



ST 数维

NEEQ: 839204

航天数维高新技术股份有限公司

Aerospace ShuWei High Tech.Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人白瑞杰、主管会计工作负责人孙晓鹏及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

年审会计师对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的审计报告，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视所涉及事项对公司产生的影响。公司董事会将结合实际情况，组织管理层积极采取有效措施，尽快消除影响，以保证公司持续、健康发展。公司董事会将持续关注并监督管理层采取相应措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

备查文件目录	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
	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
	报告期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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
航天数维、公司、本公司	指	航天数维高新技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
《公司章程》	指	《航天数维高新技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年12月31日
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、安信证券	指	国投证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
无人机航摄系统	指	由无人机飞行平台和航摄系统结合而成的整套设备
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	航天数维高新技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Aerospace ShuWei High Tech.Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	白瑞杰	成立时间	2013年4月3日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（白瑞杰），一致行动人为（董韬、连昆、赵星涛、杨巨武、陈玲、姜波、王强、张贤柱、陈麒瑞、白瑞斌、曹传光、李琳、孟凡春）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M759 其他科技推广和应用服务业-M7590 其他科技推广和应用服务业		
主要产品与服务项目	工业级无人机及航摄仪器的研发生产；无人机航测数据采集、数据处理；实景三维建模；无人机培训		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 数维	证券代码	839204
挂牌时间	2016年10月14日	分层情况	基础层
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）	44,342,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦；主办券商联系电话：0755-81681732		
联系方式			
董事会秘书姓名	白瑞杰	联系地址	北京市丰台区南四环西路总部基地 17 区 18 号楼 13 层
电话	010-63703820	电子邮箱	657293139@qq.com
传真	010-63732601		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路总部基地 17 区 18 号楼 13 层	邮政编码	100070
公司网址	www.aerosw.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010606486609X1		

注册地址	北京市南四环西路 188 号十七区 18 号楼 13 层 1301-1 室(园区)		
注册资本（元）	44,342,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司致力于专业级无人机及航摄仪器的研发与无人机应用的全产业链布局，包括无人机机体及航摄仪器的研发、生产、销售，无人机应用技术的开发、培训，以及提供无人机为载体的飞行服务，通过向用户提供高端行业定制化无人机机型，以及提供各类应用领域的飞行服务来实现盈利。公司拥有专业化的技术团队和核心技术能力，在同行中保持着较高的盈利水平。目前公司的产品和服务涉及到的范围有环保、公安、能源、实景三维建模、电力巡检、应急救援、航空摄影、航空测绘、国土资源调查、管线巡查、海事检查等多个领域，市场潜力可期。公司在积极探索设备创新，通过研发生产先进的、满足不同需求的无人机及航摄仪器设备，提供多样化、多元化的技术服务，以提高公司在同行业的竞争力。

公司有多种盈利方式，一是通过售卖自行研发生产的无人机及无人机航摄系统，二是通过使用自行生产的无人机及无人机航摄系统为用户提供航空摄影及数据处理服务，三是依托成熟的无人机飞行技术为客户提供无人机操控培训服务等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至本报告期出具日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2021年12月获得了高新技术企业重新认定，2022年获得了北京市专精特新小巨人证书。上述证书有效期均为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,056,918.21	22,215,314.24	-41.23%
毛利率%	-61.00%	-18.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-58,677,062.06	-67,636,010.98	13.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,969,155.73	-67,885,981.62	11.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属	-108.03%	-57.58%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	-110.41%	-57.79%	-
基本每股收益	-1.32	-1.53	21.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,310,904.62	222,835,555.56	-31.20%
负债总计	128,334,426.58	139,182,015.46	-7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,976,478.04	83,653,540.10	-70.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	1.89	-70.37%
资产负债率% (母公司)	78.56	62.83	-
资产负债率% (合并)	83.71	62.46	-
流动比率	1.03	1.44	-
利息保障倍数	-	-83.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-163,337.99	-2,130,484.07	92.33%
应收账款周转率	0.13	0.15	-
存货周转率	0.55	0.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.20%	-19.93%	-
营业收入增长率%	-41.23	-70.29%	-
净利润增长率%	-13.25	478.94%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,026,804.42	0.65%	2,072,254.69	0.93%	-50.45%
应收票据					
应收账款	73,956,835.05	48.24%	127,096,444.06	57.04%	-41.81%
存货	39,353,466.28	24.75%	36,801,771.47	16.52%	6.93%
短期借款	6,729,331.02	4.23%	3,000,000.00	1.35%	124.31%
长期借款	11,096,561.13	6.98%	9,942,911.13	4.46%	11.60%
长期股权投资	201,950.69	0.13%	217,651.21	0.10%	-7.21%
固定资产	9,256,115.08	5.82%	12,167,304.41	5.46%	-23.93%
其他应收款	4,157,916.59	2.61%	4,013,451.86	1.80%	3.60%
无形资产	22,243,855.46	13.99%	24,764,516.61	11.11%	-10.18%
合同负债	4,216,905.43	2.65%	3,850,976.19	1.73%	9.50%
其他应付款	11,953,930.25	7.52%	20,753,617.51	9.31%	-42.40%
应付职工薪酬	11,275,994.52	7.09%	11,224,170.19	5.04%	0.46%
一年内到期的非流动负债	1,746,694.87	1.10%	2,686,691.45	1.21%	-34.99%

项目重大变动原因:

1、应收账款本期比上期减少 41.81%，主要原因系本期应收账款计提坏账所致。

(二) 经营情况分析

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	13,056,918.21	-	22,215,314.24	-	-41.23%
营业成本	21,021,483.42	161.00%	26,297,990.43	118.38%	-20.06%
毛利率%	-61%	-	-18.38%	-	-
管理费用	7,084,930.21	54.26%	8,440,129.22	37.99%	-16.06%
销售费用	2,623,552.34	20.09%	4,354,753.65	19.60%	-39.75%
财务费用	1,180,775.83	9.04%	683,423.31	3.08%	72.77%
其他收益	400,834.21	3.07%	286,577.11	1.29%	39.87%
投资收益	-15,700.52	-0.12%	-20,764.66	-0.09%	24.39%
信用减值损失	-	-	-	-	-
	35,280,712.61	-270.21%	35,762,087.83	-160.98%	1.35%
营业利润	-	-	-	-	-
	59,442,420.76	-455.26%	56,971,334.07	-256.45%	-4.34%
净利润	-	-	-	-	-
	58,677,062.06	-449.39%	67,636,010.98	-304.46%	13.25%

项目重大变动原因:

1、销售费用本期比上期减少 39.75%，主要原因系本期销售人员减少、节省销售费用开支所致；
2、管理费用本期比上期减少 16.06%，主要原因系：本期员工人数减少、节省管理费用开支所致。

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	13,056,918.21	22,215,314.24	-41.23%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,021,483.42	26,297,990.43	-20.06%
其他业务成本	-	-	-

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 百分比
-------	------	------	------	----------------------	--------------------------	-----------------------

服务收入	12,641,741.22	20,709,696.80	-63.82%	-36.26%	-15.06%	-82.03%
销售收入	415,176.99	311,786.62	24.90%	-82.56%	-83.73%	21.42%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期服务收入和销售收入营业收入比上期大幅减少主要原因系受宏观环境影响，市场低迷，从而使营业收入大幅下滑。
- 2、本期服务收入和销售收入营业成本比上期大幅减少主要原因系本期营业收入大幅减少，营业成本相应大幅减少所致。

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	内蒙古自治区测绘地理信息中心	2,641,509.43	20.75%	否
2	成都市勘察测绘研究院	2,349,056.60	18.45%	否
3	成都市锦江生态环境局	1,326,132.08	10.42%	否
4	四川中测天翔遥感技术有限责任公司	1,084,905.66	8.52%	否
5	中科星图股份有限公司	962,264.15	7.56%	否
合计		8,363,867.92	65.7%	-

