



普适导航

NEEQ:831330

上海普适导航科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

研发建设

- 1、2022年5月 公司基于北斗三模块新研制的北斗船载终端 UBD-S-3A 通过 1001 质量检测中心的入网检测
- 2、2022年7月 普适时空 AI 创新研究院成立
- 3、2022年7月 公司发布普适入河（海）排污口查测溯治数智平台 v2.0
- 4、2022年11月 普适子公司浙江北斗数据科技有限公司发布《水体与排污智慧监管系统 V1.0》
- 5、2022年12月 公司发布水环境综合监管系统 v1.0
- 6、2022年12月 公司完成太阳能北斗定位终端 URG-S-300 研发
- 7、2022年12月 公司发布北斗三运营管理平台 v1.0
- 8、2022年12月 公司完成《高分遥感海域动态与海洋环境检测系统研发及应用示范项目》验收
- 9、2022年12月 普适子公司浙江北斗数据科技有限公司完成国家北斗数据中心浙江（宁波）数据中心验收

行业标准

- 1、2022年7月 公司编制的《北斗卫星导航系统个人搜救示位标性能要求及测试方法》团体标准立项通过专家评审
- 2、2022年9月 公司编制的《全球卫星导航系统船舶应急定位信息服务系统》国标送审稿通过审查

荣誉奖项

- 1、2022年7月 公司荣获国家专精特新小巨人
 - 2、2022年8月 公司荣获青浦区认定企业技术中心
 - 3、2022年9月 公司获得信息系统建设和服务能力（CS2）资质
 - 4、2022年11月 公司荣获青浦区专利工作试点单位
- 全年获取 2 项专利 19 项软件著作权，申请受理专利 10 项。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	28
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第八节 行业信息.....	38
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	39
第十节 财务会计报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	153

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余磊、主管会计工作负责人朱珏霞及会计机构负责人（会计主管人员）朱珏霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、收入季节性波动的风险	公司主要客户大部分为政府相关部门和国企，鉴于政府部门一般在上半年编制采购预算，在下半年甚至年底执行预算计划，从而使得公司收入呈现出季节性波动特点，集中于第四季度。然而，公司经营支出全年相对较为均衡。故公司业绩和利润规模会呈现季节性波动的特征，甚至有可能出现季节性亏损的情况。
2、行业监管政策变动和意外事件风险	公司部分业务以“北斗系统运营服务许可证”资质为前提，并在此基础上形成了一定的先发优势和技术优势。若未来北斗系统运营服务的相关政策发生变化，则会对公司经营形势和竞争优势产生重大影响。同时，鉴于目前北斗导航仍然存在军民共用的情况，若国家发生不可抗力事件，如战事或国家进入紧急状态等，则可能对公司生产经营造成一定影响。

3、研发支出资本化风险	为了提升公司竞争优势，公司加大了研发力度。若将来公司投入的内部研发资本化项目形成的资产无法为企业带来预期的经济利益，该资产将存在计提减值准备的可能进而将会影响公司的盈利情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司在水生态领域业务有了巨大突破，且在细分赛道上存在一定的技术领先，业务高速增长，现金流情况良好，所以之前的市场竞争、产业链整合、大额应收账款、政府补助依赖等不再具有重大风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、普适导航	指	上海普适导航科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
会所、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	国信证券
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会、管理层
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
屹和投资	指	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）
浦软创业	指	上海浦软创业投资有限公司
中凌锐通	指	上海中凌锐通信息技术有限公司
浙江北斗	指	浙江北斗数据科技股份有限公司
苏州曜安	指	苏州市曜安空间技术有限公司
股东大会	指	上海普适导航科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海普适导航科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海普适导航科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	股东大会会议通过的《上海普适导航科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年、本期	指	2022-01-01 至 2022-12-31
截止日	指	2022 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2021-01-01 至 2021-12-31

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海普适导航科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ubiquitous Navigation Technology Co., Ltd.
证券简称	普适导航
证券代码	831330
法定代表人	余磊

二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄华文
联系地址	上海市青浦区徐民路 308 号 6 号楼 11 层
电话	021-34637600
传真	021-34637601
电子邮箱	huanghw@ubinavi.com.cn
公司网址	http://ubinavi.com.cn/
办公地址	上海市青浦区徐民路 308 号 6 号楼 11 层
邮政编码	201702
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 18 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4023 导航、气象及海洋专用仪器制造
主要产品与服务项目	定位导航专用仪器、气象及海洋专用仪器、航空设备、船舶及船舶设备、计算机网络设备、移动通信终端设备、其他通信设备的研发、生产、销售，计算机系统集成，地理信息系统、遥感、全球定位系统（除专控）相关软、硬件的研发、生产、销售，公共软件服务，其他软件服务，从事技术及货物的进出口业务，计算机软、硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,760,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（余磊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余磊），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006711091037	否
注册地址	上海市青浦区徐泾镇高光路 215 弄 2 号楼	否
注册资本	50,760,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券		
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国信证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱伟光 4 年	马建平 1 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,248,500.06	126,011,269.44	25.58%
毛利率%	54.53%	40.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,620,751.05	6,913,408.09	516.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,411,550.22	-2,185,327.82	1,171.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	54.02%	12.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.67%	-4.04%	-
基本每股收益	0.84	0.14	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,811,885.44	172,704,194.43	27.28%
负债总计	112,892,031.45	108,581,667.73	3.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,204,531.52	57,583,780.47	74.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.13	74.02%
资产负债率%（母公司）	51.15%	63.63%	-
资产负债率%（合并）	51.36%	62.87%	-
流动比率	1.83	1.56	-
利息保障倍数	34.51	8.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,396,598.92	24,996,404.69	-38.40%
应收账款周转率	5.28	6.49	-
存货周转率	2.60	4.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.28%	47.31%	-
营业收入增长率%	25.58%	73.24%	-
净利润增长率%	397.11%	158.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,760,000.00	50,760,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,107.19
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,413,380.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	287,877.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,895,275.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,838.96
非经常性损益合计	23,585,586.38
所得税影响数	3,708,402.79
少数股东权益影响额（税后）	667,982.76

非经常性损益净额	19,209,200.83
----------	---------------

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,683,248.29	14,860,612.05		
预付款项	5,602,199.23	2,896,359.66		
其他应收款	20,090,978.01	21,145,602.41		
存货	21,094,098.40	24,453,807.45		
合同资产	124,212.50			
其他流动资产	287,293.07	974,891.77		
使用权资产		9,488,567.20		
无形资产	2,184,439.79	1,547,271.73		
递延所得税资产	3,028,075.13	12,481,447.26		
其他非流动资产		862,075.87		
应付账款	15,377,003.77	18,283,755.34		
合同负债	18,171,455.91	33,770,408.30		
应付职工薪酬	6,818,805.71	7,243,711.18		
应交税费	961,788.00	1,038,485.63		
其他应付款	1,869,284.98	2,263,784.98		
一年内到期的非流动负债		2,336,040.00		
其他流动负债	121,686.79	322,238.22		
租赁负债		8,706,132.46		
递延收益	5,986,479.08	12,493,357.18		
未分配利润	13,332,402.44	-7,200,279.64		
归属于母公司所有者权益	78,116,462.55	57,583,780.47		
少数股东权益	5,541,382.22	6,538,746.23		
营业收入	147,984,104.44	126,011,269.44		
营业成本	90,539,410.59	74,834,301.42		
销售费用	17,366,851.86	17,501,660.80		
管理费用	17,721,166.46	17,549,339.32		
研发费用	22,277,330.75	14,146,644.29		

财务费用	859,742.85	1,436,323.70		
其他收益	15,116,778.38	12,076,939.21		
信用减值损失	-1,701,834.19	-364,540.36		
资产减值损失	-6,537.50	-1,354,687.76		
利润总额	11,779,186.98	10,051,889.36		
所得税费用	605,603.52	1,442,597.89		
净利润	11,173,583.46	8,609,291.47		
归属于母公司 所有者的净利润	9,478,573.26	6,913,408.09		
少数股东损益	1,695,010.20	1,695,883.38		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

上海普适导航科技股份有限公司成立于 2008 年，是一家行业领先的时空大数据服务商，公司致力于以时空感知为基础，以时空大数据为核心，以时空智能认知为关键，通过 AI、大数据、数字孪生等技术手段，以服务为驱动力，实现行业客户从时空数据采集到行业数据融合汇聚-分析-事件预报警-辅助决策-评估一体化的闭环管理，为行业数字化、智能化转型赋能。通过多年卫星 AI 行业应用经验，公司已形成以“时空大数据采集与分析+时空大数据行业应用+时空 AI 云服务”的业务模式和“行业+区域”的市场扩展模式。

公司围绕卫星 AI 技术，自主研发 1 个普适时空云服务平台，包含 3 大核心技术：无人智能时空信息感知技术，实现空、天、地、水协同感知与行业数据底版制作；时空大数据知识图谱技术，实现行业数据时空化，时空数据行业融合图谱化，确保时空信息深度植根于行业；人工智能时空认知技术，公司自主研制了地理智能、视觉智能、遥感智能 3 大人工智能技术，实现对多个行业典型应用场景智能化赋能，利用空间特征与规律，提升行业治理水平。基于普适时空云服务平台支撑，公司通过两级研发体系（1 个公司级共性研发机构和 N 个事业部行业研发机构），研制了面向多个行业的时空数字化产品和解决方案。

经过多年积累，目前公司产品服务已经形成了“1 平台、2 中心、3 技术、6 领域”的体系结构，即 1 个普适时空云服务平台；2 个国家级数据中心——普适北斗民用分理服务中心和国家北斗导航位置服务数据中心浙江省分中心；3 大关键技术即无人智能时空信息感知技术、时空大数据知识图谱技术、人工智能时空认知技术；面向生态环境、海洋海事、水利水务、农业农村、应急管理、交通运输六大领域开展服务。公司承担有高分重大专项即长三角高分应用示范课题，荣获 4 次上海市区科学技术奖，荣获 6 次行业科学技术奖，取得 9 项发明专利、17 项实用新型专利、91 项软件著作权，公司研发团队被授予“上海市青年五四奖章集体”称号，荣获 2021 年“上海市劳动模范团队”称号，2022 年获得“国家级专精特新小巨人企业”。

