

北京航天时代光电科技有限公司
中兴财光华审专字（2024）第 401014 号



目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-58



审计报告

中兴财光华审专字(2024)第 401014 号

北京航天时代光电科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京航天时代光电科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-3 月、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-3 月、2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

五、审计报告用途

本审计报告仅供航天时代电子技术股份有限公司办理北京航天时代光电科技有限公司增资时使用，因使用用途不当造成的后果，与本会计师事务所和签字注册会计师无关。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年6月13日





资产负债表

编制单位：北京航天时代光电科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	104,881,246.61	254,221,921.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	68,615,269.75	92,500,932.33
应收账款	3	205,513,757.78	209,587,089.02
应收款项融资	4	2,534,000.00	3,508,900.00
预付款项	5	65,272,120.73	99,889,955.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	281,284.00	191,394.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	1,673,102,164.66	1,646,287,247.40
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			
流动资产合计		2,120,199,843.53	2,306,187,439.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	75,785,169.08	80,339,279.24
在建工程	9	4,050,000.00	4,050,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	20,404,112.81	22,811,575.96
无形资产	11	2,243,293.04	2,332,107.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	13,544,060.39	13,058,020.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,026,635.32	122,590,983.64
资产总计		2,236,226,478.85	2,428,778,422.81

法定代表人：

孙小利

主管会计工作负责人：

孙小利

会计机构负责人：

蔡冬梅





资产负债表（续）

编制单位：北京航天时代光电科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13	208,610,879.14	303,935,562.37
应付账款	14	866,027,595.98	915,534,507.34
预收款项			
合同负债	15	93,206,737.26	143,969,437.20
应付职工薪酬	16	12,413,940.76	13,030,905.84
应交税费	17	3,695,315.24	12,045,481.64
其他应付款	18	190,113,960.65	188,599,799.79
其中：应付利息			
应付利润		19,555,876.64	19,555,876.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19	11,317,141.82	8,425,327.28
其他流动负债	20	3,453,013.80	1,128,935.98
流动负债合计		1,388,838,584.65	1,586,669,957.44
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	21	12,406,273.09	15,076,264.18
长期应付款	22	61,448,500.00	61,448,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,060,616.92	3,421,736.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,915,390.01	79,946,500.57
负债合计		1,465,753,974.66	1,666,616,458.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	23	305,711,527.99	305,711,527.99
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	75,517,026.71	75,517,026.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	25	5,405,302.43	4,047,667.35
盈余公积	26	48,228,517.73	48,228,517.73
一般风险准备			
未分配利润	27	335,610,129.33	328,657,225.02
所有者权益（或股东权益）合计		770,472,504.19	762,161,964.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,236,226,478.85	2,428,778,422.81

法定代表人：

孙小利

主管会计工作负责人：

李政

会计机构负责人：

蔡冬梅



利润表

编制单位：北京航天时代光电科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年1-3月	2023年度
一、营业收入	28	84,094,291.84	976,725,542.80
减：营业成本	28	62,462,046.88	772,986,958.61
税金及附加		37,382.03	796,987.11
销售费用	29	4,012,127.14	15,329,600.57
管理费用	30	7,493,140.94	44,457,995.91
研发费用		-	51,252,040.28
财务费用	31	-232,592.54	5,431,482.44
其中：利息费用		225,828.45	5,736,809.74
利息收入		458,420.99	370,863.04
加：其他收益	32	311,837.53	945,224.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	33	-3,018,441.90	-12,276,320.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,615,583.02	75,139,382.35
加：营业外收入	34	100,400.00	6,891,222.04
减：营业外支出	35	-	12,634.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,715,983.02	82,017,970.02
减：所得税费用	36	763,078.71	8,044,520.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,952,904.31	73,973,449.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,952,904.31	73,973,449.99
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,952,904.31	73,973,449.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