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	浙江白叶通用航空技术有限公司	1,698,113.21	13.71%	否
2	成都特旺科技有限责任公司	605,283.02	4.89%	否
3	陕西迈鸿宇科技有限公司	582,524.27	4.70%	否
4	成都瑞兹无线科技有限公司	537,735.85	4.34%	否
5	河南中测新图信息技术有限公司	339,622.64	2.74%	否
合计		3,763,278.99	30.38%	-

(三) 现金流量分析

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	-163,337.99	-2,130,484.07	92.33%
投资活动产生的现金流量净额	-1,196,824.00	-2,096,325.12	42.91%
筹资活动产生的现金流量净额	304,907.15	-2,967,379.19	110.28%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 92.33%，主要原因系本期购买商品、接受劳务支付

的现金大幅减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 42.91%，主要原因系本期购建固定资产、无形资产大幅减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 110.28%，主要原因系本期需归还的银行贷款大幅减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
河北航天数维科技有限公司	控股子公司	无人产与服务	5,000,000	32,362,535.75	2,509,526.96	5,114,150.94	60,449.25
海南航天数维科技有限公司	控股子公司	无人产与服务	5,000,000	2,277.65	-284,478.99	-	-
海南润雨农业科技有限公司	控股子公司	无人产与服务	5,000,000	3,622.88	-227.08	-	-
四川航太纬信信息科技有限公司	控股子公司	卫星导航、人工智能、系统集成	-	8,200	-56,800	-	-38,200
北京航天数维网络科技有限公司	参股公司	互联网息服	10,000,000	116,181.92	-336,600.54	-	105,514.25

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京航天数维网络科技有限公司	产业链拓展	作为公司的互联网平台

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.市场竞争加剧风险	由于近年来我国消费级无人机市场的爆发吸引了大量的企业涌入民用无人机市场，短期内尚未成熟的市场领域需求难以与市场供给相匹配，尤其专业级无人机市场尚处于市场培育阶段，市场需求潜力存在，但仍需要较长时间得到认可和广泛应用，因此市场渠道拓展能力对于专业级无人机企业而言至关重要。如果公司不能及时拓展销售渠道，制定切实有效的销售策略和计划，否则面临一定的经营风险。
2.核心技术泄密风险	公司主要从事无人机机体的研发、生产、销售,无人机应用技术的开发、培训，以及提供无人机为载体的飞行服务，公司在行业内从业多年，积累了丰富的技术储备和客户资源，但相关技术储备、客户资源主要由公司高级管理人员和核心技术人员掌握，如果公司技术保密措施不当或该等人员离开公司，有可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。
3.应收账款余额较大的风险	截至报告期末，公司应收账款余额较高，可能对公司造成的如下风险：第一，坏账风险，应收账款的期限越长，越容易形成坏账，造成企业损失；第二，资产风险，应收账款占比较多且回收率不高，容易降低资产质量，对企业的生产周转形成威胁；第三，财务风险，造成企业利润较高但现金流不

	足的财务困境。
4.政策变动风险	现阶段国家在加快制定无人机行业的监管政策，但是政策出台的速度已经明显落后于行业的发展速度，一定程度上限制了行业的发展，特别是国家对空域的监管较严不利于无人机飞行活动的展开，无人机的应用领域也易受应用行业政策的影响。公司目前研发生产的无人机系统设备立足于民用无人机领域，功能随着技术的革新将具备充分的延展性，未来可适用于各类应用领域，如果国家空域管理政策和相关应用行业政策趋严，则不利于民用无人机行业的发展，从而也将给公司开拓市场、经营业务带来政策风险。
5.持续经营风险	本期年审会计师对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，但是公司业务正常开展，依然保持良好的持续经营能力，随着宏观经济的逐渐复苏，预计持续经营能力会有更好的表现。公司董事会高度重视所涉及事项对公司产生的影响。公司董事会将结合实际情况，组织管理层积极采取有效措施，尽快消除影响，以保证公司持续、健康发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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

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）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016年5月21日		挂牌	资金占用承诺	挂牌时全体股东承诺本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联	正在履行中

					交易管理制度》等制度的规定,不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产,不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益,不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。承诺如违反上述保证,占用公司及其控股公司的资金或其他资产,而给公司及公司其他股东造成损失的由本人承担赔偿责任。	
董监高	2016年5月21日		挂牌	独立性承诺	承诺没有在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,承诺没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪,并承诺今后不会发生以上情形	正在履行中
董监高	2016年5月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生	正在履行中

					<p>产经营上对公司构成竞争的业务及活动;或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员;或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济组织的控制权,承诺如公司将来扩展业务范围,导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争,本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争:本人承诺不为自谋己或者他人谋取属于公司的商业机会,自营或者为他人经营与公司同类的业务;本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益,也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益</p>	
其他	2016年5月21日		挂牌	补缴所得税承诺	挂牌时全体股东承诺净资产	已履行完毕

					折股时将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务,保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票的公开转让后的公众股东遭受任何损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	16,343,610	36.86%		16,343,610	36.86%
	其中：控股股东、实际控制人	269,819	0.61%		269,819	0.61%
	董事、监事、高管	115,450	0.26%	450,700	566,150	1.28%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,998,390	63.14%		27,998,390	63.14%
	其中：控股股东、实际控制人	15,960,000	35.99%		15,960,000	35.99%
	董事、监事、高管	10,270,050	23.16%		10,270,050	23.16%
	核心员工					
总股本		44,342,000	-	450,700	44,342,000	-
普通股股东人数						419

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	白瑞杰	16,229,819		16,229,819	36.6015%	15,960,000	269,819		
2	董韬	7,882,500		7,882,500	17.7766%	7,882,500	0		
3	北京航天	2,667,000		2,667,000	6.0146%	0	2,667,000		

	军民融合科技成果转化投资基金（有限合伙）								
4	无锡展胜投资合伙企业（有限合伙）	1,340,000		1,340,000	3.0220%	0	1,340,000		
5	赵星涛	1,250,000		1,250,000	2.8190%	1,250,000	0		
6	陈玲	938,700		938,700	2.1170%	938,700	0		
7	连昆	937,500		937,500	2.1142%	937,500	0		
8	桐乡泰资管理合伙企业（有限合伙）	1,017,931	459,313	558,618	1.2598%	0	558,618		
9	李世磊	50,300	450,700	506,000	1.1411%	41,475	464,525		
10	鲁书周	460,000	38,144	421,856	0.9514%	0	421,856		
	合计	32,773,750	948,157	32,731,993	73.82%	27,010,175	5,721,818		
普通股前十名股东间相互关系说明：白瑞杰、董韬、陈玲、连昆、赵星涛签署了一致行动人协议。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，白瑞杰占股 36.60%，为本公司控股股东及实际控制人，担任公司董事长职位。

白瑞杰，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨师范大学毕业，本科学

历。1999年11月至2003年5月就职于中国四维测绘技术有限公司，任项目经理；2003年6月至2006年7月就职于四维航空遥感有限公司，任项目经理；2006年8月至2015年4月就职于北京天下图数据技术有限公司，历任总经理助理、公司副总经理；2015年5月至2015年7月进行专业进修；2015年8月至2016年4月，担任公司执行董事；2016年4月担任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期末至报告出具日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例
				起始日期	终止日期				
白瑞杰	董事长	男	1979年10月	2020年11月26日	2027年4月14日	16,229,819	0	16,229,819	36.60%
董韬	董事兼总经理	男	1972年12月	2020年11月26日	2027年4月14日	7,882,500	0	7,882,500	17.78%
陈玲	董事兼副总经理	女	1975年10月	2020年11月26日	2027年4月14日	938,700	0	938,700	2.12%
连昆	董事兼副总经理	男	1980年5月	2020年11月26日	2024年4月15日	937,500	0	937,500	2.11%
李世磊	董事会秘书	男	1988年10月	2020年11月26日	2024年4月29日	50,300	450,700	506,000	1.14%
孙晓鹏	董事兼财务负责人	男	1974年12月	2020年11月26日	2027年4月14日	6,500	0	6,500	0.01%
杨巨武	董事	男	1972年12月	2020年11月26日	2027年4月14日	200,000	0	200,000	0.45%
李井哲	董事	男	1983年10月	2020年11月26日	2024年4月15日	0	0	0	0%
李琳	监事会主席	女	1983年2月	2020年11月26日	2027年4月14日	155,000	0	155,000	0.35%
孟凡春	监事	男	1982年3月	2020年11月26日	2024年4月15日	150,000	0	150,000	0.33%
李潇屹	职工监事	男	1991年9月	2020年11月26日	2024年3月29日	0	0	0	0%