未来公司将继续在时空智能感知、时空智能认知以及时空大数据领域加大研发投入，推出系列自主无人智能化时空感知产品，聚焦重点行业提供基于时空信息的行业智能化监管系统，实现时空产品的产业化应用，推动行业数字化转型，推动时空信息产业高质量发展。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2022年7月取得国家级专精特新认定，有效期3年；2021年10月取得上海市高新技术企业认定，有效期3年；2022年5月取得科技型中小企业认定，有效期至2022年12月31日。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、公司财务状况：本期末，公司资产总额为 21,981.19 万元，较期初增长 27.28%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 10,020.45 万元，较期初增长 74.02%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,539.66 万元，比去年同期减少 38.40%。

2、公司经营指标：报告期内，公司实现营业总收入 15,824.85 万元，较上年同期增长 25.58%；净利润 4,279.73 万元，比去年同期增长 397.11%；

3、规范化经营方面：公司不断完善各职能部门和各事业部的工作流程和职能优化，促进公司业务 的规范管理，实行有效的人力资源管理。同时加强公司人才梯队的建设，重点培养和引进核心技术人才，为公司持续发展奠定了良好的基础。

(二) 行业情况

【行业简介】

普适导航自 2008 年成立起，一直从事的是卫星空间信息技术研究与应用，是一家专业的时空数据服务提供商。与传统信息产业相比，空间信息产业具有需求旺盛、服务面广、产业带动系数大、就业机会多、产出附加值高、综合效益好、市场前景广阔等特点，极具发展空间和潜力。

2022 年是“十四五”规划的重要开篇，围绕国家《数字经济》规划大纲，多部委陆续发布相关“十四五”产业规划，提出加快新型基础设施建设，优化升级数字基础设施，提高有限资源的普惠化水平，满足多样化个性化需要的数字经济理念。涉及智慧城市、智慧农业、数字流域、智慧气象、生态红线、双碳监测等诸多领域。强调促进数字技术与实体经济深度融合，数字经济转向深化应用，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态、新模式。

【行业进入壁垒】

空间信息产业属于知识密集型产业，具有技术要求高、产业链跨度广等特点，并且空间信息国家有相关标准规范和安全要求，因此进入门槛较高，主要体现在：

①政策因素：当前空间信息行业准入需要有相关资质，如北斗运营服务需要北斗民用分理服务资质、卫星遥感数据及无人机数据处理等需要测绘资质。为构建相关资质，对企业的专业技术人员和科研设备设施都有相关要求，从而提高了专业门槛。

②技术因素：空间信息技术要求高，涉及专业技术有卫星导航定位、卫星遥感、航空摄影、激光点云、地理信息等。此外作为一门特殊的信息技术，电子信息、计算机等是必须的支撑技术。近年随着人工智能和大数据以及物联网技术大力发展，空间信息技术已和新型技术手段深度融合，开创空间智能感知和认知等技术和应用领域，进一步提升了对空间信息行业技术的要求——专业性更强、综合性更强、先进性更强；

③产品差异化因素：空间信息在行业中应用主要体现在两个方面，其一是空间信息下沉到行业信息基础设施，是行业信息的基础框架；其二是空间信息更大价值的发挥是和行业信息的有机结合，一旦形成较强的其用户粘性就会形成，因此新进入者以单一的空间信息产品很难取代已有的服务提供商。

④成本因素：空间信息服务技术人才要求高、生产装备设备投入大（测绘设备、无人机、激光点云、光谱以及专业数据加工处理软件）、行业结合时间成本高，因此对新进入者而言是一个挑战。

普适导航从事空间信息产业 10 余年，拥有中国卫星导航定位应用管理中心颁发的正式北斗导航民用服务资质证书，拥有自主卫星终端研制技术、卫星数据处理技术及支撑面向多行业的创新应用，建立有数据采集、数据处理和服务的软硬件支撑环境，通过多年积累，已成功将空间信息技术和海洋海事、生态环境、水利水务等多个行业进行融合，建立了由技术、资质、专业人才、支撑环境、业务模式等优势条件综合形成的行业壁垒。

【发展机遇】

空间信息产业仍是国家战略新兴产业和高技术服务业，“十四五”及未来一个时期，中国空间信息产业在航天强国战略背景下具有强大的发展驱动力。

①北斗系统全球化部署与北斗三代系统的新特性，是发展时空位置服务的核心资源，得益于“北斗+”和“+北斗”的深化发展，推动了应用市场的进一步扩大，尤其在新基建和数字经济政策的有力拉动下，行业和区域的各种新应用、新业务、新模式呈现出蓬勃发展的良好局面，新兴的信息化集成用户单位对北斗相关器件、软件、数据，特别是国产终端产品的采购量显著增加，有力推动了产业核心产值的提升，显现出北斗时空应用服务的巨大赋能效应。

②高分重大专项建设及商业遥感大力发展将我国卫星遥感提高到新高度，中国陆地观测卫星实现了高、中、低分辨率全覆盖，最高分辨率可达 0.5m，覆盖频次大力提升，中分辨率全球 2 天 1 次全覆盖，在生态环境、海洋观测、气象预报、灾害普查、农业监测具有丰富的应用场景，卫星数据获取能力提升同时催生新的应用模式，将遥感从宏观评估发展到常态化监测水平。

③“一带一路”倡议开启空间信息产业国际化进程，《关于加快推进“一带一路”空间信息走廊建设与应用的指导意见》及相关规划深入推进，卫星技术国际化应用推广势在必行。

④新一代通信技术、人工智能、云计算、智能物联网等技术的兴起，为空间信息产业的发展带来的新的技术手段，为形成面向未来的空间信息技术体系带来新的机会，为高技术的聚集、融合发展创造了广阔的发展空间。

⑤国民经济持续发展对时空信息需求激增，各行各业的蓬勃发展，对空间信息服务、空间信息技术应用形成巨大的行业应用需求。

⑥国防现代化、军事信息化的需求迫切，空间信息技术在提高部队后勤保障能力，战时指挥能力、单兵作战能力、武器装备水平、军事指挥能力等方面将发挥巨大作用，当前国际形式下，对时空信息需要巨大。

【面临的挑战】

机遇与挑战并存，当前国家的空间信息基础设施建设、国内需求释放以及国际市场的开辟，对空间信息产业提出了新要求。

①空间信息应用有效需求有待进一步引导和挖掘：常规空间信息服务需求已得到充分释放，由于空间信息价值产生需要和其他行业结合，因此有效需求的引导和挖掘是空间信息服务业务的重要驱动力，而有效需求有待进一步引导和挖掘需要实现空间信息产业的行业的横跨，这种模式增大的需求精准把握的难度。

②需求升级对核心技术要求提高：行业对时空信息服务的需求从常规监测——主要是一张图系统，提升到时空信息需要对行业深度监测和治理服务，因此传统的时空信息技术需要提升，需要和人工智能、大数据、物联网、数字孪生等新型技术手段融合，这对时空信息产业本身也是一个能级提升。

③竞争态势加剧，行业内及跨行竞争激烈：随着行业不断升级，目前针对生态环境、水利水务、海洋海事等领域的行业解决方案，综合性要求增高，这样引导了这些行业对技术的突破和升级，从而导致了下游传统行业也开始时空信息技术的应用，而上游企业也开始渗透到下游应用中，因此行业企业的产业链定位界限模糊甚至打破，行业内及跨行竞争加剧。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,084,491.95	40.07%	72,148,464.64	41.78%	22.09%
应收票据	0.00	0.00%	30,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	45,040,308.15	20.49%	14,860,612.05	8.60%	203.09%
存货	30,831,971.29	14.03%	24,453,807.45	14.16%	26.08%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	11,086,493.45	5.04%	5,561,448.97	3.22%	99.35%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	599,134.13	0.27%	1,547,271.73	0.90%	-61.28%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	29,528,555.56	13.43%	22,123,754.44	12.81%	33.47%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据期末数较上年期末数减少 30,000.00 元，下降比例 100%，主要系该银行承兑汇票于 2022 年 04 月 13 日到期承兑，且 2022 年未再收到其他银行承兑汇票。
2. 应收账款期末数较上年期末数增加 30,179,696.10 元，增长比例 203.09%，主要系销售合同增长所致。
3. 固定资产期末数较上年期末数增加 5,525,044.48 元，增长比例 99.35%，主要系销售合同增长，增加固定资产投入所致。
4. 无形资产期末数较上年期末数减少 948,137.60 元，下降比例 61.28%，主要系本期计提无形资产减值准备 900,000.00 元所致。
5. 短期借款期末数较上年期末数增加 7,404,801.12 元，增长比例 33.47%，主要系业务量扩张增加银行贷款用于购买固定资产、原材料等所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	158,248,500.06	-	126,011,269.44	-	25.58%
营业成本	71,953,480.51	45.47%	74,834,301.42	59.39%	-3.85%
毛利率	54.53%	-	40.61%	-	-
销售费用	21,589,818.20	13.64%	17,501,660.80	13.89%	23.36%
管理费用	22,660,388.53	14.32%	17,549,339.32	13.93%	29.12%
研发费用	9,230,197.68	5.83%	14,146,644.29	11.23%	-34.75%
财务费用	1,069,090.88	0.68%	1,436,323.70	1.14%	-25.57%
信用减值损失	2,631,928.00	1.66%	-364,540.36	-0.29%	821.99%
资产减值损失	-1,734,472.03	-1.10%	-1,354,687.76	-1.08%	-28.03%
其他收益	18,412,780.30	11.64%	12,076,939.21	9.58%	52.46%
投资收益	287,877.23	0.18%	198,474.02	0.16%	45.05%
公允价值变动收益	-	0.0%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,107.19	0.00%	30,293.56	0.02%	-103.65%
汇兑收益	-	0.0%	-	0.00%	0.00%
营业利润	50,579,371.08	31.96%	10,549,201.42	8.37%	379.46%
营业外收入	608.34	0.00%	7,436.70	0.01%	-91.82%
营业外支出	9,847.30	0.01%	504,748.76	0.40%	-98.05%
净利润	42,797,327.29	27.04%	8,609,291.47	6.83%	397.11%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期数较上年同期增加 32,237,230.62 元，增长比例 25.58%，主要系合同增长所致。
2. 研发费用本期数较上年同期减少 4,916,446.61 元，下降比例 34.75%，主要系 2022 年受疫情影响，研发进度延缓所致。
3. 信用减值损失本期数较上年同期增加 2,996,468.36 元，增长比例 821.99%，主要系本期应收账款余额较高所致。
4. 其他收益本期数较上年同期增加 6,335,841.09 元，增长比例 52.46%，主要系承担科研项目收到政府补助所致。