孙利

主管会计工作负责人：

孙利

会计机构负责人：

蔡梅





现金流量表

编制单位：北京航天时代光电科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年1-3月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,382,567.70	921,089,836.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,090,951.63	13,051,068.37
经营活动现金流入小计		63,473,519.33	934,140,904.91
购买商品、接受劳务支付的现金		107,315,093.61	547,636,755.61
支付给职工及为职工支付的现金		93,720,093.69	281,021,195.45
支付的各项税费		9,455,156.28	12,410,578.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,323,850.52	40,465,330.71
经营活动现金流出小计		212,814,194.10	881,533,860.19
经营活动产生的现金流量净额	37	-149,340,674.77	52,607,044.72
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		5,562,150.14	-
投资活动现金流入小计		5,562,150.14	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,910,445.40
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		-	3,483,700.00
投资活动现金流出小计		-	6,394,145.40
投资活动产生的现金流量净额		5,562,150.14	-6,394,145.40
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		-	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	18,948,500.00
筹资活动现金流入小计		-	308,948,500.00
偿还债务支付的现金		-	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	18,681,804.61
支付其他与筹资活动有关的现金		5,562,150.14	7,518,248.55
筹资活动现金流出小计		5,562,150.14	166,200,053.16
筹资活动产生的现金流量净额		-5,562,150.14	142,748,446.84
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			
		-149,340,674.77	188,961,346.16
加：期初现金及现金等价物余额		254,221,921.38	65,260,575.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		104,881,246.61	254,221,921.38

法定代表人：

孙小利

主管会计工作负责人：

李政

会计机构负责人：

蔡冬梅





所有者权益变动表

编制单位：北京航天时代光电科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-3月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,711,527.99				75,517,026.71			4,047,667.35	48,228,517.73	328,657,225.02	762,161,964.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,711,527.99				75,517,026.71			4,047,667.35	48,228,517.73	328,657,225.02	762,161,964.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,357,635.08		6,952,904.31	8,310,539.39
（一）综合收益总额										6,952,904.31	6,952,904.31
（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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								1,357,635.08			1,357,635.08
1. 本期提取								1,361,635.08			1,361,635.08
2. 本期使用								4,000.00			4,000.00
（六）其他											
四、本期期末余额	305,711,527.99				75,517,026.71			5,405,302.43	48,228,517.73	335,610,129.33	770,472,504.19





所有者权益变动表

编制单位：北京航天时代光电科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,711,527.99	-	-	-	75,517,026.71	-	-	2,611,641.86	40,831,130.32	276,581,162.44	701,252,489.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,711,527.99	-	-	-	75,517,026.71	-	-	2,611,641.86	40,831,130.32	276,581,162.44	701,252,489.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,436,025.49	7,397,387.41	52,076,062.58	60,909,475.48
（一）综合收益总额										73,973,449.99	73,973,449.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	7,397,387.41	-21,897,387.41	-14,500,000.00	-14,500,000.00
1. 提取盈余公积								7,397,387.41	-7,397,387.41		
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,500,000.00	-14,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								1,436,025.49			1,436,025.49
1. 本期提取								4,784,770.32			4,784,770.32
2. 本期使用								3,348,744.83			3,348,744.83
（六）其他											
四、本期期末余额	305,711,527.99				75,517,026.71			4,047,667.35	48,228,517.73	328,657,225.02	762,161,964.80

法定代表人：

孙利

主管会计工作负责人：

孙利

会计机构负责人：

蔡冬梅



北京航天时代光电科技有限公司

2024年1-3月及2023年度

财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

- 1、成立时间：2008年12月23日
- 2、法定代表人：孙文利
- 3、企业性质：其他有限责任公司
- 4、统一社会信用代码：91110108683555223W
- 5、注册资本：30571.152799 万元人民币
- 6、住所：北京市海淀区丰滢东路一号院9号楼1层102室

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司是从事光纤陀螺及其系统、微机电/微光机电惯性仪表及系统、光纤电流互感器和光纤水听器特种光电传感系统等高新技术及产品的开发、应用和销售，是我国新一代全固态惯性产品的主要研发、生产基地，是国内最早的新型光电传感产品的开发和应用单位之一。本公司属航空、航天相关设备制造行业，主要经营光纤陀螺及系统、微机电/微光机电惯性仪表及系统、特种光电传感系统等高新技术产品的研发。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司航天时代电子技术股份有限公司，集团最终母公司为中国航天科技集团有限公司。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司总经理办公会于2024年6月13日批准报出。



二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“现行企业会计准则”)进行确认和计量；

2017年财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融工具列报》、《企业会计准则第24号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-金融资产转移》(合称新金融工具准则)、《企业会计准则第14号——收入》等准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则；其他境内上市企业，自2019年1月1日起施行新金融工具准则。2018年财政部修订了《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。本公司已经根据上述文件要求执行以上新企业会计准则。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

正常营业周期是指本所从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本所以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资



取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法



公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价



（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。金融



工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额5%以上的单位款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本所将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1：账龄分析法组合	本所对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2	2
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	60	60
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据不能收回的款项
坏账准备的计提方法	个别认定

(八) 存货



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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列