注：2024年4月29日原董事会秘书、副总经理李世磊先生递交辞职报告，自2024年4月29日起辞职生效。李世磊先生辞去董事会秘书职务后，将继续担任副总经理职务，继续对公司的经营做贡献。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东和实际控制人均为董事长白瑞杰，白瑞杰与董韬、陈玲、连昆、杨巨武、李琳、孟凡春签署了一致行动人协议。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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）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	10		1	9
销售人员	14		6	8
技术人员	84		29	55
财务人员	6		2	4
员工总计	114		38	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	4
本科	34	23
专科	39	23
专科以下	32	26
员工总计	114	76

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

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立

公司独立从事业务经营，业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系。

(二) 人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立

公司所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独

立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效地保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中名国成审字（2024）第 2213 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2023 年 6 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军 尚芹 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20

审计报告

中名国成审字（2024）第 2213 号

航天数维高新技术股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了航天数维高新技术股份有限公司（以下简称“航天数维公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天数维公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

航天数维公司 2023 年发生净亏损-5,867.71 万元，经营活动现金流-16.33 万元，截止 2023 年 12 月 31 日货币资金余额为 102.68 万元。上述事项说明公司存在较大的经营风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对航天数维公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。航天数维公司 2023 年度财务报表附注二、2 持续经营中未披露存在可能导致对航天数维公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，财务报表没有对航天数维公司如何消除对持续经营的重大疑虑作出充分披露。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天数维公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

航天数维公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天数维公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

四、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，管理层负责评估航天数维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天数维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天数维公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 李继军

中国·北京 中国注册会计师： 尚芹

2024年6月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,026,804.42	2,072,254.69
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			
应收账款		73,956,835.05	127,096,444.06
应收款项融资		191,880.00	
预付款项		1,873,291.66	11,173,354.46
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、4	4,157,916.59	4,013,451.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,353,466.28	36,801,771.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		487,712.40	487,712.40
流动资产合计		121,047,906.40	181,644,988.94
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	五、8	201,950.69	217,651.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	9,256,115.08	12,167,304.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	561,076.99	3,882,837.67
无形资产	五、11	22,243,855.46	24,764,516.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			158,256.72
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		32,262,998.22	41,190,566.62
资产总计		153,310,904.62	222,835,555.56
流动负债：			
短期借款		6,729,331.02	3,000,000.00
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		59,509,549.05	62,049,968.46
预收款项			
合同负债	五、16	4,216,905.43	3,850,976.19
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、17	11,275,994.52	11,224,170.19
应交税费	五、18	19,983,479.22	21,122,592.11
其他应付款	五、19	11,953,930.25	20,753,617.51
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、20	1,746,694.87	2,686,691.45
其他流动负债	五、21	1,640,812.67	1,618,856.91
流动负债合计		117,056,697.03	126,306,872.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		11,096,561.13	9,942,911.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		181,168.42	2,932,231.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,277,729.55	12,875,142.64
负债合计		128,334,426.58	139,182,015.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,342,000.00	44,342,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		39,731,413.59	39,731,413.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,553,443.67	8,553,443.67
一般风险准备			
未分配利润		-67,650,379.22	-8,973,317.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,976,478.04	83,653,540.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,976,478.04	83,653,540.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,310,904.62	222,835,555.56

法定代表人：白瑞杰 主管会计工作负责人：孙晓鹏 会计机构负责人：孙晓鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,021,603.16	2,036,987.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	75,528,510.99	128,734,620.00
应收款项融资	五、3	191,880.00	
预付款项	五、4	1,837,173.11	11,082,681.64
其他应收款	五、5	32,297,897.42	27,999,548.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,877,237.59	38,558,275.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		487,712.40	487,712.40
流动资产合计		152,242,014.67	208,899,825.08
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	五、7	6,980,167.55	6,995,868.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		8,148,463.05	10,700,740.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	277,973.33	3,882,837.67
无形资产	五、11	22,243,855.46	24,764,516.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			158,256.72
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,650,459.39	46,502,219.37
资产总计		189,892,474.06	255,402,044.45
流动负债：			
短期借款	五、14	6,729,331.02	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,542,772.85	85,455,967.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,809,464.85	10,747,330.52
应交税费		19,776,261.89	21,122,153.29
其他应付款		11,380,011.65	20,313,280.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,216,905.43	3,850,976.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,583,521.20	2,686,691.45
其他流动负债		428,394.00	406,438.24
流动负债合计		142,466,662.89	147,582,837.64
非流动负债：			
长期借款		11,096,561.13	9,942,911.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		96,721.18	2,932,231.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,193,282.31	12,875,142.64
负债合计		153,659,945.20	160,457,980.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,342,000.00	44,342,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		39,661,413.59	39,661,413.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,553,443.67	8,553,443.67
一般风险准备			
未分配利润		-56,324,328.40	2,387,206.91
所有者权益（或股东权益）合计		36,232,528.86	94,944,064.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		189,892,474.06	255,402,044.45

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、28	13,056,918.21	22,215,314.24
其中：营业收入		13,056,918.21	22,215,314.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、28	32,019,660.81	43,690,372.93
其中：营业成本	五、28	21,021,483.42	26,297,990.43
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		108,919.01	66,812.13
销售费用	五、30	2,623,552.34	4,354,753.65
管理费用	五、31	7,084,930.21	8,440,129.22
研发费用	五、32	-	3,847,264.19
财务费用	五、33	1,180,775.83	683,423.31
其中：利息费用		1,168,099.16	672,079.68
利息收入		3,609.41	4,621.24
加：其他收益	五、34	400,834.21	286,577.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-15,700.52	-20,764.66
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、36	-40,990,712.61	-35,762,087.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	125,900.76	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,442,420.76	-56,971,334.07
加：营业外收入	五、38	769,863.66	4,946.94
减：营业外支出	五、39	4,504.96	41,553.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,677,062.06	-57,007,940.54
减：所得税费用	五、40	-	10,628,070.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,677,062.06	-67,636,010.98
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）		-58,677,062.06	-67,636,010.98
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,677,062.06	-67,636,010.98
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		-58,677,062.06	-67,636,010.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,677,062.06	-67,636,010.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.32	-1.53
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.32	-1.53

法定代表人：白瑞杰

主管会计工作负责人：孙晓鹏

会计机构负责人：孙晓鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		12,732,865.67	21,641,645.04
减：营业成本	五、28	21,530,802.17	22,086,019.71
税金及附加		104,236.03	63,606.72
销售费用		2,623,552.34	4,354,753.65
管理费用		6,268,375.53	7,811,940.81
研发费用		-	2,858,089.80
财务费用		1,177,717.07	664,845.23
其中：利息费用		1,166,117.43	655,500.22
利息收入		3,550.33	3,495.41
加：其他收益		355,402.65	134,569.91
投资收益（损失以“-”号填列）		-15,700.52	-20,764.66
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）		-40,972,278.64	-35,758,460.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,900.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,478,493.22	-51,842,265.78
加：营业外收入		769,863.66	4,946.94
减：营业外支出		2,905.75	41,553.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,711,535.31	-51,878,872.25
减：所得税费用		-	10,628,070.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,711,535.31	-62,506,942.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,711,535.31	-62,506,942.69
（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		-58,711,535.31	-62,506,942.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			-1.53
(二) 稀释每股收益（元/股）			-1.53

