宇科技发展有限公司	525,000.00		85,000.00	
预付账款	北京航天情报与信息研究所			377,358.49	
其他非流动资产-预付工程款	中航天建设工程集团有限公司			9,176,550.99	
其他非流动资产-预付工程款	湖北楚航电子科技有限公司			1,398,935.26	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	北京无线电测量研究所	102,140,944.40	102,183,793.95
应付票据	E12	608,788.80	1,200,000.00
应付票据	E07	518,976.00	
应付票据	E16	300,000.00	
应付票据	E19	542,100.00	750,097.93
应付票据	E08	248,400.00	
应付票据	E10		5,600,000.00
应付票据	E11		2,776,660.00
应付票据	航天规划设计集团有限公司		589,600.00
应付票据	E21		94,400.00
应付账款	中航天建设工程集团有限公司	49,603,089.65	83,184,392.56
应付账款	E08	11,700,721.27	10,344,422.14
应付账款	E05	10,637,488.78	3,479,195.97
应付账款	湖北楚航电子科技有限公司	2,753,479.87	

航天南湖电子信息技术有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	E11	2,226,020.00	1,703,603.35
应付账款	E27	1,440,000.00	2,548,672.56
应付账款	E24	890,400.00	890,400.00
应付账款	E06	802,831.86	
应付账款	北京无线电测量研究所	800,000.00	3,738,462.10
应付账款	航天规划设计集团有限公司	758,800.00	294,800.00
应付账款	北京航天情报与信息研究所	711,903.60	975,441.51
应付账款	E14	565,600.00	188,477.88
应付账款	E12	534,226.20	1,559,848.00
应付账款	E09	477,699.11	
应付账款	E22	344,064.85	274,856.40
应付账款	E15	250,000.00	250,000.00
应付账款	贵州航天天马机电科技有限公司	233,389.00	550,922.42
应付账款	中国航天建设集团有限公司	175,000.00	
应付账款	E04	148,000.00	515,290.00
应付账款	湖北航天信息技术有限公司	139,618.80	
应付账款	E07	113,264.00	416,486.73
应付账款	E17	100,000.00	88,495.58
应付账款	E28	81,417.88	75,917.00
应付账款	北京机械设备研究所	74,438.05	
应付账款	E10	52,788.01	1,932,026.18
应付账款	中国航天科工防御技术研究院基建房产队	20,000.00	15,000.00
应付账款	北京航天爱威电子有限公司		49,700.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,789.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,201,686.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-559,922.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	97,185.52	
非经常性损益总额	3,746,738.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	562,010.74	
非经常性损益净额	3,184,727.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,184,727.51	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.99	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.12	-0.24	-0.24

航天南湖电子信息技术有限公司
 2025 年 4 月 19 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

01年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

01年12月25日

会计师事务所(普通合伙)
会计师事务所(普通合伙)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

01年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

01年12月25日

会计师事务所(普通合伙)
会计师事务所(普通合伙)

1. When existing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs within 30 days after the completion of the transfer.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revoking after making an announcement of loss.

证书编号: 110000032650

北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2011年11月28日

年度检验合格
Annual Renewal Register

2014

2015

2016

2017

会计师事务所(普通合伙)
会计师事务所(普通合伙)

年度检验合格
Annual Renewal Register

2013

2014

2015

2016

2017

会计师事务所(普通合伙)
会计师事务所(普通合伙)

注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 董旭

性别: 男

出生日期: 1970年02月04日

工作单位: 北京中仁信会计师事务所

身份证号: 210304700304223

照片

年度检验合格
Annual Renewal Register

2018

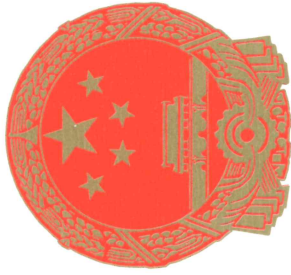
2019

2020

2021

2022

会计师事务所(普通合伙)
会计师事务所(普通合伙)



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



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



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5250 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

经营范围

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

登记机关



2025 年 02 月 07 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制