相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值



率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	12	5	7.92
电子设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相



应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转



回。

(十一) 借款费用

所属事业单位：

- 1.在固定资产尚未交付使用或虽已交付使用但尚未办理竣工决算之前的利息，计入有关固定资产的购建成本。
- 2.竣工决算以后在规定还款期内发生的利息支出和外币折合差额计入当期损益。

所属企业单位：

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	10	
土地使用权	50	
专利权	10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与



原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调



查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提



供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资



及其为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

1. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：



(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不



能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期



损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十六）合同负债

5. 合同负债的确认方法

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

（十七）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认



对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理系统的方法分期计入损益，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售转让报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本所取得的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，分别下列情况处理：①用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿已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。



对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

本所取得的政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息直接拨付给企业两种情况，分别处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。本所选择上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本所，本所将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据



本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。



(2) 租赁合同的合并本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。



承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

(二十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 专项储备



根据财资（2022）136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- （4）营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；
- （5）营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

2. 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。	国家统一会计制度	无影响
财政部于2022年11月30日发布了《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”），	国家统一会计制度	无影响



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。		

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	销售或进口石油液化气、食用植物油、图书、报纸、杂志、化肥提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或3%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	应交流转税税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税税额	2%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
北京航天时代光电科技有限公司	15%	

注：2014年6月23日财政部、国家税务总局联合下发了“关于军品增值税政策的通知”财税[2014]28号文，纳税人将自产的武器装备及加工修理修配服务销售给军队、武警、公安、司法和国家安全部门及其他纳税人免征增值税，该政策实际自2014年8月1日执行。时代光电2010年取得高新技术企业证书，2022年12



月通过复审程序，取得高新技术企业证书编号为 GR202211006360,2023 年、2024 年、2025 年享受优惠税率，税率为 15%。

七、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 3 月 31 日，本期指 2024 年 1-3 月，上期指 2023 年度。)

注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,050.37	56,230.37
银行存款	104,825,196.24	254,165,691.01
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	104,881,246.61	254,221,921.38
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000.00	4,200,000.00
商业承兑汇票	68,555,269.75	88,300,932.33
合计	68,615,269.75	92,500,932.33

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(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

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无



注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	166,087,100.94	175,725,010.28
1至2年	35,826,000.00	27,323,349.97
2至3年	2,794,190.61	3,371,330.64
3至4年	456,000.00	9,350,000.00
4至5年	14,150,497.25	4,600,497.25
5年以上	52,764,874.00	52,764,874.00
小计	272,078,662.80	273,135,062.14
减: 坏账准备	66,564,905.02	63,547,973.12
合计	205,513,757.78	209,587,089.02

2. 按账龄分析法披露坏账

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	166,087,100.94	61.04	3,329,311.96	175,725,010.28	64.34	3,514,500.21
1-2年(含2年)	35,826,000.00	13.17	1,791,300.00	27,323,349.97	10.00	1,366,167.50
2-3年(含3年)	2,794,190.61	1.03	279,419.06	3,371,330.64	1.23	337,133.06
3-4年(含4年)	456,000.00	0.17	136,800.00	9,350,000.00	3.42	2,805,000.00
4-5年(含5年)	14,150,497.25	5.20	8,263,200.00	4,600,497.25	1.68	2,760,298.35
5年以上	52,764,874.00	19.39	52,764,874.00	52,764,874.00	19.32	52,764,874.00
合计	272,078,662.80	—	66,564,905.02	273,135,062.14	—	63,547,973.12

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川航天燎原科技有限公司	66,984,800.00	24.62	58,875,296.00
中国空空导弹研究院	60,242,640.46	22.14	1,204,852.81
中国航天时代电子有限公司	27,625,300.00	10.15	2,809,030.00
北京航天自动控制研究所	27,619,274.34	10.15	552,385.49
中国运载火箭技术研究院	20,309,734.51	7.46	406,194.69
合计	202,781,749.31	74.53	63,847,758.99

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,534,000.00	3,508,900.00
应收账款		
合计	2,534,000.00	3,508,900.00