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		29,291,334.31	40,355,236.16
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、41	4,039,641.57	6,492,440.25
经营活动现金流入小计		33,330,975.88	46,847,676.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,948,708.28	27,940,072.08
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		9,545,497.39	6,438,658.04
支付的各项税费		1,113,488.01	419,756.10
支付其他与经营活动有关的现金		15,886,620.19	14,179,674.26
经营活动现金流出小计		33,494,313.87	48,978,160.48
经营活动产生的现金流量净额		-163,337.99	-2,130,484.07
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,196,824.00	2,096,325.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,196,824.00	2,096,325.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,196,824.00	-2,096,325.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,599,331.02	19,448,346.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,149,580.00	1,629,000.00
筹资活动现金流入小计		11,748,911.02	21,077,346.00
偿还债务支付的现金		3,716,350.00	11,228,434.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,979.67	384,881.72
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		6,538,674.20	12,431,408.60
筹资活动现金流出小计		11,444,003.87	24,044,725.19
筹资活动产生的现金流量净额		304,907.15	-2,967,379.19
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		-1,055,254.84	-7,194,188.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,869.69	9,187,058.07
六、期末现金及现金等价物余额		937,614.85	1,992,869.69

法定代表人：白瑞杰 主管会计工作负责人：孙晓鹏 会计机构负责人：孙晓鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		26,375,533.47	41,629,217.16
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,705,712.33	4,704,877.38
经营活动现金流入小计		28,081,245.80	46,334,094.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,105,856.63	29,859,261.96
支付给职工以及为职工支付的现金		6,030,107.68	2,615,167.23
支付的各项税费		1,039,308.12	316,882.34

支付其他与经营活动有关的现金		15,203,502.48	16,455,752.31
经营活动现金流出小计		28,378,774.91	49,247,063.84
经营活动产生的现金流量净额		-297,529.11	-2,912,969.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,196,824.00	2,096,325.12
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		1,196,824.00	2,096,325.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,196,824.00	-2,096,325.12
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		9,599,331.02	19,448,346.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,149,580.00	1,629,000.00
筹资活动现金流入小计		11,748,911.02	21,077,346.00
偿还债务支付的现金		3,716,350.00	11,228,434.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,979.67	384,881.72
支付其他与筹资活动有关的现金		6,374,417.00	11,636,073.60
筹资活动现金流出小计		11,279,746.67	23,249,390.19
筹资活动产生的现金流量净额		469,164.35	-2,172,044.19
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		-1,025,188.76	-7,181,338.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,957,602.35	9,138,940.96
六、期末现金及现金等价物余额		932,413.59	1,957,602.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,342,000.00				39,731,413.59				8,553,443.67		-8,973,317.16	83,653,540.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-	
（一）综合收益总额											58,677,062.06	58,677,062.06	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	44,342,000.00				39,731,413.59				8,553,443.67		-	67,650,379.22	24,976,478.04

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备		
一、上年期末余额	44,342,000.00				39,731,413.59				8,553,443.67	58,662,693.82	151,289,551.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	44,342,000.00				39,731,413.59				8,553,443.67	58,662,693.82	151,289,551.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-67,636,010.98
（一）综合收益总额										67,636,010.98	-67,636,010.98
（二）所有者投入和减少资本										-	-67,636,010.98
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	44,342,000.00				39,731,413.59				8,553,443.67	-8,973,317.16		83,653,540.10

法定代表人：白瑞杰 主管会计工作负责人：孙晓鹏 会计机构负责人：孙晓鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,342,000.00				39,661,413.59				8,553,443.67		2,387,206.91	94,944,064.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,342,000.00				39,661,413.59				8,553,443.67		2,387,206.91	94,944,064.17
三、本期增减变动金额											-	-

(减少以“-”号填列)												58,711,535.31	58,711,535.31
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	4,342,000.00				39,661,413.59					8,553,443.67		-	36,232,528.86

												56,324,328.40
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,342,000.00				39,661,413.59			8,553,443.67		64,894,149.60		157,451,006.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-		
(一) 综合收益总额										62,506,942.69		-62,506,942.69
(二) 所有者投入和减少资本										-		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	4,342,000.00				39,661,413.59				8,553,443.67		2,387,206.91	94,944,064.17

财务报表附注

公司基本情况

公司概况

航天数维高新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京数维翔图高新技术有限公司，系由北京市工商行政管理局丰台分局批准，由自然人董文雪、刘亚彬和山衍红共同出资组建，于 2013 年 04 月 03 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码：9111010606486609X1，营业期限：2013 年 04 月 03 日至 2033 年 04 月 02 日，公司住所为：北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 18 号楼 13 层 1301-1 室（园区），法定代表人为：白瑞杰。。

公司属于其他科技推广和应用服务行业。

技术咨询；软件开发；制造计算机软硬件及辅助设备、智能无人飞行器（限外埠从事生产经营活动）；销售电子元器件、智能无人飞行器；货物进出口、技术进出口；地理遥感信息服务；信息处理和存储支持服务；测绘服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司提供的主要产品和劳务为无人机机体的研发、生产、销售，无人机应用技术的开发、培训，以及提供无人机为载体的飞行服务

公司已于 2016 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码为 839204。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 6 月 28 日批准。

合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本“附注六、在其他主体中的权益披露”索引。

财务报表的编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司 2023 年发生净亏损-5,867.71 万元，经营活动现金流-16.33 万元，货币资金为 102.68 万元。本年度亏损的主要原因系公司以前年度产生的长账龄应收款项坏账准备计提的持续性损失的影响。

基于目前的业务规模及未来的业务规划，满足日常经营成本和费用支出，合理控制经营性现金流支出。管理层积极采取相关措施，回笼并筹措资金，以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为本公司财务报表按持续经营为基础编制是恰当的。

3、本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

会计期间

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

营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

合并财务报表编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

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

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止

确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

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

金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月

内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以合并范围内与子公司间的往来款项作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 4	本组合为应收商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率

对照表和其他应收款账龄与未来 12 个月和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 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

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

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、合同履行成本及库存商品。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 00。

固定资产

固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
工具器具	3-5	5.00	19.00-31.67
航拍设备	5	5.00	19.00
办公家具	5	5.00	19.00
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 013。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行核。

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

固定资产处置

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

在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 016。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经

济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 018。

研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

长期待摊费用

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

合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

职工薪酬

职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应

付职工薪酬”项目。

短期薪酬

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

离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

辞退福利

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

其他长期福利

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

预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要收入方式

本公司提供无人机航测服务：在项目实施过程中，根据取得可靠的外部证据（指客户或独立外部第三方提供的项目验收单）确认收入；

本公司销售无人机及其他产品收入：适用于销售商品收入确认原则，于对方提供验收单时确认收入。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括

政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

递延所得税资产及递延所得税负债

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

作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注 00。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值

重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更

在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

使用权资产的折旧方法

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2023 年度。

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2023 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性

信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

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

2023年12月31日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币0.00元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

执行上述会计政策对2023年12月31日及2022年12月31日合并资产负债表和2023年度及2022年度合并利润表的无影响。

重要会计估计变更

无。

税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务

机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2021 年 12 月 21 日（有效期三年）分次取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，自 2021 年度至 2023 年度享受 15.00%的企业所得税税率。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
	30,000.00	50,000.00
银行存款	996,804.42	1,941,709.25
其他货币资金		80,545.44
合计	1,026,804.42	2,072,254.69

其中：存放在境外的款项总额

注：截止 2023 年 12 月 31 日公司 89,189.57 元处于冻结状态。

应收账款

按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	19,869,869.36	14,388,166.75
1 至 2 年	5,475,613.70	42,873,301.99
2 至 3 年	32,955,648.48	59,024,578.98
3 至 4 年	48,448,182.75	29,031,571.35
4 至 5 年	26,368,983.35	65,531,325.05
5 年以上	86,611,505.65	21,080,180.60
小计	219,729,803.29	231,929,124.72
减：坏账准备	145,772,968.24	104,832,680.66
合计	73,956,835.05	127,096,444.06