5. 投资收益本期数较上年同期增加 89,403.21 元, 增长比例 45.05%, 主要系公司将富余资金购入结构性存款所致。
6. 资产处置收益本期数较上年同期减少 31,400.75 元, 下降比例 103.65%, 主要系本期处理固定资产所致。
7. 营业利润本期数较上年同期增加 40,030,169.66 元, 增长比例 379.46%, 主要系本期销售合同增长且营业成本下降所致。
8. 净利润本期数较上年同期增加 34,188,035.82 元, 增长比例 397.11%, 主要系本期销售合同增长且营业成本下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	158,091,583.06	125,838,380.28	25.63%
其他业务收入	156,917.00	172,889.16	-9.24%
主营业务成本	71,763,118.63	74,713,387.81	-3.95%
其他业务成本	190,361.88	120,913.61	57.44%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
时空大数据采集与分析	107,066,136.29	49,675,551.72	53.60%	54.53%	23.84%	21.26%
时空大数据行业应用	28,474,390.59	16,325,854.20	42.66%	231.10%	47.72%	1.94%
平台服务	16,809,086.30	1,755,177.54	89.56%	2.92%	2.92%	6.83%
其他	5,898,886.88	4,196,897.05	28.85%	49.36%	49.36%	-18.09%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、 业务统计分类的口径进行了重新定义；
- 2、 时空大数据采集与分析营业收入较去年同期增长 54.53%，主要系公司新签数据采集类合同额较大，部分合同在本期完成交付验收并确认收入所致
- 3、 时空大数据行业应用营业收入较去年同期增长 231.10%，主要系上年跨期合同在本期完成交付验收确认收入所致。
- 4、 公司在水生态领域的业务有了巨大的突破。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海市崇明区生态环境局	23,533,962.29	14.87%	否
2	上海市松江区生态环境局	15,699,608.50	9.92%	否
3	上海市奉贤区生态环境局	12,314,205.28	7.78%	否
4	凉山州地方海事局	10,270,085.92	6.49%	否
5	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	8,184,679.20	5.17%	否
合计		70,002,541.19	44.24%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海舒特劳务派遣有限公司	4,778,566.02	4.02%	否
2	上海瀚天阳劳务派遣有限公司	4,492,806.04	3.78%	否
3	上海锐园实业有限公司	4,121,750.00	3.47%	否
4	上海宏亮劳务派遣有限公司	3,288,283.31	2.77%	否
5	北京立同新元科技有限公司	2,250,159.29	1.89%	否
合计		18,931,564.66	15.92%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,396,598.92	24,996,404.69	-38.40%
投资活动产生的现金流量净额	-7,390,825.35	2,630,302.25	-380.99%
筹资活动产生的现金流量净额	6,334,238.74	12,319,712.74	-48.58%

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,539.66 万元,较上年同期下降 38.40%,主要系 2022 年受疫情影响公司销售回款有所下降且因销售合同增长使得采购量上升所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-739.08 万元,较上年同期下降 380.99%,主要系 2022 年销售合同增长,增加固定资产投资所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 633.42 万元,较上年同期下降 48.58%,主要系归还银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海中凌锐通信息技术有限公司	控股子公司	通导设备、信息集成服务	5,000,000.00	3,594,336.44	-4,213,404.33	13,984,899.90	-595,465.05
浙江北斗数据科技股份有限公司	控股子公司	通导设备、信息集成服务	53,000,000.00	28,341,457.52	21,196,159.65	10,975,810.56	-19,925.20

限公司							
苏州市曜安空间技术有限公司	控股子公司	通导设备、信息集成服务	5,000,000.00	2,975,274.88	2,168,334.74	1,843,434.57	378,389.94

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	无
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,230,197.68	14,146,644.29
研发支出占营业收入的比例	5.83%	11.23%

研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%
-------------	-------	-------

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	12
本科以下	4	5
研发人员总计	12	18
研发人员占员工总量的比例	6.3%	7.2%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	25
公司拥有的发明专利数量	9	7

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认真实性和截止性	<p>普适导航是遥感和北斗导航应用服务商，为政府、企事业单位等提供数据分析应用服务、北斗终端产品、系统涉及开发服务等。2022年度，普适导航主营业务收入为158,091,583.06元。考虑到收入对普适导航财务报表存在重大影响且作为关键业务考核指标之一，收入确认时点可能存在时间性差异，我们将收入确认的真实性和截止性识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与测普适导航销售与收款相关的内部控制并执行内部控制测试，评价内部控制制度设计是否合理以及执行是否有效；</p> <p>(2) 通过访谈管理层和业务部门、审阅销售合同的关键条款，分析合同履约义务的识别、交易价格的分摊、控制权转移时点的合理性。分析履约义务在某一时刻履行或在某一时段内履行等特定事项或交易的会计政策是否符合企业会计准则的规定以及普适导航公司</p>

		<p>的实际情况。并与同行业上市公司进行对比分析，判断是否符合行业惯例；</p> <p>(3) 对记录的收入选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及验收证明等，评价相关收入确认是否符合普适导航收入确认的会计政策。对主要客户执行往来及交易函证程序，以评价收入确认的真实性；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，核对客户验收证明等支持性文件，评估销售收入是否确认在适当的会计期间。</p>
<p>应收账款坏账准备的计提</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，普适导航应收账款余额为 48,276,381.70 元，坏账准备金额为 3,236,073.55 元，账面价值为 45,040,308.15 元。由于普适导航管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价并测试普适导航对信用政策及应收账款可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 针对普适导航按照组合计算信用损失的模型，评估预期信用损失模型计量方法的合理性；对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比；根据对普适导航所在行业的了解及参考外部数据源，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失；</p>

		<p>(3) 对应收账款抽样执行函证程序并结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

为了更加客观公允、更加谨慎地反映上海普适导航科技股份有限公司（以下简称“公司”）各财务报告期的实际经营成果和财务状况，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对前期会计差错进行了追溯调整和更正，更正事项主要涉及 2021 年度财务报表及附注。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于上海普适导航科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（公告编号：2023-011）。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

上海普适导航科技股份有限公司成立于 2008 年，是一家行业领先的时空大数据服务商，公司以下列三点来保证持续的高增长态势。

1、超前的核心技术：公司致力于以时空感知为基础，以时空大数据为核心，以时空智能认知为关键，通过 AI、大数据、数字孪生等技术手段，以服务为驱动力，实现行业客户从时空数据采集到行业数据融合汇聚-分析-事件预报警-辅助决策-评估一体化的闭环管理，为行业数字化、智能化转型赋能。

2、稳定的商业模式：通过多年卫星 AI 行业应用经验，公司已形成以“时空大数据采集与分析+时空大数据行业应用+时空 AI 云服务”的业务模式和“行业+区域”的市场扩展模式，公司不断拓展服务行业和区域。

3、独到的战略布局：公司时时关注国家政策，紧跟国家发展，在此基础上布局中长期的战略规划来保证公司业务发展的与时俱进。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、收入季节性波动的风险 公司主要客户大部分为政府相关部门和国企，鉴于政府部门一般在上半年编制采购预算，在下半年甚至 年底执行预算计划，从而使得公司收入呈现出季节性波动特点，集中于第四季度。然而，公司经营支出 全年相对较为均衡。故公司业绩和利润规模会呈现季节性波动的特征，甚至有可能出现季节性亏损的情况。

风险管理措施：公司将通过业务和客户多元化来降低季节性波动对公司业绩的影响。

2、行业监管政策变动和意外事件风险 公司部分业务以“北斗系统运营服务许可证资质”为前提，并在此基础上形成了一定的先发优势和技术 优势。若未来北斗系统运营服务的相关政策发生变化，则会对公司经营形势和竞争优势产生重大影响。 同时，鉴于目前北斗导航仍然存在军民共用的情况，若国家发生不可抗力事件，如战事或国家进入紧急 状态等，则可能对公司生产经营造成一定影响。

风险管理措施：一方面，及时跟进监管政策的趋势，确保公司各项资质符合监管部门要求，另一方面， 增强公司的经营实力，并在一定程度拓展业务领域。

3、研发支出资本化风险 为了提升公司竞争优势，公司加大了研发力度。若将来公司投入的内部研发资本化项目形成的资产无法为企业带来预期的经济利益，该资产将存在计提减值准备的可能进而将会影响公司的盈利情况。

风险管理措施：公司将按照“事前计划、事中控制、事后分析”的过程严格管控研发支出；按照研发阶段和季度考核评测研发人员绩效，优胜劣汰；在研发的各个阶段实时监控市场动向，降低替代、滞后风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	810,013.10
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他：实际控制人、董事为公司银行借款提供担保	35,000,000.00	29,500,000.00
------------------------	---------------	---------------

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房租	179,511.10	179,511.10

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生偶发性关联交易，公司向关联方宁波中渔在线电子商务有限公司租赁房屋产生租金 179,511.10 元。根据公司章程及《关联交易决策管理制度》，此次关联交易无需经过董事会、股东大会审议，由公司总经理决定。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,096,871	63.23%	-	27,507,621	54.19%
	其中：控股股东、实际控制人	5,568,852	10.97%	1,529,750	7,098,602	13.98%
	董事、监事、高管	424,290	0.84%	0	424,290	0.84%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	18,663,129	36.77%	4,589,250	23,252,379	45.81%
	其中：控股股东、实际控制人	17,393,559	34.27%	4,589,250	21,982,809	43.31%
	董事、监事、高管	1,269,570	2.50%	0	1,269,570	2.50%

核心员工	0	0	0	0	0
总股本	50,760,000	-	0	50,760,000	-
普通股股东人数	119				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押 股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份 数量
1	余磊	22,962,411	6,119,000	29,081,411	57.292%	21,982,809	7,098,602	-	-
2	上海星楠投资管理合伙企业（有限合伙）	5,956,774	-	5,956,774	11.735%	-	5,956,774	-	-
3	上海屹和投资管理有限公司（有限合伙）	2,822,140	-	2,822,140	5.560%	-	2,822,140	-	-
4	上海浦软创业投资	2,222,929	-	2,222,929	4.379%	-	2,222,929	-	-

	有限公司								
5	黄华文	1,693,860	-	1,693,860	3.337%	1,269,570	424,290	-	-
6	肖劲青	1,311,389	-	1,311,389	2.584%	-	1,311,389	-	-
7	李波	1,306,000	-	1,306,000	2.573%	-	1,306,000	-	-
8	上海麦腾永联众创空间管理股份有限公司	910,000	-	910,000	1.793%	-	910,000	-	-
9	上海慧沛投资管理中心（有限合伙）	850,100	-	850,100	1.675%	-	850,100	-	-
10	余静云	829,808	-	829,808	1.6348%	-	829,808	-	-
合计		40,865,411	6,119,000	46,984,411	92.5628%	23,252,379	23,732,032	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海星楠投资管理合伙企业（有限合伙）作为普适导航员工持股平台，余磊持有其68.07%股权，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。其他股东之间为独立的法人或者自然人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