注释5. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	54,339,463.89	83.25		90,467,694.90	90.57	
1-2年(含2年)	7,698,356.84	11.79		1,518,810.00	1.52	
2-3年(含3年)		-		2,634,500.00	2.64	
3年以上	3,234,300.00	4.96		5,268,950.14	5.27	
合计	65,272,120.73	—		99,889,955.04	—	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京航天时代光电科技有限公司	北京七一八友晟电子有限公司	459,468.70	1-2年	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	朝阳微电子科技股份有限公司	394,740.00	1-2年	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	中国电子科技集团公司第八研究所	200,000.00	1-2年	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	福建天蕊光电有限公司	47,000.00	1-2年	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	北京航天控制仪器研究所	1,942,121.00	1-2年	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	中国航天电子技术研究院	3,234,300.00	3年以上	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	北京吉瓦激光科技有限公司	830,700.00	1-2年	未到结算期
北京航天时代光电科技有限公司	苏州钧和伺服科技有限公司	126,448.00	1-2年	未到结算期
合计		7,234,777.70		—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国航天时代电子有限公司	5,639,730.00	8.64	
北京京瀚禹电子技术有限公司	3,245,549.12	4.97	
中国航天电子技术研究院	3,234,300.00	4.96	
北京明航科海机械制造有限公司	2,749,383.50	4.21	
江苏朗普达光电科技有限公司	2,461,946.90	3.77	
合计	17,330,909.52	26.55	

注释6. 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	281,284.00	191,394.00
合计	281,284.00	191,394.00

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	286,700.00	195,300.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	286,700.00	195,300.00

2. 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)	
2023年1月1日余额	3,906.00			3,906.00
--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	1,510.00			1,510.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	5,416.00			5,416.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
高宏山	个人借款	52,800.00	1年以内	18.42	1,056.00
王禹迪	个人借款	40,000.00	1年以内	13.95	800.00
卢思琦	个人借款	40,000.00	1年以内	13.95	800.00



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
孙洋	个人借款	36,500.00	1年以内	12.73	730.00
吴志景	个人借款	29,500.00	1年以内	10.29	590.00
合计	—	198,800.00	—	—	3,976.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,528,883.41		295,048,883.41	295,103,768.37		295,103,768.37
自制半成品及在产品	1,378,573,281.25		1,371,367,716.44	1,351,183,479.03		1,351,183,479.03
库存商品(产成品)			-			
周转材料(包装物、低值易耗品等)			-			
消耗性生物资产			-			
其他			-			
合计	1,673,102,164.66		1,666,416,599.85	1,646,287,247.40		1,646,287,247.40

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,785,169.08	80,339,279.24
固定资产清理		
合计	75,785,169.08	80,339,279.24

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	231,142,596.45			231,142,596.45
其中：土地资产	-			
房屋及建筑物	-			
机器设备	167,179,155.53			167,179,155.53
运输工具	2,684,480.09			2,684,480.09
电子设备	56,796,462.90			56,796,462.90
办公设备	4,482,497.93			4,482,497.93
酒店业家具	-			
其他	-			
二、累计折旧合计	150,803,317.21	4,554,110.16		155,357,427.37



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	-			
机器设备	109,168,358.95	4,211,899.92		113,380,258.87
运输工具	1,245,319.26	55,678.07		1,300,997.33
电子设备	37,287,359.68	188,208.17		37,475,567.85
办公设备	3,102,279.32	98,324.00		3,200,603.32
酒店业家具	-			
其他	-			
三、账面净值合计	80,339,279.24			75,785,169.08
其中：土地资产	-			-
房屋及建筑物	-			-
机器设备	58,010,796.58			53,798,896.66
运输工具	1,439,160.83			1,383,482.76
电子设备	19,509,103.22			19,320,895.05
办公设备	1,380,218.61			1,281,894.61
酒店业家具	-			
其他	-			
四、减值准备合计	-			
其中：土地资产	-			
房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
电子设备	-			
办公设备	-			
酒店业家具	-			
其他	-			
五、账面价值合计	80,339,279.24			75,785,169.08
其中：土地资产				-
房屋及建筑物				-
机器设备	58,010,796.58			53,798,896.66
运输工具	1,439,160.83			1,383,482.76
电子设备	19,509,103.22			19,320,895.05
办公设备	1,380,218.61			1,281,894.61
酒店业家具				-
其他				

注释9. 在建工程

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
光纤陀螺惯组测试设备						
先进光纤惯性及光电信息 产品研制能力建设项目	4,050,000.00		4,050,000.00	4,050,000.00		4,050,000.00
等离子清洗机						
合计	4,050,000.00		4,050,000.00	4,050,000.00		4,050,000.00

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
光纤陀螺惯组测试设备						
等离子清洗机						
先进光纤惯性及光电信息 产品研制能力建设项目	145,500,000.00	4,050,000.00				4,050,000.00
合计						