按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	92,523,228.00	42.11	92,523,228.00	100.00	-

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	127,206,575.29	57.89	53,249,740.24	41.86	73,956,835.05
其中：					
组合 2	127,206,575.29	100.00	53,249,740.24	41.86	73,956,835.05
合计	219,729,803.29	100.00	145,772,968.24	66.34	73,956,835.05

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	231,929,124.72	100.00	104,832,680.66	45.20	127,096,444.06
其中：					
组合 2	231,929,124.72	100.00	104,832,680.66	45.20	127,096,444.06
合计	231,929,124.72	100.00	104,832,680.66	45.20	127,096,444.06

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
新疆天鑫爱通用航空有限公司	48,618,580.00	48,618,580.00	100.00	预计全部无法收回
昆明指北针测绘有限公司	43,904,648.00	43,904,648.00	100.00	预计全部无法收回
合计	92,523,228.00	92,523,228.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,869,869.36	993,493.47	5.00	14,388,166.75	719,408.34	5.00
1至2年	5,175,613.70	517,561.37	10.00	42,873,301.99	4,287,330.20	10.00
2至3年	31,855,648.48	6,371,129.70	20.00	59,024,578.98	11,804,915.80	20.00
3至4年	48,448,182.75	24,224,091.37	50.00	29,031,571.35	14,515,785.68	50.00
4至5年	3,568,983.35	2,855,186.68	80.00	65,531,325.05	52,425,060.04	80.00
5年以上	18,288,277.65	18,288,277.65	100.00	21,080,180.60	21,080,180.60	100.00
合计	127,206,575.29	53,249,740.24		231,929,124.72	104,832,680.66	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	104,832,680.66
本期计提	40,940,287.58
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2023.12.31	145,772,968.24

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
新疆天鑫爱通用航空有限公司	48,618,580.00	22.13	48,618,580.00
昆明指北针测绘有限公司	43,904,648.00	19.98	43,904,648.00
天津铁设科技有限公司	13,610,000.00	6.19	6,805,000.00
北京中翼领航科技股份有限公司	13,465,000.00	6.13	2,693,000.00
陕西寰宇无人机科技有限公司	10,927,883.98	4.97	4,055,428.38
合计	130,526,111.98	59.40	106,076,656.38

应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
	191,880.00	
合计	191,880.00	

预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	773,797.71	41.31	6,360,714.93	56.93
1至2年	685,958.50	36.62	4,484,960.91	40.14
2至3年	100,388.91	5.36	57,578.62	0.51
3年以上	313,146.54	16.71	270,100.00	2.42
合计	1,873,291.66	100.00	11,173,354.46	100.00

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
石家庄东方环球地理信息工程有 限公司	313,080.19	16.71
昆明指北针测绘有限公司	241,958.83	12.92
四川景云环泽环保科技有限公司	160,975.00	8.59
北京四维远见信息技术有限公司	100,000.00	5.34
北京韩品航通科技发展有限公司	55,814.00	2.98
合计	871,828.02	46.54

其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,157,916.59	4,013,451.86
合计	4,157,916.59	4,013,451.86

其他应收款

按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	1,670,411.67	2,548,226.31
1至2年	2,104,312.57	1,230,121.97
2至3年	733,751.80	308,593.12
3至4年	135,233.12	266,030.90
4至5年	112,630.90	412,500.00
5年以上	1,205,360.00	1,001,338.00
小计	5,961,700.06	5,766,810.30
减：坏账准备	1,803,783.47	1,753,358.44
合计	4,157,916.59	4,013,451.86

按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余 额
保证金	3,700,564.11	4,084,337.00
押金	182,742.00	404,710.00
备用金	642,588.66	750,793.94

往来款	548,717.13	372,760.18
代扣代缴个人社保、公积金、所得税	887,088.16	154,209.18
小计	5,961,700.06	5,766,810.30
减：坏账准备	1,803,783.47	1,753,358.44
合计	4,157,916.59	4,013,451.86

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
组合计提				
组合1				
组合2	5,411,700.06	23.17	1,253,783.47	4,157,916.59
合计	5,411,700.06	23.17	1,253,783.47	4,157,916.59

2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
单项计提	550,000.00	100.00	550,000.00	
合计	550,000.00	100.00	550,000.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日余额	1,747,230.33			1,747,230.33
2022年12月31日余额在本期	-530,000.00		530,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-530,000.00		530,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,491.06		20,000.00	35,491.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,232,721.39		550,000.00	1,782,721.39

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川驼峰通用航空有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	16.77	100,000.00
北京中翼领航科技股份有限公司	保证金	600,000.00	1-2年, 2-3年	10.06	110,000.00
昆明指北针测绘有限公司	保证金	550,000.00	5年以上	9.23	550,000.00
北京航天数维网络科技有限公司	往来款	453,707.13	1年以内, 1-2年	7.61	212,568.56
成都驼峰旅游资源开发有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	5.03	30,000.00
合计	--	2,903,707.13		48.70	1,002,568.56

存货

存货分类

项目	2023.12.31		2022.12.31			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,796,087.08		3,796,087.08	2,608,620.56		2,608,620.56
库存商品	4,063,436.73		4,063,436.73	4,063,436.73		4,063,436.73
周转材料	38,121.40		38,121.40	38,121.40		38,121.40
合同履约成本	31,455,821.07		31,455,821.07	30,091,592.78		30,091,592.78
合计	39,353,466.28		39,353,466.28	36,801,771.47		36,801,771.47

其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣税金	487,712.40	487,712.40
合计	487,712.40	487,712.40

长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						

北京航天数维 网络科技有限 公司	217,651.21	-15,700.52
小计	217,651.21	-15,700.52
合计	217,651.21	-15,700.52

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京航天数维网络 科技有限公司					201,950.69
小计					201,950.69
合计					201,950.69

固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	9,256,115.08	12,167,304.41
固定资产清理		
合计	9,256,115.08	12,167,304.41

固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	航拍设备	工具器具	运输设备	合计
一、账面原值：						
2022.12.31	11,868,860.1 7	636,483.3 7	35,741,153.4 4	378,347.0 8	106,800.0 0	48,731,644.0 6
本期增加金额	21,300.00	-	-	-	-	21,300.00
(1) 购置	21,300.00	-	-	-	-	21,300.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
本期减少金额						
(1) 处置或报废	2,149.00					2,149.00
(2) 其他减少						
2023.12.31	11,888,011.1 7	636,483.3 7	35,741,153.4 4	378,347.0 8	106,800.0 0	48,750,795.0 6
二、累计折旧						
2022.12.31	10,691,559.4 2	517,001.3 6	24,938,911.6 6	358,174.8 0	58,692.41	36,564,339.6 5
本期增加金额	93,656.69	23,795.52	2,796,694.49	-	16,492.08	2,930,638.78

项目	电子设备	办公家具	航拍设备	工具器具	运输设备	合计
(1) 计提	93,656.69	23,795.52	2,796,694.49	-	16,492.08	2,930,638.78
(2) 其他增加						
本期减少金额	298.45					298.45
(1) 处置或报废	298.45					298.45
(2) 其他减少						
2023.12.31	10,784,917.66	540,796.88	27,735,606.15	358,174.80	75,184.49	39,494,679.98
三、减值准备						
2022.12.31						
本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
2023.12.31						
四、账面价值						
2023.12.31 账面价值	1,103,093.51	95,686.49	8,005,547.29	20,172.28	31,615.51	9,256,115.08
2022.12.31 账面价值	1,177,300.75	119,482.01	10,802,241.78	20,172.28	48,107.59	12,167,304.41