余磊，男，汉族，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年毕业于西北工业大学自动控制专业，大学本科，获得学士学位；2015年毕业于中欧商学院，获得EMBA学位。2000年至2007年，任职于大唐电信科技股份有限公司，历任大唐电信市

场部销售总监、浙江办事处主任。2007 年创建杭州 路特科技有限公司，担任公司董事长、总经理。2008 年 1 月，创建上海普适导航技术有限公司，担任 副董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理。 报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	中国农业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2022年3月29日	2023年3月28日	3.65%
2	信用贷款	中国农业银行股份有限公司	银行	19,500,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	3.40%
合计	-	-	-	29,500,000.00	-	-	-

六、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

七、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

八、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

九、 特别表决权安排情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余磊	董事长、总经理	男	1977年11月	2020年6月29日	2023年6月29日
黄华文	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968年4月	2020年6月29日	2023年6月29日
孔海鸥	董事	男	1975年10月	2022年4月20日	2023年6月15日
刘黎明	董事	男	1982年7月	2020年6月16日	2023年6月15日
肖文彬	董事	男	1974年4月	2020年6月16日	2023年6月15日
孟庆海	董事	男	1974年11月	2020年6月16日	2023年6月15日
应璐	董事	女	1981年10月	2020年6月16日	2023年6月15日
周胜	监事会主席	男	1977年3月	2020年6月29日	2023年6月29日
王得举	监事	男	1979年12月	2020年6月16日	2023年6月15日
孙强	监事	男	1977年11月	2020年6月16日	2023年6月15日
张云	财务负责人	男	1986年8月	2021年3月26日	2022年12月21日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除余磊与应璐为夫妻关系外，其余人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持	期末持有股票	期末被授予的限制性
----	----	----------	------	----------	--------	--------	-----------

					股比例%	期权数量	股票数量
余磊	董事长、总经理	22,962,411	6,119,000	29,081,411	57.292%	0	0
张云	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
黄华文	董事、副总经理、董事会秘书	1,693,860	0	1,693,860	3.337%	0	0
孔海鸥	董事	0	0	0	0%	0	0
刘黎明	董事	0	0	0	0%	0	0
肖文彬	董事	0	0	0	0%	0	0
孟庆海	董事	0	0	0	0%	0	0
应璐	董事	0	0	0	0%	0	0
周胜	监事会主席、监事	0	0	0	0%	0	0
王得举	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
孙强	监事	0	0	0	00%	0	0
合计	-	24,656,271	-	30,775,271	60.629%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张云	财务负责人	离任		个人原因	
孔海鸥			董事	董事会任命	
洪芳	董事	离任		个人原因	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孔海鸥，男，1975年出生，中国国籍，武汉理工大学本科学历，2000年至2008年任上海大潮电子有限公司销售经理。2008年至2020年任上海普适导航科技股份有限公司销售总监，2021年1月至今担任上海普适导航科技股份有限公司北斗信息科技事业部总经理，公司总经理助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	3	0	26
行政人员	9	6	0	15
财务人员	5	1	1	5
销售人员	37	19	7	49
技术人员	84	95	27	152
生产人员	3	0	1	2
员工总计	161	124	36	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	23	40
本科	72	97
专科	55	80
专科以下	9	29
员工总计	161	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司采用人性化的管理制度，根据企业运营情况及行业运营状况，合理确定员工薪资水平，充分调动员工工作积极性。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定，与员工签订劳动合同，并为员工办理缴纳基本养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险及住房公积金。公司针对不同的岗位建立了公平、

公正的绩效考核体系，按照员工的工作能力、业绩表现确定员工的具体薪酬；公司也建立了奖惩分明的激励机制，奖贡献、惩过错，充分发挥员工创造性、积极性。

2、 培训计划 公司拥有完整的培训计划和完善的培训体系。对新入职员工进行入职培训，使新员工深入了解公司的企业文化、规章制度及岗位要求，为其步入工作岗位做好铺垫；对于在职员工，公司针对岗位需要进行专业化培训，增强员工的管理水平、业务能力，提升工作效率；对于中高层管理人员，公司除进行常规内部培训外，还鼓励参加专业培训课程，提高管理层的战略高度、广度、深度，为公司发展引领正确方向。

3、 报告期内，公司无承担费用的离职退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄华文	无变动	董事会秘书、董事、副总经理	1,693,860		1,693,860
刘黎明	无变动	董事			
孙强	无变动	监事			
张云	离职	财务负责人			

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

财务负责人离职对公司未产生影响，其离职后公司已对其分管的工作进行了安排，并已于2023年3月1日聘任新的财务负责人。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第三届董事会第十次会议于2023年3月1日审议并通过：聘任朱珏霞女士为公司财务负责人，任职期限自本次董事会决议通过之日起至第三届高级管理人员任期届满之日止，自2023年3月1日起生效。上述聘任人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象，详见公告2023-001。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2) 董事会：董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3) 监事会：监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或质询的

权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等根据各事项的审批权限，均通过了公司董事会、监事会或股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内无修改

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2) 董事会：董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3) 监事会：监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利 义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均 严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司 重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行， 截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务， 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对 投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立 并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟 通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了 《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企 业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在其他公司任职及领取报酬；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

为了更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况，根据《企业会计准则第 28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对前期会计差错进行了追溯调整和更正，更正事项主要涉及 2021年度财务报表及附注。报告期内公司未发生重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2023]第32-00034号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室			
审计报告日期	2023年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱伟光 4年	马建平 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	30万元			

审 计 报 告

大信审字[2023]第32-00034号

上海普适导航科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海普适导航科技股份有限公司（以下简称“普适导航”）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了普适导航2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普适导航，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）收入确认真实性和截止性

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十二）和附注五、（二十九）。

1. 事项描述

普适导航是遥感和北斗导航应用服务商，为政府、企事业单位等提供数据分析应用服务、北斗终端产品、系统涉及开发服务等。2022年度，普适导航主营业务收入为158,091,583.06元。考虑到收入对普适导航财务报表存在重大影响且作为关键业务考核指标之一，收入确认时点可能存在时间性差异，我们将收入确认的真实性和截止性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认的真实性和截止性执行的审计程序主要包括：

（1）了解与测普适导航销售与收款相关的内部控制并执行内部控制测试，评价内部控制制度设计是否合理以及执行是否有效；

（2）通过访谈管理层和业务部门、审阅销售合同的关键条款，分析合同履约义务的识别、交易价格的分摊、控制权转移时点的合理性。分析履约义务在某一时点履行或在某一时段内履行等特定事项或交易的会计政策是否符合企业会计准则的规定以及普适导航公司的实际情况。并与同行业上市公司进行对比分析，判断是否符合行业惯例。

（3）对记录的收入选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及验收证明等，评价相关收入确认是否符合普适导航收入确认的会计政策。对主要客户执行往来及交易函证程序，以评价收入确认的真实性。

（4）针对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，核对客户验收证明等支持性文件，评估销售收入是否确认在适当的会计期间；

（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、（九）和附注五、（二）。

截至 2022年 12 月 31 日，普适导航应收账款余额为 48,276,381.70元，坏账准备金额为 3,236,073.55元，账面价值为 45,040,308.15元。由于普适导航管理层在确

定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备计提，我们实施的相关程序主要包括：

（1）评价并测试普适导航对信用政策及应收账款可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）针对普适导航按照组合计算信用损失的模型，评估预期信用损失模型计量方法的合理性；对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比；根据对普适导航所在行业的了解及参考外部数据源，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失；

（3）对应收账款抽样执行函证程序并结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

普适导航管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普适导航2022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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估普适导航的持续经营能力，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普适导航、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普适导航的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对普适导航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普适导航不能持续经营。

（五）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。

(六) 就普适导航中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 朱伟光
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师： 马建平

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	88,084,491.95	72,148,464.64
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			30,000.00
应收账款	五（二）	45,040,308.15	14,860,612.05
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,533,788.42	2,896,359.66
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	22,328,261.35	21,145,602.41
其中：应收利息			32,291.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	30,831,971.29	24,453,807.45
合同资产	五（六）	379,444.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	476,625.22	974,891.77
流动资产合计		189,674,890.38	136,509,737.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五（八）	2,781,840.52	2,781,840.52
投资性房地产			
固定资产	五（九）	11,086,493.45	5,561,448.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	7,298,897.80	9,488,567.20
无形资产	五（十一）	599,134.13	1,547,271.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,592,929.64	3,471,804.90
递延所得税资产	五（十三）	4,719,714.40	12,481,447.26
其他非流动资产	五（十四）	1,057,985.12	862,075.87
非流动资产合计		30,136,995.06	36,194,456.45
资产总计		219,811,885.44	172,704,194.43
流动负债：			
短期借款	五（十五）	29,528,555.56	22,123,754.44
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	五（十六）	12,064,692.18	18,283,755.34
预收款项			

合同负债	五（十七）	41,816,560.56	33,770,408.30
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	五（十八）	11,984,506.34	7,243,711.18
应交税费	五（十九）	1,629,124.93	1,038,485.63
其他应付款	五（二十）	3,105,311.25	2,263,784.98
其中：应付利息			
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	五（二十一）	3,620,862.00	2,336,040.00
其他流动负债	五（二十二）		322,238.22
流动负债合计		103,749,612.82	87,382,178.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	5,564,204.29	8,706,132.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	3,578,214.34	12,493,357.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,142,418.63	21,199,489.64
负债合计		112,892,031.45	108,581,667.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	10,313,124.03	10,313,124.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	8,014,368.84	3,710,936.08
一般风险准备			

未分配利润	五（二十八）	31,117,038.65	(7,200,279.64)
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		100,204,531.52	57,583,780.47
少数股东权益		6,715,322.47	6,538,746.23
所有者权益（或股东权益）合计		106,919,853.99	64,122,526.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,811,885.44	172,704,194.43