注释10.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	36,133,940.34			36,133,940.34
其中：土地				-
房屋及建筑物	36,133,940.34			36,133,940.34
机器运输办公设备				-
其他				-
二、累计折旧合计	13,322,364.38	2,407,463.15		15,729,827.53
其中：土地				-
房屋及建筑物	13,322,364.38	2,407,463.15		15,729,827.53
机器运输办公设备				-
其他				-
三、使用权资产账面净值合计	22,811,575.96			20,404,112.81
其中：土地				-
房屋及建筑物	22,811,575.96			20,404,112.81
机器运输办公设备				-
其他				-
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	22,811,575.96			20,404,112.81
其中：土地				-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	22,811,575.96			20,404,112.81
机器运输办公设备				
其他				

注释11.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	41,912,279.75			41,912,279.75
其中：软件	3,552,589.55			3,552,589.55
土地使用权				-
专利权	38,359,690.20			38,359,690.20
非专利技术				-
商标权				-
著作权				-
特许权				-
二、累计摊销额合计	39,580,171.89	88,814.82		39,668,986.71
其中：软件	1,220,481.69	88,814.82		1,309,296.51
土地使用权				-
专利权	38,359,690.20			38,359,690.20
非专利技术				-
商标权				-
著作权				-
特许权				-
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				-
专利权				-
非专利技术				-
商标权				-
著作权				-
特许权				-
四、账面价值合计	2,332,107.86			2,243,293.04
其中：软件	2,332,107.86			2,243,293.04
土地使用权				-
专利权				-
非专利技术				-
商标权				-
著作权				-
特许权				-



注释12.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	13,544,060.39	90,293,735.93	13,058,020.58	87,053,470.58
资产减值准备	9,985,548.15	66,570,321.02	9,532,781.86	63,551,879.12
16号准则确认	3,558,512.24	23,723,414.91	3,525,238.72	23,501,591.46
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债	3,060,616.92	20,404,112.81	3,421,736.39	22,811,575.96
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）				
16号准则确认	3,060,616.92	20,404,112.81	3,421,736.39	22,811,575.96

注释13.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	208,610,879.14	303,935,562.37
合计	208,610,879.14	303,935,562.37

注释14.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	557,333,779.35	288,821,916.77
1-2年（含2年）	257,244,739.47	537,204,779.67
2-3年（含3年）	27,594,743.32	60,319,228.07
3年以上	23,854,333.84	29,188,582.83
合计	866,027,595.98	915,534,507.34

1. 账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海珩天电子有限公司	3,352,171.22	正常供应商结算周期内
柳州长虹航天技术有限公司	2,670,000.00	正常供应商结算周期内
北京兴华机械厂有限公司	2,291,000.00	正常供应商结算周期内
上海一鉴天电子有限公司	2,108,867.00	正常供应商结算周期内
北京无线电计量测试研究所	1,449,509.00	正常供应商结算周期内



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京星网宇达科技股份有限公司	1,219,800.00	正常供应商结算周期内
北京航空航天大学	1,120,000.00	正常供应商结算周期内
中国科学院微电子研究所	928,000.00	正常供应商结算周期内
中国电子科技集团公司第四十六研究所	618,220.00	正常供应商结算周期内
航天科技进出口有限责任公司	593,970.66	正常供应商结算周期内
上海大恒光学精密机械有限公司	583,222.16	正常供应商结算周期内
河南航天精工制造有限公司	405,761.73	正常供应商结算周期内
成都智明达电子股份有限公司	300,000.00	正常供应商结算周期内
黑龙江石油化工研究所	400,000.00	正常供应商结算周期内
阿尔福微电子(深圳)有限公司	379,908.86	正常供应商结算周期内
北京钢研高纳科技股份有限公司	342,000.00	正常供应商结算周期内
天津飞腾信息技术有限公司	326,000.00	正常供应商结算周期内
中国航天科技集团第五研究院第五一一研究所	246,600.00	正常供应商结算周期内
西安创联电容器有限责任公司	241,112.00	正常供应商结算周期内
合计	19,576,142.63	

注释15.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	93,206,737.26	143,969,437.20
合计	93,206,737.26	143,969,437.20

注释16.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,030,905.84	89,259,327.99	89,876,293.07	12,413,940.76
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,456,693.17	4,456,693.17	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他		91,260.00	91,260.00	-
合计	13,030,905.84	93,807,281.16	94,424,246.24	12,413,940.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		78,609,590.13	78,578,790.13	30,800.00
二、职工福利费		1,835,378.84	1,824,547.56	10,831.28
三、社会保险费		4,045,154.13	4,045,154.13	-
其中：医疗保险费及生育保险费		3,937,113.81	3,937,113.81	-