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2012.12.31	5,481,653.19	5,481,653.19
2.本期增加金额	612,083.99	612,083.99
3.本期减少金额	5,481,653.19	5,481,653.19
4. 2023.12.31	612,083.99	612,083.99
二、累计折旧		
1. 2022.12.31	1,598,815.52	1,598,815.52
2.本期增加金额	1,193,018.08	1,193,018.08
3.本期减少金额	2,740,826.60	2,740,826.60
4. 2023.12.31	51,007.00	51,007.00
三、减值准备		
1. 2022.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2023.12.31		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2023.12.31 账面价值	561,076.99	561,076.99
2. 2022.12.31 账面价值	3,882,837.67	3,882,837.67

说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、1。

无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2022.12.31	35,373,905.78	35,373,905.78
2.本期增加金额	1,107,156.86	1,107,156.86
(1) 购置	1,107,156.86	1,107,156.86
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2023.12.31	36,481,062.64	36,481,062.64
二、累计摊销		
1. 2022.12.31	10,609,389.17	10,609,389.17
2.本期增加金额	3,627,818.01	3,627,818.01
(1) 计提	3,627,818.01	3,627,818.01
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2023.12.31	14,237,207.18	14,237,207.18
三、减值准备		
1. 2022.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2023.12.31		
四、账面价值		
1. 2023.12.31 账面价值	22,243,855.46	22,243,855.46
2. 2022.12.31 账面价值	24,764,516.61	24,764,516.61

长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少原因
装修费	158,256.72		158,256.72			
合计	158,256.72		158,256.72			

递延所得税资产与递延所得税负债

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
信用减值准备	142,716,751.71	106,586,039.10
可抵扣亏损	40,014,016.57	24,380,743.87
租赁负债	347,863.29	5,038,922.96
合计	183,078,631.57	136,005,705.93

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023年		1,772,243.86	
2024年	2,633,839.05	2,633,839.05	
2025年	1,785,892.99	1,785,892.99	
2026年	558,875.11	558,875.11	
2027年	17,629,892.86	17,629,892.86	
2028年	17,405,516.56		
合计	40,014,016.57	24,380,743.87	

短期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	6,729,331.02	3,000,000.00
合计	6,729,331.02	3,000,000.00

注 1: 2023 年 8 月 24 日, 公司与兴业银行股份有限公司北京昌平支行签订编号分别为“兴银京昌(2023)短期字第 202234-2 号”“兴银京昌(2022)高保字第 202234-1 号”“兴银京昌(2022)高

保字第 202234-2 号”的借款合同，合同约定借款金额 300.00 万元，借款期限 12 个月，借款利率为 LPR/年。此笔借款由白瑞杰、李晓雪作为担保人，提供连带保证担保。

注 2：2022 年 12 月 26 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京东城区支行签订编号为“051100733120221226935220”的授信业务额度借款合同，合同约定借款金额 500.00 万元，借款额度存续期为 2022 年 12 月 26 日至 2024 年 12 月 25 日，额度使用期为 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 25 日，借款利率为 4.25%/年。此笔借款由白瑞杰、李晓雪作为保证人，提供保证担保。

应付账款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付货款	16,984,631.23	8,086,891.73
应付服务费	36,212,920.05	47,640,345.96
应付长期资产款项	6,311,997.77	6,322,730.77
合计	59,509,549.05	62,049,968.46

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023.12.31	未偿还或未结转的原因
北京羽翔智控科技有限公司	15,840,929.23	暂无需偿还
泰瑞数创科技（北京）有限公司	4,932,000.00	暂无需偿还
陕西寰宇无人机科技有限公司	2,379,410.16	暂无需偿还
黑龙江国测佳图科技有限公司	2,071,584.36	暂无需偿还
内蒙古西部测绘地理信息科技有限公司	1,862,264.15	暂无需偿还
山东鲁迪测绘有限公司	1,860,566.04	暂无需偿还
陕西美山天图数据科技有限公司	1,824,883.50	暂无需偿还
北斗数联（北京）科技股份有限公司	1,740,719.62	暂无需偿还
贵州图智信息技术有限公司	1,737,541.34	暂无需偿还
南京中天测绘仪器有限公司	1,368,396.23	暂无需偿还
北京东衡装饰有限公司	1,155,985.50	暂无需偿还
合计	36,774,280.13	

合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收服务费	4,216,905.43	3,850,976.19
合计	4,216,905.43	3,850,976.19

应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	10,163,200.50	8,110,369.85	8,058,545.53	10,215,024.82
离职后福利-设定提存计划	1,060,969.69	1,437,850.92	1,437,850.91	1,060,969.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,224,170.19	9,548,220.77	9,496,396.44	11,275,994.52

短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,912,972.49	6,399,951.01	6,348,883.35	8,964,040.15
职工福利费	-	477.66	477.66	-
社会保险费	392,822.04	851,321.98	850,565.32	393,578.70
其中：1. 医疗保险费	366,504.25	814,267.40	813,510.74	367,260.91
2. 工伤保险费	26,317.79	37,054.58	37,054.58	26,317.79
3. 生育保险费				
住房公积金	693,323.54	858,619.20	858,619.20	693,323.54
工会经费和职工教育经费	164,082.43	-	-	164,082.43
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
非货币性福利				-
其他短期薪酬				
合计	10,163,200.50	8,110,369.85	8,058,545.53	10,215,024.82

设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	1,060,969.69	1,437,850.92	1,437,850.91	1,060,969.70
其中：基本养老保险费	1,027,531.97	1,357,009.54	1,357,009.53	1,027,531.98
失业保险费	33,437.72	80,841.38	80,841.38	33,437.72
企业年金缴费				
合计	1,060,969.69	1,437,850.92	1,437,850.91	1,060,969.70

应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	14,768,198.36	15,900,278.01
企业所得税	4,927,631.33	4,927,603.88
个人所得税	159,686.96	156,963.66

税 项	2023.12.31	2022.12.31
城市维护建设税	69,837.19	80,066.16
教育费附加	49,856.33	36,477.52
其他	8,269.05	21,202.88
合 计	19,983,479.22	21,122,592.11

其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,953,930.25	20,753,617.51
合 计	11,953,930.25	20,753,617.51

其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
代垫款	7,145,641.82	3,527,623.95
保证金	13,707.85	61,900.07
往来款	4,734,514.22	17,104,027.13
党会经费	60,066.36	60,066.36
合 计	11,953,930.25	20,753,617.51

一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	166,694.87	2,106,691.45
一年内到期的长期借款	1,580,000.00	580,000.00
合 计	1,746,694.87	2,686,691.45

其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	1,640,812.67	1,618,856.91
合 计	1,640,812.67	1,618,856.91

长期借款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	7,676,561.13	5,522,911.13
减：一年内到期的长期借款	1,580,000.00	580,000.00
合 计	11,096,561.13	9,942,911.13

租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	364,556.86	5,311,723.34
减：未确认融资费用	16,693.57	272,800.38
小计	347,863.29	5,038,922.96
一年内到期的租赁负债	166,694.87	2,106,691.45
合计	181,168.42	2,932,231.51

股本

项目	2022.12.31	本期增减(+、-)				小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	44,342,000.00						44,342,000.00

资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	39,661,413.59			39,661,413.59
其他资本公积	70,000.00			70,000.00
合计	39,731,413.59			39,731,413.59

盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	8,553,443.67			8,553,443.67
任意盈余公积				
合计	8,553,443.67			8,553,443.67

未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,973,317.16	58,662,693.82	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后期初未分配利润	-8,973,317.16	58,662,693.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,677,062.06	-67,636,010.98	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-67,650,379.22	-8,973,317.16	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

营业收入和营业成本

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	13,056,918.21	21,021,483.42	22,215,314.24	26,297,990.43
其他业务	-	-		
合计	13,056,918.21	21,021,483.42	22,215,314.24	26,297,990.43

营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
服务收入	12,641,741.22	20,709,696.80	19,834,118.47	24,382,245.72
销售收入	415,176.99	311,786.62	2,381,195.77	1,915,744.71
合计	13,056,918.21	21,021,483.42	22,215,314.24	26,297,990.43