法定代表人：余磊

主管会计工作负责人：朱珏霞

会计机构负责人：朱珏霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		79,520,560.67	63,150,335.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			30,000.00
应收账款	十一（一）	43,265,153.47	10,521,008.51
应收款项融资			
预付款项		7,693,804.41	8,889,366.98
其他应收款	十一（二）	22,205,980.38	20,936,244.71
其中：应收利息			32,291.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,763,568.38	25,239,049.03
合同资产		379,444.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		389,749.69	687,598.70
流动资产合计		175,218,261.00	129,453,603.75
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	十一（三）	20,770,000.00	20,770,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,781,840.52	2,781,840.52
投资性房地产			
固定资产		9,192,386.58	3,404,678.97
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,298,897.80	9,488,567.20
无形资产		472,806.71	47,271.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,743,643.85	2,203,170.23
递延所得税资产		3,637,287.06	11,070,145.50
其他非流动资产		1,057,985.12	862,075.87
非流动资产合计		46,954,847.64	50,627,750.02
资产总计		222,173,108.64	180,081,353.77
流动负债：			
短期借款		29,528,555.56	22,123,754.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,922,237.08	24,754,751.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,567,993.65	6,808,725.18
应交税费		1,267,978.60	562,285.19
其他应付款		2,432,779.75	1,813,205.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,249,733.78	35,184,022.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,620,862.00	2,336,040.00
其他流动负债			
流动负债合计		104,590,140.42	93,582,784.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,564,204.29	8,706,132.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,480,000.00	12,288,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,044,204.29	20,994,132.46
负债合计		113,634,344.71	114,576,917.44

所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,295,691.60	10,295,691.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,014,368.84	3,710,936.08
一般风险准备			
未分配利润		39,468,703.49	737,808.65
所有者权益（或股东权益）合计		108,538,763.93	65,504,436.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,173,108.64	180,081,353.77

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		158,248,500.06	126,011,269.44
其中：营业收入	五（二十九）	158,248,500.06	126,011,269.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,266,135.29	126,048,546.69
其中：营业成本	五（二十九）	71,953,480.51	74,834,301.42
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	五（三十）	763,159.49	580,277.16
销售费用	五（三十一）	21,589,818.20	17,501,660.80
管理费用	五（三十二）	22,660,388.53	17,549,339.32
研发费用	五（三十三）	9,230,197.68	14,146,644.29
财务费用	五（三十四）	1,069,090.88	1,436,323.70
其中：利息费用		1,509,121.21	1,352,739.08
利息收入		511,159.09	43,355.65

加：其他收益	五（三十五）	18,412,780.30	12,076,939.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	287,877.23	198,474.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（三十七）	2,631,928.00	(364,540.36)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	(1,734,472.03)	(1,354,687.76)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	(1,107.19)	30,293.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,579,371.08	10,549,201.42
加：营业外收入	五（四十）	608.34	7,436.70
减：营业外支出	五（四十一）	9,847.30	504,748.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,570,132.12	10,051,889.36
减：所得税费用	五（四十二）	7,772,804.83	1,442,597.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,797,327.29	8,609,291.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,797,327.29	8,609,291.47
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		176,576.24	1,695,883.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,620,751.05	6,913,408.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综			

合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,797,327.29	8,609,291.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,620,751.05	6,913,408.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		176,576.24	1,695,883.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.84	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余磊

主管会计工作负责人：朱珏霞

会计机构负责人：朱珏霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一（四）	150,744,387.47	108,899,911.06
减：营业成本	十一（四）	68,401,796.71	65,073,458.07
税金及附加		736,606.07	386,581.13
销售费用		18,858,705.17	15,108,122.57
管理费用		20,110,300.92	14,330,404.94
研发费用		9,230,197.68	11,839,849.93
财务费用		1,142,292.50	1,439,142.10

其中：利息费用		1,509,121.21	1,352,739.08
利息收入		433,561.17	35,974.34
加：其他收益		16,187,976.20	9,813,362.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	287,877.23	198,474.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,564,733.39	-319,730.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-834,472.03	-1,354,687.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,107.19	30,293.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,469,496.02	9,090,064.76
加：营业外收入		608.34	7,436.70
减：营业外支出		2,918.32	502,148.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,467,186.04	8,595,352.70
减：所得税费用		7,432,858.44	499,992.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,034,327.60	8,095,360.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,034,327.60	8,095,360.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		43,034,327.60	8,095,360.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		143,448,683.99	175,932,529.71
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	11,588,889.71	15,875,414.06
经营活动现金流入小计		155,037,573.70	191,807,943.77
购买商品、接受劳务支付的现金		66,754,801.29	107,659,816.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		46,742,094.80	30,600,761.07
支付的各项税费		6,849,533.31	5,751,193.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	19,294,545.38	22,799,768.27
经营活动现金流出小计		139,640,974.78	166,811,539.08
经营活动产生的现金流量净额		15,396,598.92	24,996,404.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,500,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		287,877.23	166,182.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88.50	52,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,787,965.73	68,218,682.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,678,791.08	2,588,380.10
投资支付的现金		62,500,000.00	63,000,000.00
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		70,178,791.08	65,588,380.10
投资活动产生的现金流量净额		-7,390,825.35	2,630,302.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			980,000.00
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		30,000,000.00	24,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	25,680,000.00
偿还债务支付的现金		22,600,000.00	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,761.26	719,912.26
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	五（四十三）		40,375.00
筹资活动现金流出小计		23,665,761.26	13,360,287.26
筹资活动产生的现金流量净额		6,334,238.74	12,319,712.74
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		14,340,012.31	39,946,419.68
加：期初现金及现金等价物余额		68,079,103.64	28,132,683.96
六、期末现金及现金等价物余额		82,419,115.95	68,079,103.64

法定代表人：余磊
人：朱珏霞

主管会计工作负责人：朱珏霞

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		128,779,281.85	157,886,113.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,188,365.89	7,928,881.16
经营活动现金流入小计		137,967,647.74	165,814,995.07
购买商品、接受劳务支付的现金		62,936,253.93	101,057,394.51
支付给职工以及为职工支付的现金		35,542,296.75	24,761,003.66
支付的各项税费		6,309,785.80	4,134,344.29
支付其他与经营活动有关的现金		17,656,926.15	16,975,513.93
经营活动现金流出小计		122,445,262.63	146,928,256.39
经营活动产生的现金流量净额		15,522,385.11	18,886,738.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,500,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		287,877.23	166,182.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88.50	52,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,787,965.73	68,218,682.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,248,929.73	1,704,116.22
投资支付的现金		62,500,000.00	64,020,000.00
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			
投资活动现金流出小计		69,748,929.73	65,724,116.22
投资活动产生的现金流量净额		-6,960,964.00	2,494,566.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	24,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	24,700,000.00
偿还债务支付的现金		22,600,000.00	12,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,761.26	719,912.26
支付其他与筹资活动有关的现金			40,375.00
筹资活动现金流出小计		23,665,761.26	13,360,287.26
筹资活动产生的现金流量净额		6,334,238.74	11,339,712.74
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		14,895,659.85	32,721,017.55
加：期初现金及现金等价物余额		59,080,974.82	26,359,957.27
六、期末现金及现金等价物余额		73,976,634.67	59,080,974.82

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、本年年末余额	50,760,000.00				10,295,691.60				3,710,936.08		737,808.65	65,504,436.33

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海普适导航科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2008 年 1 月 18 日经上海市市场监督管理局批准设立，并取得统一社会信用代码为 913100006711091037 号的《营业执照》。

注册地址：上海市青浦区高光路 215 弄 2 号楼

法定代表人：余磊

注册资本：人民币 50,760,000.00 元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质：C 制造业 C40 仪器仪表制造业 C402 专用仪器仪表制造 C4023 导航、气象及海洋专用仪器制造。主要经营活动：定位导航专用仪器、气象及海洋专用仪器、航空设备、船舶及船舶设备、计算机网络设备、移动通信终端设备、其他通信设备的研发、生产、销售，计算机系统集成，地理信息系统、遥感、全球定位系统（除专控）相关软、硬件的研发、生产、销售，公共软件服务，其他软件服务，从事技术及货物的进出口业务，计算机软、硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司的合并财务报表范围为上海普适导航科技股份有限公司、上海中凌锐通信息技术有限公司、浙江北斗数据科技股份有限公司、苏州市曜安空间技术有限公司，详见本附注“七、 在其他主体中的权益”披露。报告期内合并财务报表范围无变化，报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益

性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并

财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

1.金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用

风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内关联方

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款预期信用损失计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00

2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	60.00
4 年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑汇票

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，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：合并范围内关联方款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：非合并范围内关联方组合

债务人不是合并范围内关联方的款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12. 应收账款

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

17. 合同成本

√适用 □不适用

本公司的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(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。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,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)、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	3-10	3.00-5.00	9.70-19.40
电子设备	直线法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输设备	直线法	4-5	5.00	19.00-23.75

(3) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者

几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26. 借款费用

适用 不适用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司期末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。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	无	无	无
专利权	直线法	5	0.00
非专利技术	直线法	5	0.00
软件	直线法	3-5	0.00

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减

值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，

在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

√适用 不适用

离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

35. 租赁负债

√适用 不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支

付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确

区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

收入确认方法

本公司主要向客户提供数据分析应用服务、北斗产品销售及运维服务、系统设计开发及运维服务，各类业务具体收入确认方法如下：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户签收或验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 数据分析应用服务

公司数据分析应用服务主要为数据处理、监测分析、信息挖掘。

数据分析应用服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司向客户提交数据产品，并通过客户验收时，判断相应商品或服务的控制权已转移，按照合同金额确认项目收入。

其中，公司与客户签订的部分数据监测服务合同，约定在固定期间、以固定金额提供服务的，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，属于在某一时段内履行履约义务，本公司按照合同金额，在合同期间内分期确认收入。

3. 运营服务，

公司在北斗导航产品运营期间内持续提供服务，按照运营服务期间分期确认收入。

4. 系统设计开发及运维服务

公司根据客户的需求，提供技术开发、安装、集成等服务，公司于项目经客户验收后确认收入。

其中，公司与客户签订的部分技术开发服务合同中约定了提供单项运维服务义务。合同中约定在固定期间、以固定金额提供服务的，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，属于在某一时段内履行履约义务，本公司按照合同金额，在合同期间内分期确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

42. 租赁

√适用 □不适用

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整

使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
具体见如下说明	无	无

其他说明：

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适

用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
消费税		
教育费附加	应纳流转税额	5%、4%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海中凌	25%
浙江北斗	25%
苏州曜安	25%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

公司于 2021 年 10 月 9 日通过高新技术企业复审，并收到了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202131000820，自 2021 年开始执行，有效期 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，享受企业所得税按 15% 税率征收的优惠政策。故公司 2022 年所得税税率为 15%。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	299,527.27	362,128.27
银行存款	82,111,538.90	67,708,948.96
其他货币资金	5,673,425.78	4,077,387.41
合计	88,084,491.95	72,148,464.64
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保函	5,665,376.00	4,069,361.00
合计	5,665,376.00	4,069,361.00