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		108,040.32	108,040.32	-
其他				-
四、住房公积金		3,600,938.00	3,600,938.00	-
五、工会经费和职工教育经费	13,030,905.84	1,168,266.89	1,826,863.25	12,372,309.48
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-
合 计	13,030,905.84	89,259,327.99	89,876,293.07	12,413,940.76

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,321,638.72	4,321,638.72	
二、失业保险费		135,054.45	135,054.45	
三、企业年金缴费				
合 计		4,456,693.17	4,456,693.17	

注释17.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	69,047.43	3,908,813.58
消费税		
资源税		
企业所得税	3,451,685.99	6,704,346.52
城市维护建设税	4,833.32	273,616.95
房产税		
土地使用税		
个人所得税	152,564.07	879,778.58
教育费附加（含地方教育费附加）	3,452.37	195,440.68
其他税费	13,732.06	83,485.33
合 计	3,695,315.24	12,045,481.64

注释18.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付利润	19,555,876.64	19,555,876.64
其他应付款项	170,558,084.01	169,043,923.15
合 计	190,113,960.65	188,599,799.79

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付利润后的其他应付款。



1. 应付利润情况

项目	期末余额	期初余额
分配利润	19,555,876.64	19,555,876.64
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	19,555,876.64	19,555,876.64

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
党组织工作经费	3,038,351.55	3,038,351.55
团委工作经费	26,732.12	31,662.12
单位间代垫款项	163,475,403.70	162,000,000.00
其他		1,456,579.90
住房公积金	176,851.00	176,851.00
医疗保险	284,074.19	224,771.01
失业保险	69,322.60	54,567.68
养老保险	1,987,403.68	1,751,222.48
企业年金	1,228,110.92	55,883.16
保证金	105,317.57	105,317.57
个人押金	161,877.10	144,077.10
单位统一结算	4,639.58	4,639.58
合计	170,558,084.01	169,043,923.15

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
航天时代电子技术股份有限公司	12,000,000.00	待发放
合计	12,000,000.00	

注释19.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的租赁负债	11,317,141.82	8,425,327.28
合计	11,317,141.82	8,425,327.28



注释20.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据		
待转销项税	3,453,013.80	1,128,935.98
合计	3,453,013.80	1,128,935.98

注释21.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,305,550.08	25,305,550.08
减：未确认的融资费用	1,582,135.17	1,803,958.62
重分类至一年内到期的非流动负债	11,317,141.82	8,425,327.28
合计	12,406,273.09	15,076,264.18

注释22.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项				
专项应付款	61,448,500.00			61,448,500.00
合计	61,448,500.00			61,448,500.00

专项应付款期末余额最大的前5项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
募投项目	61,448,500.00			61,448,500.00
合计	61,448,500.00			61,448,500.00

注释23.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
航天投资控股有限公司	126,178,659.01	41.27			126,178,659.01	41.27
航天时代电子技术股份有限公司	179,532,868.98	58.73			179,532,868.98	58.73
合计	305,711,527.99	—			305,711,527.99	—

注释24.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	75,517,026.71			75,517,026.71
二、其他资本公积				
合计	75,517,026.71			75,517,026.71



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：国有独享资本公积				

注释25.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,047,667.35	1,361,635.08	4,000.00	5,405,302.43	
维简费					
其他					
合计	4,047,667.35	1,361,635.08	4,000.00	5,405,302.43	—

注释26.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	48,228,517.73			48,228,517.73
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,228,517.73			48,228,517.73

注释27.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	328,657,225.02	276,142,128.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		439,033.70
调整后期初未分配利润	328,657,225.02	276,581,162.44
本期增加额	6,952,904.31	73,973,449.99
其中：本期净利润转入	6,952,904.31	73,973,449.99
其他调整因素		
本期减少额		21,897,387.41
其中：本期提取盈余公积		7,397,387.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		14,500,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	335,610,129.33	328,657,225.02

注释28.营业收入、营业成本

1. 营业收入



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	84,094,291.84	62,462,046.88	976,490,094.69	772,986,958.61
宇航	19,319,057.52	14,569,121.91	156,691,454.38	118,891,153.11
防务装备	59,947,271.49	43,789,207.71	722,616,614.84	580,217,852.73
航天技术应用	4,827,962.83	4,103,717.26	97,182,025.47	73,877,952.77
2. 其他业务小计			235,448.11	
金牌班组			103,773.58	
生产条件改造拨款			122,641.51	
质量信得过班组			9,033.02	
合计	84,094,291.84	62,462,046.88	976,725,542.80	772,986,958.61