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,007.09	21,452.65
教育费附加	21,631.05	9,496.63
地方教育费附加	14,420.68	6,331.10
印花税	22,679.10	28,598.86
水利基金	181.09	932.89
合计	108,919.01	66,812.13

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,323,430.41	2,998,197.24
宣传制作费	-	6,424.50
交通费	56,120.48	28,735.44
差旅费	109,668.74	57,583.07

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	167,933.62	357,080.13
通讯费	-	3,518.24
办公费	32,802.01	49,668.46
服务费	449,942.45	478,852.26
印刷费	161,965.00	15,200.00
其他	305,087.75	142,055.39
使用权资产折旧	16,601.88	217,438.92
合计	2,623,552.34	4,354,753.65

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,004,222.03	2,822,834.08
房租费	155,668.44	250,949.74
使用权资产折旧	1,193,018.08	570,777.17
服务费	86,424.16	760,164.00
差旅费	135,083.96	135,658.77
物业水电费	258,263.24	77,757.31
交通费	33,153.80	58,384.40
办公费	149,268.21	195,908.65
业务招待费	182,159.19	392,030.52
折旧费	59,601.19	43,482.81
其他	479,267.39	1,075,328.44
中介机构服务费	467,903.92	308,227.63
资产摊销	1,880,896.60	1,748,625.70
合计	7,084,930.21	8,440,129.22

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,018,972.42
直接投入材料等		114,061.53
服务费		115,517.36
折旧费		17,777.90
摊销费		9,082.56
其他		571,852.42
合计		3,847,264.19

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,168,099.16	672,079.68
减：利息资本化		
利息收入	3,609.41	4,621.24
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	16,286.08	15,964.87
合计	1,180,775.83	683,423.31

其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收优惠	39,523.10	11,465.36	与收益相关
政府补助	356,679.22	274,998.48	与收益相关
小规模免征增值税		113.27	与收益相关
个税手续费返还	4,631.89		与收益相关
债务重组收益			与收益相关
合计	400,834.21	286,577.11	

(1) 政府补助的具体信息，详见附注 00 政府补助。

项目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
残疾人补贴	13,045.40	16,299.84
职业技能培训补贴	-	114,500.00
失业保险稳岗返还	3,213.82	14,510.64
省高企认定奖励资金	300,000.00	100,000.00
县科技创新和科学普及专项资金	40,420.00	29,688.00
合计	356,679.22	274,998.48

投资收益

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	-15,700.52	-20,764.66
合计	-15,700.52	-20,764.66

信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-40,940,287.58	-35,393,295.68
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-50,425.03	-368,792.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其他		
合计	-40,990,712.61	-35,762,087.83

资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得和损失（损失以“-”填列）	125,900.76	
合计	125,900.76	

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,079.53		9,079.53
其他	1,966.51	4,946.94	1,966.51
租金减免	758,817.62		758,817.62
合计	769,863.66	4,946.94	769,863.66

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	2,154.41	41,553.39	2,154.41
固定资产报废损失	1,850.55		1,850.55
其他	500.00	0.02	500.00
合计	4,504.96	41,553.41	4,504.96

所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		10,628,070.44
合计		10,628,070.44

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	-58,677,062.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-8,801,559.31
某些子公司适用不同税率的影响	-3,447.32
对以前期间当期所得税的调整	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,355.08
无须纳税的收入（以“-”填列）	-
不可抵扣的成本、费用和损失	50,149.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,513.08
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,756,015.43
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	-

现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	372,357.15	274,998.48
利息收入	3,202.68	4,621.24
其他往来款	3,664,081.74	6,212,820.53
合计	4,039,641.57	6,492,440.25

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	12,638,244.11	10,030,679.24
付现费用	3,245,721.67	4,107,441.61
营业外支出	2,654.41	41,553.41
合计	15,886,620.19	14,179,674.26

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆入款	2,149,580.00	1,629,000.00
合计	2,149,580.00	1,629,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆借款	4,780,900.00	10,839,315.10
支付租赁款	1,757,774.20	1,592,093.50
合计	6,538,674.20	12,431,408.60

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,677,062.06	-67,636,010.98
加：资产减值损失		
信用减值损失	40,990,712.61	35,762,087.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,930,638.78	3,471,531.93
使用权资产折旧	1,193,018.08	1,991,744.19
无形资产摊销	3,627,818.01	3,490,526.30
长期待摊费用摊销	158,256.72	55,045.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-125,900.76	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-653,756.27	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,168,099.16	672,079.68
投资损失（收益以“-”号填列）	15,700.52	20,764.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	10,628,070.44
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）	-2,551,694.81	-16,868,284.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,332,139.48	-2,598,226.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,571,307.45	28,880,187.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-163,337.99	-2,130,484.07
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	937,614.85	1,992,869.69
减：现金的期初余额	1,992,869.69	9,187,058.07
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	-1,055,254.84	-7,194,188.38

现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	937,614.85	1,992,869.69
其中：库存现金	30,000.00	50,000.00
可随时用于支付的银行存款	907,614.85	1,941,709.25
可随时用于支付的其他货币资金		1,160.44
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		
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	937,614.85	1,992,869.69

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	89,189.57	账户冻结
合计	89,189.57	

政府补助

政府补助基本情况

项目	本期金额	上期金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关：				
残疾人补贴	13,045.40	16,299.84	其他收益	13,045.40
职业技能培训补贴	-	114,500.00	其他收益	-

项 目	本期金额	上期金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险稳岗返还	3,213.82	14,510.64	其他收益	3,213.82
省高企认定奖励资金	300,000.00	100,000.00	其他收益	300,000.00
党建经费补助	4,800.00		营业外收入	4,800.00
政策资金扶持	4,279.53		营业外收入	4,279.53
县科技创新和科学普及专项资金	40,420.00	29,688.00	其他收益	40,420.00
合 计	365,758.75	274,998.48		365,758.75

在其他主体中的权益

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	
海南航天数维科技有限公司	海南省海口市美兰区美苑路538号301室	海南省海口市美兰区美苑路538号301室	地理信息技术软件开发、服务	100.00		设立
海南润雨农业科技有限公司	海南省海口市美兰区美苑路538号302室	海南省海口市美兰区美苑路538号302室	农业服务，无人机技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训	100.00		设立
河北航天数维科技有限公司	河北省廊坊市固安县新兴产业示范园区卫星导航产业园内A1楼	河北省廊坊市固安县新兴产业示范园区卫星导航产业园内A1楼	无人机测绘系统研发生产、技术服务、技术开发	100.00		设立
四川航太筑纬信息科技有限公司	四川省成都市金牛区金府路88号1栋1单元6层636号	四川省成都市金牛区金府路88号1栋1单元6层636号	软件开发	100.00		设立

金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、10。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

利率风险产生于银行借款等带息债务，本公司目前无借款，不受利率等波动的影响。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

本公司实际控制人为公司控股股东、董事长白瑞杰，控股比例 36.60%。

本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
关联方名称	与本公司关系
董韬	持股比例 5.00%以上的股东、董事、总经理
李晓雪	实际控制人白瑞杰配偶
连昆	股东、董事、副总经理
陈玲	股东、副总经理、董事
李世磊	股东、董事会秘书
李琳	股东、监事会主席
李潇屹	职工代表监事
陈麒瑞	股东
孟凡春	股东、监事
姜波	股东
孙晓鹏	股东、财务负责人、董事
杨巨武	股东、董事
张贤柱	股东
白瑞斌	股东
王淑英	股东白瑞斌配偶
曹传光	股东
李井哲	董事
王强	股东
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	法人股东
北京航天数维管理咨询合伙企业（有限合伙）	陈玲控制的公司
北京航天数维网络科技有限公司	实际控制人控制的公司

关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆入的资金：	
白瑞杰	1,804,500.00
陈玲	39,980.00
李世磊	60,000.00
李潇屹	125,000.00
孙晓鹏	90,100.00
董韬	30,000.00
偿还的拆入资金：	
白瑞杰	4,183,900.00
董韬	525,000.00