其他说明：

□适用 √不适用

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		30,000.00
商业承兑汇票		
合计		30,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 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

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,464,661.28	14,567,700.55
1 至 2 年	973,894.27	320,509.64
2 至 3 年	12,535.85	661,617.50
3 年以上	825,290.30	791,290.30
3 至 4 年	34,000.00	674,264.00
4 至 5 年	674,264.00	117,026.30
5 年以上	117,026.30	
合计	48,276,381.70	16,341,117.99

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位: 元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,276,381.70	100.00%	3,236,073.55	6.70	45,040,308.15

其中：组合 2，非合并范围 内的客户	48,276,381.70	100.00	3,236,073.55	6.70	45,040,308.15
合计	48,276,381.70	100.00	3,236,073.55	6.70	45,040,308.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏 账准备的应收 账款					
其中：					
按组合计提坏 账准备的应收 账款	16,341,117.99	100.00	1,480,505.94	9.06	14,860,612.05
其中：组合 2，非合并范 围内的客户	16,341,117.99	100.00	1,480,505.94	9.06	14,860,612.05
合计	16,341,117.99	100.00	1,480,505.94	9.06	14,860,612.05

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	46,464,661.28	2,323,233.07	5.00%
1至2年	973,894.27	97,389.43	10.00%
2至3年	12,535.85	3,760.75	30.00%
3至4年	34,000.00	20,400.00	60.00%
4年以上	791,290.30	791,290.30	100.00%
合计	48,276,381.70	3,236,073.55	6.70%

确定组合依据的说明：

组合依据为报告期内应收非合并范围内客户。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	

按组合计提坏账准备	1,480,505.94	1,755,567.61			3,236,073.55
合计	1,480,505.94	1,755,567.61			3,236,073.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海市松江区生态环境局	9,308,085.00	19.28%	465,404.25
上海市奉贤区生态环境局	8,266,936.46	17.12%	413,346.82
上海市崇明区生态环境局	7,483,800.00	15.50%	374,190.00
象山县水利和渔业局	2,821,408.75	5.84%	141,070.44
东台市农业农村局	2,639,000.00	5.47%	131,950.00
合计	30,519,230.21	63.21%	1,525,961.51

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	1,353,161.26	53.40	1,407,859.66	48.61

1至2年			1,488,500.00	51.39
2至3年	1,180,627.16	46.60		
3年以上				
合计	2,533,788.42	100.00	2,896,359.66	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司	1,725,000.00	68.08%
北京电信发展有限公司	53,014.68	2.09%
广州庚立广告有限公司	52,500.00	2.07%
上海靓悦空间设计工程中心	51,600.00	2.04%
深圳市壹网智联科技有限公司	40,000.00	1.58%
合计	1,922,114.68	75.86%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,291.67
应收股利		
其他应收款	22,328,261.35	21,113,310.74
合计	22,328,261.35	21,145,602.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		32,291.67
委托贷款		
合计		32,291.67

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,239,765.48	6,031,985.71
备用金		
往来款	452,200.00	1,374,555.00
股权转让款	18,602,045.00	13,706,770.00
其他	34,250.87	32,291.70
合计	22,328,261.35	21,145,602.41

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2022年1月1日余额	6,780,948.54			6,780,948.54
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,387,495.61	-	-	-4,387,495.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2022年12月31日余额	2,393,452.93		2,393,452.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,371,408.20	5,615,519.323
1至2年	1,827,432.67	818,578.386
2至3年	621,972.08	947,884.7
3年以上	507,448.40	13,763,620.00
3至4年	507,448.40	13,763,620.00
4至5年		
5年以上		
合计	22,328,261.35	21,145,602.41

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
单项计提	5,874,330.00	-5,874,330.00			
组合计提	906,618.54	1,486,834.39			2,393,452.93
合计	6,780,948.54	-4,387,495.61			2,393,452.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

2022年6月22日，公司实际控制人余磊与北京星天恒达投资管理合伙企业（普通合伙）（以下简称“星天恒达”）签订协议，星天恒达将持有的普适导航612万股本作价1,964.20万转让给余磊。由于星天恒达尚欠公司向其转让北京星桥恒远导航科技股份有限公司的股权转让款1,958.11万元，星天恒达所欠公司股权转让款则相应的由余磊以其应支付给星天恒大的公司股权转让款代偿，支付时间应自上述协议签订日起1年内。2022年7月21日，全国股转公司就本次《股份转让协议》出具了《关于普适导航特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函（2022）1667号）。本次股份转让的交易各方已经办理完毕股份过户手续，并于2022年8月30日收到中国证券登记结算有

限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。因此，本期公司冲回了以前期间应收星天恒达股权转让款单项计提的坏账准备金额。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
余磊	股权转让款	19,581,100.00	1年以内	79.21%	979,055.00
上海市环境监测中心	保证金及押金	1,177,920.00	1-2年	4.76%	117,792.00
凉山州地方海事局	保证金及押金	1,149,800.00	3-4年	4.65%	689,880.00
上海西虹桥商务开发有限公司	保证金及押金	592,054.00	2-3年	2.39%	177,616.20
上海西虹桥导航技术有限公司	保证金及押金	295,000.00	1-2年	1.19%	29,500.00
合计	-	22,795,874.00	-	92.20%	1,993,843.20

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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

原材料	384,120.60	131,772.83	252,347.77
在产品			
库存商品	6,016,223.09	1,659,053.13	4,357,169.96
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	343,154.85		343,154.85
合同履约成本	25,879,298.71		25,879,298.71
合计	32,622,797.25	1,790,825.96	30,831,971.29

(续)

项目	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
原材料	2,622,798.58	732,984.62	1,889,813.96
在产品			
库存商品	4,781,121.86	1,533,546.11	3,247,575.75
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	5,333,900.01		5,333,900.01
合同履约成本	13,982,517.73		13,982,517.73
合计	26,720,338.18	2,266,530.73	24,453,807.45

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	732,984.62	35,503.68		636,715.47		131,772.83
在产品						
库存商品	1,533,546.11	665,156.10		539,649.08		1,659,053.13
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,266,530.73	700,659.78		1,176,364.55		1,790,825.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

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
未到期质保金	1,543,146.00	202,660.88	1,340,485.12	715,443.50	68,848.63	646,594.87
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,063,576.00	102,534.88	961,041.12	715,443.50	68,848.63	646,594.87
合计	479,570.00	100,126.00	379,444.00			

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

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	
组合2：非合并范围内客户		100,126.00			100,126.00
合计		100,126.00			100,126.00

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	476,625.22	974,891.77
合计	476,625.22	974,891.77

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	2,781,840.52	2,781,840.52
合计	2,781,840.52	2,781,840.52

其他说明:

适用 不适用

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,086,493.45	5,561,448.97
固定资产清理		
合计	11,086,493.45	5,561,448.97

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		7,027,410.04	2,880,767.70	1,534,482.47	11,442,660.21
2. 本期增加金额		5,650,052.90	1,137,210.44	847,235.08	7,634,498.42
(1) 购置		5,650,052.90	1,137,210.44	847,235.08	7,634,498.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			23,913.67		23,913.67
(1) 处置或报废			23,913.67		23,913.67
4. 期末余额		12,677,462.94	3,994,064.47	2,381,717.55	19,053,244.96
二、累计折旧					
1. 期初余额		3,480,374.04	1,432,423.39	968,413.81	5,881,211.24
2. 本期增加金额		1,375,555.28	523,039.43	209,663.54	2,108,258.25
(1) 计提		1,375,555.28	523,039.43	209,663.54	2,108,258.25

3. 本期减少金额			22,717.98		22,717.98
(1) 处置或报废			22,717.98		22,717.98
4. 期末余额	4,855,929.32	1,932,744.84	1,178,077.35		7,966,751.51
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,821,533.62	2,061,319.63	1,203,640.20		11,086,493.45
2. 期初账面价值	3,547,036.00	1,448,344.31	566,068.66		5,561,448.97

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,678,236.61	11,678,236.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,678,236.61	11,678,236.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,189,669.41	2,189,669.41
2. 本期增加金额	2,189,669.40	2,189,669.40
(1) 计提	2,189,669.40	2,189,669.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,379,338.81	4,379,338.81
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	7,298,897.80	7,298,897.80
2. 期初账面价值	9,488,567.20	9,488,567.20

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,983,088.40			7,983,088.40
2. 本期增加金额	615,933.20			615,933.20
(1) 购置	615,933.20			615,933.20
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,599,021.60			8,599,021.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,435,816.67			6,435,816.67
2. 本期增加金额	664,070.80			664,070.80
(1) 计提	664,070.80			664,070.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,099,887.47			7,099,887.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	900,000.00			900,000.00
(1) 计提	900,000.00			900,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	900,000.00			900,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	599,134.13			599,134.13
2. 期初账面价值	1,547,271.73			1,547,271.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
水生态环境智能感知平台（无人船一期）		1,480,100.83				1,480,100.83		
基于北斗的水上应急救援关键技术		749,148.64				749,148.64		
北斗高精度三维定位测姿关键技术研究及海洋应用示范		622,760.45				622,760.45		
高分遥感海域动态与海洋环境监测系统研发及应用示范项目		1,625,790.73				1,625,790.73		
普适排口外业APP研发项目（普适排口）		1,255,935.25				1,255,935.25		
普适AI产品研发（AI研发）		238,601.22				238,601.22		
流域水环境综合监管平台		793,830.05				793,830.05		

基于国产 雷达卫星 的地面沉 降监测数 据处理及 应用		463,140.84				463,140.84		
北斗三号 人员落水 搜救终端		1,367,490.24				1,367,490.24		
北斗三运 营与管理 系统研发 项目（北 三研发）		633,399.43				633,399.43		
合计		9,230,197.68				9,230,197.68		

其他说明：

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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	3,471,804.90		878,875.26		2,592,929.64
合计	3,471,804.90		878,875.26		2,592,929.64

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

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
可抵扣亏损	14,593,485.76	2,497,004.49	54,808,449.15	8,733,712.62
减值准备	8,520,565.22	1,393,231.06	10,590,765.47	1,620,154.55
递延收益	3,578,214.34	546,553.58	12,493,357.18	1,894,539.30
使用权资产会税差异	1,886,168.48	282,925.27	1,553,605.25	233,040.79
合计	28,578,433.80	4,719,714.40	79,446,177.05	12,481,447.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,448.10	6,068.37
可抵扣亏损	10,041,071.09	9,318,308.25
合计	10,043,519.19	9,324,376.62