注释29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,006,335.42	12,220,003.91
展览费		131,351.07
广告费		230,351.23
差旅费		346,629.68
业务经费		1,764,723.92
修理费		
其他	5,791.72	636,540.76
合计	4,012,127.14	15,329,600.57

注释30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,284,012.57	35,921,988.48
差旅费		81,050.34
业务招待费		38,661.42
修理费		147,910.37
办公费		409,853.34
固定资产折旧费	42,498.38	166,294.45
无形资产摊销		
咨询费		285,732.96
会议费		4,146.52
聘请中介机构费		47,169.81
专利费		2,477,796.64
其他	166,629.99	4,877,391.58
合计	7,493,140.94	44,457,995.91



注释31.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	221,823.45	5,736,809.74
减：利息收入	458,420.99	370,863.04
汇兑净损失		
银行手续费	4,005.00	65,535.74
合计	-232,592.54	5,431,482.44

注释32.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	31,348.70	
个税手续费返还	188,831.03	149,526.16
残疾人岗位及社保补贴	91,657.80	76,198.32
一次性扩岗补助		19,500.00
推广使用中关村标准		700,000.00
合计	311,837.53	945,224.48

注释33.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,018,441.90	-12,276,320.01
债权投资信用减值损失		
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		
其他		
合计	-3,018,441.90	-12,276,320.01

注释34.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
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
清理往来款项		6,408,201.80	
收到协议费			
收到其他来款		44,003.24	
罚款	3,000.00	439,017.00	3,000.00
违约金、滞纳金利得	97,400.00		97,400.00



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
其他			-
合计	100,400.00	6,891,222.04	100,400.00

注释35.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
非流动资产毁损报废损失		7,995.90	
对外捐赠支出			
罚款滞纳金			
其他损失		4,638.47	
合计		12,634.37	

注释36.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,610,237.99	10,115,020.96
递延所得税调整	-847,159.28	-1,457,135.09
其他		-613,365.84
合计	763,078.71	8,044,520.03

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,715,983.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,157,397.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74.25
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	-394,392.99
其他	
所得税费用	763,078.71

注释37.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	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：		



项目	本期发生额	上期发生额
净利润	6,952,904.31	73,973,449.99
加：资产减值准备		
信用减值损失（新准则适用）	3,018,441.90	12,276,320.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,554,110.16	17,313,591.98
使用权资产摊销	2,407,463.15	6,082,691.11
无形资产摊销	88,814.82	312,140.97
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		150,651.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	221,823.45	5,431,482.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-486,039.81	-3,931,388.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-361,119.47	2,474,253.05
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,814,917.26	-210,933,237.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,581,537.96	-3,153,866.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,503,693.98	152,610,956.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-149,340,674.77	52,607,044.72
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	104,881,246.61	254,221,921.38
减：现金的期初余额	188,961,346.16	65,260,575.22
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	-84,080,099.55	188,961,346.16

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,881,246.61	254,221,921.38
其中：库存现金	56,050.37	56,230.37
可随时用于支付的银行存款	104,825,196.24	254,165,691.01



项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	104,881,246.61	254,221,921.38
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		

八、或有事项的说明

截止2024年3月31日，本公司无需要说明的或有事项的说明。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例%	表决权 比例%
航天时代电子技术股份有限公司	武汉经济技术开发区高新科技园	民用航天与运载火箭技术及配套设备的生产销售等	271,927.13	58.73	58.73

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京光华无线电厂	同一控制
北京光华无线电有限公司	同一控制
北京航天光华电子技术有限公司	同一控制
北京航天控制仪器研究所	同一控制
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	同一控制
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	同一控制
北京时代民芯科技有限公司	同一控制
北京微电子技术研究所	同一控制



北京兴华机械厂有限公司	同一控制
杭州航天电子技术有限公司	同一控制
航天时代电子技术股份有限公司	同一控制
航天长征火箭技术有限公司	同一控制
西安太乙电子技术有限公司	同一控制
西安微电子技术研究所	同一控制
郑州航天电子技术有限公司	同一控制
中国航天电子技术研究院	同一控制
中国航天时代电子有限公司	同一控制
中国时代远望科技有限公司	同一控制