关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
白瑞杰、李晓雪	3,000,000.00	2022/9/13	2023/9/12	是
白瑞杰	5,800,000.00	2022/3/15	2025/3/14	否
白瑞杰	5,000,000.00	2022/6/11	2025/6/11	否
白瑞杰	2,000,000.00	2023/7/25	2025/7/25	否
白瑞杰、李晓雪	3,000,000.00	2023/8/25	2024/8/24	否
白瑞杰、李晓雪	5,000,000.00	2022/12/26	2024/12/25	否

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	910,252.47	1,092,556.25

关联方应收应付款项

应收款项

项目	关联方名称	账面余额	
		2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	北京航天数维网络科技有限公司	453,707.13	199,877.06
其他应收款	北京航天数维管理咨询合伙企业（有限合伙）	10.00	
其他应收款	白瑞杰	18,010.00	
其他应收款	李潇屹		125,000.00
合计		471,727.13	324,877.06

应付款项

项目	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	董韬	3,301,549.67	4,628,016.52
其他应付款	白瑞杰		11,411,966.75
其他应付款	姜波	117,849.82	117,849.82
其他应付款	连昆	709,000.00	709,000.00
其他应付款	曹传光	14,550.00	14,550.00
其他应付款	陈玲	39,980.00	
其他应付款	李琳	200,000.00	200,000.00
其他应付款	李世磊	60,000.00	
其他应付款	孙晓鹏	90,100.00	
合计		4,533,029.49	17,081,383.09

承诺及或有事项

重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2023 年度
短期租赁	
低价值租赁	10,000.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	10,000.00

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	19,799,869.36	14,388,166.75
1 至 2 年	5,475,613.70	42,987,259.31
2 至 3 年	33,069,605.80	60,548,797.60
3 至 4 年	49,972,401.37	29,031,571.35
4 至 5 年	26,368,983.35	65,531,325.05
5 年以上	86,611,505.65	21,080,180.60
小计	221,297,979.23	233,567,300.66

账龄	2023.12.31	2022.12.31
减：坏账准备	145,769,468.24	104,832,680.66
合计	75,528,510.99	128,734,620.00

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	92,523,228.00	41.81	92,523,228.00		-
按组合计提坏账准备	128,774,751.23	58.19	53,246,240.24	41.35	75,528,510.99
其中：					
组合 1	1,638,175.94	1.27			1,638,175.94
组合 2	127,136,575.29	98.73	53,246,240.24	41.88	73,890,335.05
合计	221,297,979.23	100.00	145,769,468.24	65.87	75,528,510.99

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	233,567,300.66	100.00	104,832,680.66	44.88	128,734,620.00
其中：					
组合 1	1,638,175.94	0.71			1,638,175.94
组合 2	231,929,124.72	99.29	104,832,680.66	45.20	127,096,444.06
合计	233,567,300.66	100.00	104,832,680.66	44.88	128,734,620.00

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
新疆天鑫爱通用航空有限公司	48,618,580.00	48,618,580.00	100.00	预计全部无法收回
昆明指北针测绘有限公司	43,904,648.00	43,904,648.00	100.00	预计全部无法收回
合计	92,523,228.00	92,523,228.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	19,799,869.36	989,993.47	5.00	14,388,166.75	719,408.34	5.00
1至2年	5,175,613.70	517,561.37	10.00	42,873,301.99	4,287,330.20	10.00
2至3年	31,855,648.48	6,371,129.70	20.00	59,024,578.98	11,804,915.80	20.00
3至4年	48,448,182.75	24,224,091.37	50.00	29,031,571.35	14,515,785.68	50.00
4至5年	3,568,983.35	2,855,186.68	80.00	65,531,325.05	52,425,060.04	80.00
5年以上	18,288,277.65	18,288,277.65	100.00	21,080,180.60	21,080,180.60	100.00
合计	127,136,575.29	53,246,240.24		231,929,124.72	104,832,680.66	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	104,832,680.66
本期计提	40,936,787.58
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2023.12.31	145,769,468.24

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
新疆天鑫爱通用航空有限公司	48,618,580.00	21.97	48,618,580.00
昆明指北针测绘有限公司	43,904,648.00	19.84	43,904,648.00
天津铁设科技有限公司	13,610,000.00	6.15	6,805,000.00
北京中翼领航科技股份有限公司	13,465,000.00	6.08	2,693,000.00
陕西寰宇无人机科技有限公司	10,927,883.98	4.94	4,055,428.38
合计	130,526,111.98	58.98	106,076,656.38

其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,297,897.42	27,999,548.13

项目	2023.12.31	2022.12.31
合计	32,297,897.42	27,999,548.13

其他应收款

按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	6,653,469.89	7,679,517.24
1至2年	7,254,101.70	20,078,799.20
2至3年	18,719,823.20	308,593.12
3至4年	135,233.12	266,030.90
4至5年	112,630.90	412,500.00
5年以上	1,205,360.00	1,001,338.00
小计	34,080,618.81	29,746,778.46
减：坏账准备	1,782,721.39	1,747,230.33
合计	32,297,897.42	27,999,548.13

按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,656,936.54	4,084,337.00
押金	182,742.00	404,710.00
备用金	556,711.02	750,793.94
往来款	28,999,602.11	24,467,896.29
代扣代缴个人社保、公积金、所得税	684,627.14	39,041.23
小计	34,080,618.81	29,746,778.46
减：坏账准备	1,782,721.39	1,747,230.33
合计	32,297,897.42	27,999,548.13

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
组合计提				
组合1	28,450,884.98			28,450,884.98
组合2	5,079,733.83	24.27	1,232,721.39	3,847,012.44
合计	33,530,618.81	3.68	1,232,721.39	32,297,897.42

2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
单项计提	550,000.00	100.00	550,000.00	
合计	550,000.00	100.00	550,000.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	1,747,230.33			1,747,230.33
2022年12月31日余额在本期	-530,000.00		530,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-530,000.00		530,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,491.06		20,000.00	35,491.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,232,721.39		550,000.00	1,782,721.39

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北航天数维科技有限公司	往来款	28,444,484.98	1年以内, 1-2年, 2-3年	83.46	-
四川驼峰通用航空有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	2.93	100,000.00
北京中翼领航科技股份有限公司	保证金	600,000.00	1-2年, 2-3年	1.76	110,000.00
昆明指北针测绘有限公司	保证金	550,000.00	5年以上	1.61	550,000.00
北京航天数维网络科技有限公司	往来款	453,707.13	1年以内, 1-2年	1.33	212,568.56
合计	--	31,048,192.11		91.09	972,568.56

长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	6,778,216.86		6,778,216.86	6,778,216.86		6,778,216.86
对合营企业投资	201,950.69		201,950.69	217,651.21		217,651.21
合计	6,980,167.55		6,980,167.55	6,995,868.07		6,995,868.07

对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南航天数维科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
海南润雨农业科技有限公司	678,216.86			678,216.86		
河北航天数维科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	6,778,216.86			6,778,216.86		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京航天数维网络科技有限公司	217,651.21			-15,700.52		
小计	217,651.21			-15,700.52		
合计	217,651.21			-15,700.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京航天数维网络科技有限公司					201,950.69
小计					201,950.69
合计					201,950.69

营业收入和营业成本

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	12,732,865.67	21,530,802.17	21,641,645.04	22,086,019.71
其他业务				
合计	12,732,865.67	21,530,802.17	21,641,645.04	22,086,019.71

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	124,050.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	365,758.75	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项目	本期发生额	说明
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	802,284.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,292,093.67	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,292,093.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,292,093.67	

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-108.03	-1.3233	-1.3233
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-110.41	-1.3524	-1.3524

航天数维高新技术股份有限公司

2024年6月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	125,900.76
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	365,758.75
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800,434.16
非经常性损益合计	1,292,093.67
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,292,093.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用