(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

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		236,522.59	
2023	3,623,833.15	3,623,833.15	
2024	1,123,872.20	1,123,872.20	
2025	961,638.92	961,638.92	
2026	3,372,441.39	3,372,441.39	
2027	959,285.43		
合计	10,041,071.09	9,318,308.25	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

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	1,063,576.00	102,534.88	961,041.12	715,443.50	68,848.63	646,594.87
预付长期资产购置款	96,944.00		96,944.00	215,481.00		215,481.00
合计	1,160,520.00	102,534.88	1,057,985.12	930,924.50	68,848.63	862,075.87

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	22,100,000.00
信用借款	19,500,000.00	
应付利息	28,555.56	23,754.44
合计	29,528,555.56	22,123,754.44

短期借款分类说明：

适用 不适用

期末保证借款系余磊为公司向中国农业银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行借款提供的保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,227,188.78	14,455,896.10
1年以上	1,837,503.40	3,827,859.24
合计	12,064,692.18	18,283,755.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	41,816,560.56	33,770,408.30
合计	41,816,560.56	33,770,408.30

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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
1、短期薪酬	7,038,314.17	46,715,050.40	42,085,588.17	11,667,776.40

2、离职后福利-设定提存计划	205,397.01	4,223,499.23	4,112,166.30	316,729.94
3、辞退福利		698,100.00	698,100.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	7,243,711.18	51,636,649.63	46,895,854.47	11,984,506.34

(2) 短期薪酬列示

√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
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,818,805.71	41,695,990.63	37,241,608.44	11,273,187.90
2、职工福利费		673,577.94	673,577.94	
3、社会保险费	133,691.96	2,447,783.74	2,318,536.20	262,939.50
其中：医疗保险费	128,802.96	2,350,275.26	2,221,015.42	258,062.80
工伤保险费	4,724.22	79,457.40	79,304.92	4,876.70
生育保险费	164.78	18,051.08	18,215.86	
4、住房公积金	85,816.50	1,774,470.30	1,728,637.80	131,649.00
5、工会经费和职工教育经费		123,227.79	123,227.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,038,314.17	46,715,050.40	42,085,588.17	11,667,776.40

(3) 设定提存计划

√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
1、基本养老保险	199,146.88	4,094,612.62	3,986,554.36	307,205.14
2、失业保险费	6,250.13	128,886.61	125,611.94	9,524.80
3、企业年金缴费				
合计	205,397.01	4,223,499.23	4,112,166.30	316,729.94

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,242,712.21	826,516.08
消费税		
企业所得税	11,071.97	
个人所得税	252,846.62	99,086.95
城市维护建设税	56,972.31	40,619.78

教育费附加	55,352.57	32,947.02
地方教育附加		
印花税	10,169.25	39,315.80
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	1,629,124.93	1,038,485.63

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,105,311.25	2,263,784.98
合计	3,105,311.25	2,263,784.98

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

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
借款	1,682,953.75	1,590,588.75
往来款	534,278.64	14,059.23
押金及保证金	454,700.00	394,500.00
代扣代缴款项	399,584.01	247,322.00
其他	33,794.85	17,315.00
合计	3,105,311.25	2,263,784.98

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	3,620,862.00	2,336,040.00
合计	3,620,862.00	2,336,040.00

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税		322,238.22
合计		322,238.22

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,876,999.60	12,213,039.60
减：未确认融资费用	691,933.31	1,170,867.14
减：一年内到期的租赁负债	3,620,862.00	2,336,040.00
合计	5,564,204.29	8,706,132.46

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

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	形成原因
政府补助	12,493,357.18	1,361,700.00	10,276,842.84	3,578,214.34	政府补助款
合计	12,493,357.18	1,361,700.00	10,276,842.84	3,578,214.34	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	---------	------------	----------	------	------	----------

			收入金额		用金额			
近海水环境监测关键技术	2,240,000.00	280,000.00		2,520,000.00				与收益相关
基于国产雷达卫星的地面沉降监测数据处理及智能分析平台研究	1,360,000.00						1,360,000.00	与收益相关
基于北斗水上应急救援关键技术研究及应用	1,920,000.00						1,920,000.00	与收益相关
高分遥感海域动态与海洋环境监测系统研发	6,768,000.00			6,768,000.00				与收益相关
北斗高精度三维定位测姿关		200,000.00					200,000.00	与收益相关

键技 术研 究与 海洋 应用 示范							
基于 北斗 的海洋 数据采 集与应 用服务 系统		500,000.00		500,000.00			与收 益相 关
基于 北斗 高精度 导航的 三维空 间建模 关键技 术研究 与海洋 应用示 范		221,700.00		221,700.00			与收 益相 关
基于 高分遥 感的城 市河流 生态环 境监测 关键技 术研究		160,000.00		160,000.00			与收 益相 关
浙江 (宁波) 北斗数 据中心 项目装 修	205,357.18			107,142.84		98,214.34	与资 产相 关

补助资金								
合计	12,493,357.18	1,361,700.00		10,276,842.84			3,578,214.34	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,760,000.00						50,760,000.00

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	10,313,124.03			10,313,124.03
其他资本公积				
合计	10,313,124.03			10,313,124.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

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	3,710,936.08	4,303,432.76		8,014,368.84
任意盈余公积				
合计	3,710,936.08	4,303,432.76		8,014,368.84

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，在弥补完以前年度亏损后，按母公司剩余净利润10%提取法定盈余公积金。

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	13,332,402.44	3,853,829.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-20,532,682.08	-17,967,516.91
调整后期初未分配利润	-7,200,279.64	-14,113,687.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,620,751.05	6,913,408.09
减：提取法定盈余公积	4,303,432.76	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,117,038.65	-7,200,279.64

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0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-20,532,682.08元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	158,091,583.06	71,763,118.63	125,838,380.28	74,713,387.81
其他业务	156,917.00	190,361.88	172,889.16	120,913.61
合计	158,248,500.06	71,953,480.51	126,011,269.44	74,834,301.42

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	327,857.19	228,764.32
教育费附加	325,550.14	211,109.14
地方教育附加		
房产税		
车船税	3,995.00	2,745.00
土地使用税		
资源税		
印花税	105,757.16	137,658.70
其他		
合计	763,159.49	580,277.16

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,218,708.13	11,481,825.19
差旅费	807,354.12	1,051,058.33
业务招待费	4,036,974.08	1,861,965.31
折旧费	352,435.47	389,475.63
办公费	302,390.47	258,495.41
商品维修费	1,184,155.32	1,101,594.19
广告费	445,153.65	120,008.93
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
咨询服务费	1,714,464.56	939,582.21
租赁费	246,741.31	112,822.50
物业费	244,443.24	141,306.61
其他	36,997.85	43,526.49
合计	21,589,818.20	17,501,660.80

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,823,967.76	8,109,246.37
差旅费	522,042.05	467,908.61
业务费	2,892,232.45	1,800,353.00
中介服务费		
咨询费	1,592,879.93	2,453,136.56
租赁费	179,511.10	179,510.65
折旧费	2,744,018.74	2,817,447.53
办公费	1,265,529.97	934,741.67
物业费	872,903.85	623,424.77
其他	767,302.68	163,570.16
合计	22,660,388.53	17,549,339.32

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	1,495,550.15	2,382,235.23
职工薪酬	6,741,990.69	6,237,785.36
材料费	420,275.69	589,783.37
租赁费		
产品设计费		1,179,245.28
中间试验费		
物业费	257,314.56	294,673.14
咨询服务费	233,414.01	171,297.93
办公费	37,191.32	303,999.99
委外研发费		2,609,340.53
其他	44,461.26	378,283.46
合计	9,230,197.68	14,146,644.29

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,509,121.21	1,352,739.08
减：利息收入	511,159.09	43,355.65

汇兑损益		
手续费及其他	30,753.76	41,940.27
其他	40,375.00	85,000.00
合计	1,069,090.88	1,436,323.70

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	15,884,842.84	9,803,142.84
其中：直接计入当期损益的政府补助	6,489,700.00	56,000.00
与收益相关的政府补助	9,288,000.00	9,640,000.00
与资产相关的政府补助	107,142.84	107,142.84
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,527,937.46	2,273,796.37
其中：租赁补贴	2,336,040.00	1,168,020.00
稳岗补贴	61,826.99	2,159.94
进项税额加计抵减	61,523.69	1,016,297.99
增值税即征即退	35,153.74	67,453.74
个税扣缴税款手续费	16,999.88	11,512.50
其他	16,393.16	8,352.20
合计	18,412,780.30	12,076,939.21

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	287,877.23	198,474.02
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	287,877.23	198,474.02

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,755,567.61	-312,185.54
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	4,387,495.61	-52,354.82
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	2,631,928.00	-364,540.36

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-700,659.78	-1,309,992.11
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-900,000.00	-
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合同资产减值损失	-133,812.25	-44,695.65
合计	-1,734,472.03	-1,354,687.76

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,107.19	30,293.56
无形资产处置收益		
合计	-1,107.19	30,293.56

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠			
政府补助	600.00		600.00
盘盈利得			
其他	8.34	7,436.70	8.34
合计	608.34	7,436.70	608.34

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

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	6,928.98		6,928.98
非流动资产损坏报废损失		496,124.33	
赔偿款		6,024.43	
其他	2,918.32	2,600.00	2,918.32
合计	9,847.30	504,748.76	9,847.30

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,071.97	
递延所得税费用	7,761,732.86	1,442,597.89
合计	7,772,804.83	1,442,597.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,570,132.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,585,519.83
子公司适用不同税率的影响	-77,333.43
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,017,324.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	146,863.52
研发加计扣除影响	-899,569.45
所得税费用	7,772,804.83

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,162,197.46	8,405,478.38
利息收入	543,450.76	43,355.65
押金及保证金	2,299,748.74	
往来款	1,583,484.41	7,419,143.33
营业外收入	8.34	7,436.70
合计	11,588,889.71	15,875,414.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中有关现金支出	9,018,674.60	7,325,109.49
销售费用中有关现金支出	8,092,402.03	5,820,167.68
保函保证金支出	1,596,015.00	3,436,219.00
研发费用中有关现金支出	546,852.69	2,796,793.69