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
航天时代电子技术股份有限公司	同一控制	公允					
郑州航天电子有限公司	同一控制	公允			64.05	0.45	
桂林航天电子有限公司	同一控制	公允			4.40	0.03	
北京微电子技术研究所	同一控制	公允			3,242.1	22.93	
西安微电子技术研究所	同一控制	公允			4,408.4	31.18	
北京航天兴华科技有限公司	同一控制	公允			3,718.7	26.30	
北京时代民芯科技有限公司	同一控制	公允			-	-	
杭州航天电子技术有限公司	同一控制	公允			129.56	0.92	
北京航天金泰星测技术有限公司	同一控制	公允			4.25	0.03	
北京光华无线电有限公司	同一控制	公允			1,063.9	7.53	
北京航天光华电子技术有限公司	同一控制	公允			246.56	1.74	
北京航天控制仪器研究所	同一控制	公允			985.67	6.97	
北京遥测技术研究所	同一控制	公允			80.00	0.57	
陕西航天时代导航设备有限公司	同一控制	公允			57.61	0.41	
西安太乙电子有限公司	同一控制	公允			132.80	0.94	

2. 向关联方销售货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
航天时代电子技术股份有限公司	同一控制	公允			31,243.35	0.19	



单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
司							
中国航天时代电子有限公司	同一控制	公允				-	
航天长征火箭技术有限公司	同一控制	公允			3,115,044.24	19.24	
航天时代电子技术股份有限公司北京分公司	同一控制	公允			358,490.56	2.21	
中国航天时代电子有限公司	同一控制	公允	1,646.95	19.58		-	
北京航天控制仪器研究所	同一控制	公允	330.00	3.92		-	
航天时代飞鸿技术有限公司	同一控制	公允			2,028,743.35	12.53	
北京航天时代激光导航技术有限公司	同一控制	公允			3,938,053.11	24.33	
杭州航天电子有限公司	同一控制	公允			6,670,858.41	41.21	
北京航天飞腾装备技术有限公司	同一控制	公允			44,247.80	0.27	

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航天时代电子技术股份有限公司	151,600.00	10,450.00	151,600.00	7,580.00
	杭州航天电子有限公司	2,048,100.00	40,962.00	2,048,100.00	40,962.00
	航天长征火箭技术有限公司	2,792,000.00	110,240.00	4,200,000.00	138,400.00
	北京航天飞腾装备技术有限公司	2,741,000.00	135,550.00	2,741,000.00	135,550.00
	中国航天时代电子有限公司	27,625,300.00	2,809,030.00		
	北京航天控制仪器研究所	118,097.35	4,311.95		
预付账款	北京航天兴华科技有限公司	2,214,429.00		28,524,229.00	
	中国航天时代电子有限公司	5,639,730.00			
	北京航天控制仪器研究所	1,942,121.00			
	中国航天电子技术研究院	3,234,300.00			
	西安微电子技术研究所	2,803,391.64			



2. 应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	
应付账款	杭州航天电子有限公司	530,426.83	530,426.83	
	郑州航天电子有限公司	527,973.74	527,973.74	
	北京时代民芯科技有限公司	135,200.00	135,200.00	
	北京微电子技术研究所	102,933,248.00		
	西安微电子技术研究所	92,310,355.20		
	航天时代电子技术股份有限公司	14,463,330.00	15,742,480.24	
	北京航天光华电子技术有限公司	3,361,565.00	3,361,565.00	
	北京航天金泰星测技术有限公司	354,355.70	354,355.70	
	北京航天兴华科技有限公司		26,725,800.00	
	北京航天时代惯性仪表科技有限公司	94,000.00	94,000.00	
	陕西航天时代导航设备有限公司	129,139.08	129,139.08	
	北京光华无线电有限公司	4,151,682.18		
	北京航天控制仪器研究所	36,041,578.86		
	西安太乙电子有限公司	3,052,225.14		
	合同负债	航天时代电子技术股份有限公司	2,147,000.00	2,147,000.00
		航天长征火箭技术有限公司	1,724,000.00	1,724,000.00
北京航天飞腾装备技术有限责任公司		416,000.00	416,000.00	
航天时代飞鸿技术有限公司		37,090.27	37,090.27	
专项应付款	航天时代电子技术股份有限公司	61,448,500.00	61,448,500.00	
其他应付款	航天时代电子技术股份有限公司	162,000,000.00	162,000,000.00	



十一、按照有关财务制度和制度应披露的其他内容
无。

企业法定代表人：孙小利 主管会计工作负责人：李政 会计机构负责人：蔡梅

北京航天时代光电科技有限公司