银行手续费支出	30,753.76	41,940.27
往来款		3,373,513.71
营业外支出	9,847.30	6,024.43
合计	19,294,545.38	22,799,768.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费		40,375.00
合计		40,375.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	42,797,327.29	8,609,291.47
加：资产减值准备	1,734,472.03	1,354,687.76
信用减值损失	-2,631,928.00	364,540.36
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,108,258.25	1,779,969.77
使用权资产折旧	2,189,669.40	2,189,669.40
无形资产摊销	664,070.80	665,900.34
长期待摊费用摊销	878,875.26	764,266.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,107.19	-30,293.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		496,124.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,549,496.21	1,437,739.08

投资损失（收益以“-”号填列）	-287,877.23	-198,474.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,761,732.86	1,442,597.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,078,823.62	-8,217,862.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,667,291.75	-4,045,354.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,026,474.77	22,452,963.53
其他	-1,596,015.00	-4,069,361.00
经营活动产生的现金流量净额	15,396,598.92	24,996,404.69
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	82,419,115.95	68,079,103.64
减：现金的期初余额	68,079,103.64	28,132,683.96
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	14,340,012.31	39,946,419.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,419,115.95	68,079,103.64
其中：库存现金	299,527.27	362,128.27
可随时用于支付的银行存款	82,111,538.90	67,708,948.96
可随时用于支付的其他货币资金	8,049.78	8,026.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,419,115.95	68,079,103.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,665,376.00	保函保证金
合计	5,665,376.00	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
近海水环境监测关键技术	280,000.00	其他收益	280,000.00
北斗高精度三维定位测姿关键技术研究及海洋应用示范	200,000.00	递延收益	
基于北斗的海洋数据采集与应用服务系统	500,000.00	递延收益	
基于北斗高精度导航的三维空间建模关键技术研究及海洋应用示范	221,700.00	递延收益	
基于高分遥感的城市河流生态环境监测关键技术研究	160,000.00	递延收益	
合计	1,361,700.00	-	280,000.00

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

（六）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

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海中凌锐通信息技术有限公司	上海市	上海市	导航通信技术开发与销售	100.00%	-	设立
浙江北斗数据科技股份有限公司	宁波市	宁波市	软件和信息技术服务业	55.66%	-	设立
苏州市曜安空间技术有限公司	苏州市	苏州市	科技推广和应用服务业	51.00%	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

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
浙江北斗数据科技股份有限公司	44.34%	-8,834.83		5,669,057.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江北斗数据科技股份有限公司	24,504,238.17	3,837,219.35	28,341,457.52	7,047,083.53	98,214.34	7,145,297.87

(续)

子公司名称	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
浙江北斗数据科技股份有限公司	22,115,541.48	6,238,171.94	28,353,713.42	6,932,271.39	205,357.18	7,137,628.57

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
浙江北	10,975,810.56	-19,925.20	-19,925.20	-762,040.39	19,445,735.15	4,056,857.09	4,056,857.09	6,285,223.00

斗 数 据 科 技 股 份 有 限 公 司								

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京星天恒达投资管理合伙企业（普通合伙）	持有本公司 12.05%的股份
上海麦腾人力资源管理有限公司	董事孟庆海控制的其他公司
上海麦茶网络信息科技有限公司	董事孟庆海控制的其他公司
应璐	实际控制人余磊的配偶
宁波中渔在线电子商务有限公司	实际控制人配偶应璐控制的公司

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海麦茶网络信息科技有限公司	服务费	810,013.10	1,063,112.55
合计	服务费	810,013.10	1,063,112.55

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波中渔在线电子商务有限公司	房屋	179,511.10	179,511.10

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

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
余磊	950,000,000	2022-06-29	2025-06-29	否
余磊	1,000,000,000	2022-03-25	2025-03-25	否
余磊	1,000,000,000	2022-06-28	2025-03-25	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,621,716.23	2,964,967.27

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

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
其他应收款	余磊	19,581,100.00	979,055.00		
其他应收款	北京星天恒达投资管理合伙企业(普通合伙)			19,581,100.00	5,874,330.00
合计		19,581,100.00	979,055.00	19,581,100.00	5,874,330.00

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

本期发现 2021 年度存在与收入确认总额法及净额法相关的差错、与收入确认时点相关的差错、与新租赁准则适用相关的差错、与成本和费用的确认相关的差错、与递延收益相关的差错、与资产负债类科目分类相关的差错、按客户而非项目披露应收账款余额相关的差错、与金融资产公允价值相关的差错、与递延所得税资产确认相关的差错、计提存货跌价准备相关的差错以及上述差错事项相关的所得税费用及留存收益影响。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对上述差错进行了更正。	本项差错更正经公司第三届董事会第十一次会议通过	应收账款	-3,822,636.24
		预付款项	-2,705,839.57
		其他应收款	1,054,624.40
		存货	3,359,709.05
		合同资产	-124,212.50
		其他流动资产	687,598.70
		使用权资产	9,488,567.20
		无形资产	-637,168.06
		递延所得税资产	9,453,372.13
		其他非流动资产	862,075.87
		应付账款	2,906,751.57
		合同负债	15,598,952.39
		应付职工薪酬	424,905.47
		应交税费	76,697.63
		其他应付款	394,500.00
		一年内到期的非流动负债	2,336,040.00
		其他流动负债	200,551.43
		租赁负债	8,706,132.46
		递延收益	6,506,878.10
		未分配利润	-20,532,682.08
归属于母公司所有者权益	-20,532,682.08		
营业收入	-21,972,835.00		
营业成本	-15,705,109.17		
销售费用	134,808.94		
管理费用	-171,827.14		

	研发费用	-8,130,686.46
	财务费用	576,580.85
	其他收益	-3,039,839.17
	信用减值损失	1,337,293.83
	资产减值损失	-1,348,150.26
	利润总额	-1,727,297.62
	所得税费用	836,994.37
	净利润	-2,564,291.99
	归属于母公司所有者的净利润	-2,565,165.17
	少数股东损益	873.18

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

租赁	
项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	246,741.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	179,511.10
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-

与租赁相关的总现金流出	351,456.31
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	-

使用权资产相关信息见附注五、(十)。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,596,251.19	9,999,920.26
1至2年	973,894.27	320,273.79
2至3年	12,300.00	661,617.50
3至4年	34,000.00	674,264.00
4年以上	791,290.30	117,026.30
小计	46,407,735.76	11,773,101.85
减：坏账准备	3,142,582.29	1,252,093.34
合计	43,265,153.47	10,521,008.51

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	46,407,735.76	100.00	3,142,582.29	6.77
其中：组合2：非合并范围内的客户	46,407,735.76	100.00	3,142,582.29	6.77
合计	46,407,735.76	100.00	3,142,582.29	6.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	11,773,101.85	100.00	1,252,093.34	10.64
其中：组合2：非合并范围内的客户	11,773,101.85	100.00	1,252,093.34	10.64

合计	11,773,101.85	100.00	1,252,093.34	10.64
----	---------------	--------	--------------	-------

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2: 应收非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	44,596,251.19	5.00	2,229,812.56	9,999,920.26	5.00	499,996.01
1至2年	973,894.27	10.00	97,389.43	320,273.79	10.00	32,027.38
2至3年	12,300.00	30.00	3,690.00	661,617.50	30.00	198,485.25
3至4年	34,000.00	60.00	20,400.00	674,264.00	60.00	404,558.40
4年以上	791,290.30	100.00	791,290.30	117,026.30	100.00	117,026.30
合计	46,407,735.76	6.77	3,142,582.29	11,773,101.85	10.64	1,252,093.34

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,252,093.34	1,890,488.95				3,142,582.29
合计	1,252,093.34	1,890,488.95				3,142,582.29

4. 本期公司无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市松江区生态环境局	9,308,085.00	20.06	465,404.25
上海市奉贤区生态环境局	8,266,936.46	17.81	413,346.82
上海市崇明区生态环境局	7,483,800.00	16.13	374,190.00
象山县水利和渔业局	2,821,408.75	6.08	141,070.44
东台市农业农村局	2,639,000.00	5.69	131,950.00
合计	30,519,230.21	65.77	1,525,961.51

6. 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期公司无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,291.67
应收股利		
其他应收款项	24,438,653.54	27,591,848.54

减：坏账准备	2,232,673.16	6,687,895.50
合计	22,205,980.38	20,936,244.71

1.应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		32,291.67
减：坏账准备		
合计		32,291.67

2.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	19,581,100.00	19,581,100.00
保证金及押金	4,379,953.54	6,563,848.54
往来款	476,000.00	1,446,900.00
其他	1,600.00	
小计	24,438,653.54	27,591,848.54
减：坏账准备	2,232,673.16	6,687,895.50
合计	22,205,980.38	20,903,953.04

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,335,330.00	5,763,521.00
1至2年	1,991,896.00	905,631.54
2至3年	884,631.54	1,274,171.00
3至4年	1,188,671.00	19,618,225.00
4年以上	38,125.00	30,300.00
小计	24,438,653.54	27,591,848.54
减：坏账准备	2,232,673.16	6,687,895.50
合计	22,205,980.38	20,903,953.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,687,895.50			6,687,895.50

本期计提	-4,455,222.34			-4,455,222.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,232,673.16			2,232,673.16

(4) 本期公司无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余磊	股权转让款	19,581,100.00	1年以内	80.12	979,055.00
上海市环境监测中心	押金及保证金	1,177,920.00	1-2年	4.82	117,792.00
凉山州地方海事局	押金及保证金	1,149,800.00	3-4年	4.70	689,880.00
上海西虹桥商务开发有限公司	押金及保证金	592,054.00	2-3年	2.42	177,616.20
上海西虹桥导航技术有限公司	押金及保证金	295,000.00	1-2年	1.21	29,500.00
合计		22,795,874.00		93.27	1,993,843.20

(6) 本期公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期公司无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 本期公司无其他应收款项转移且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

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	20,770,000.00		20,770,000.00	20,770,000.00		20,770,000.00
合计	20,770,000.00		20,770,000.00	20,770,000.00		20,770,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中凌锐通信信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江北斗数据科技股份有限公司	14,750,000.00			14,750,000.00		

苏州市曜安空间技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合计	20,770,000.00			20,770,000.00		

(四) 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	150,587,470.47	68,211,434.83	108,727,021.90	64,952,544.46
其他业务	156,917.00	190,361.88	172,889.16	120,913.61
合计	150,744,387.47	68,401,796.71	108,899,911.06	65,073,458.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	287,877.23	198,474.02

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,107.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,413,380.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整		

合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	287,877.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,895,275.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,838.96	
小计	23,585,586.38	
减：所得税影响额	3,708,402.79	
少数股东权益影响额	667,982.76	
合计	19,209,200.83	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	54.02%	0.84	0.84
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.67%	0.46	0.46

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室