

**航天京开创业投资（潍坊）
合伙企业（有限合伙）
二〇二三年度、二〇二四年一至四月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
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	7-25

审计报告

致同审字（2024）第 110C029111 号

航天科工资产管理有限公司、贵州航天电器股份有限公司及航天江南集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）（以下简称航天京开基金）按照财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 4 月 30 日的资产负债表，2023 年度及 2024 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了航天京开基金 2023 年 12 月 31 日、2024 年 4 月 30 日的财务状况以及 2023 年度、2024 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天京开基金，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、 编制基础和报告使用范围

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。如后附的财务报表附注二所述，后附的航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）财务报表系按照企业会计准则中相关的规定及将期后（截止 2024 年 7 月 31 日）的增资事项以及分配项目退出款、分红款事项模拟调整至资产负债表日编制财务报表，仅供航天科工资产管理有限公司、贵州航天电器股份有限公司及航天江南集团有限公司拟转让所持有的航天京开创业投

资（潍坊）合伙企业（有限合伙）财产份额所涉及航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）全部财产份额价值估值使用，不做其他用途。相应地，本报告仅供航天科工资产管理有限公司、贵州航天电器股份有限公司及航天江南集团有限公司拟转让所持有的航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）财产份额所涉及航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）全部财产份额价值估值使用，不做其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

基金管理人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京开基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非基金管理人计划清算航天京开基金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天京开基金的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能对航天京开基金的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天京开基金不能持续经营。

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年八月六日



资产负债表

2024年4月30日

编制单位：航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限公司）

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	上年年末余额
资产：			
货币资金	五、1	195,611,406.24	252,771,496.98
其中：客户存款			
结算备付金			
其中：客户备付金			
拆出资金			
融出资金			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
存出保证金			
应收款项			
合同资产			
持有待售资产			
金融投资：		1,049,138,085.86	1,003,129,668.28
交易性金融资产	五、2	1,049,138,085.86	1,003,129,668.28
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
使用权资产			
无形资产			
商誉			
递延所得税资产			
其他资产	五、3	32,889,469.30	
资产总计		1,277,638,961.40	1,255,901,165.26

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

2024年4月30日

编制单位：航天开元创业投资（潍坊）合伙企业（有限公司）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	五、4		8,542.90
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	五、5	48,228,207.37	
负债合计		48,228,207.37	8,542.90
所有者权益：			
实收基金	五、6	934,881,585.41	958,676,360.47
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、7	294,529,168.62	297,216,261.89
归属于母公司所有者权益合计		1,229,410,754.03	1,255,892,622.36
少数股东权益		--	--
所有者权益合计		1,229,410,754.03	1,255,892,622.36
负债和所有者权益总计		1,277,638,961.40	1,255,901,165.26

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

2024年1-4月

编制单位：航天嘉开创业投资（潍坊）合伙企业（有限公司）

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入		8,264,791.75	145,565,414.48
利息净收入	五、8	918,252.66	4,741,647.69
其中：利息收入	五、8	919,227.47	4,741,647.69
利息支出	五、8	974.81	
手续费及佣金净收入			
其中：经纪业务手续费净收入			
投资银行业务手续费净收入			
资产管理业务手续费净收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、9	1,338,121.51	-421,322.69
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产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、10	6,008,417.58	141,245,089.48
汇兑收益（净损失以“-”号填列）			
其他业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		6,309,781.42	21,574,296.32
税金及附加	五、11		8,542.90
业务及管理费	五、12	6,309,781.42	21,565,753.42
信用减值损失			
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,955,010.33	123,991,118.16
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		1,955,010.33	123,991,118.16
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,955,010.33	123,991,118.16
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,955,010.33	123,991,118.16
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,955,010.33	123,991,118.16
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		1,955,010.33	123,991,118.16
归属于母公司股东的综合收益总额		--	--
归属于少数股东的综合收益总额		--	--

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

2024年1-4月

编制单位：北京天开创业投资(潍坊)合伙企业(有限公司)

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,258,757.47	4,741,647.69
经营活动现金流入小计		1,258,757.47	4,741,647.69
融出资金净增加额			
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		19,369,250.72	21,845,753.42
经营活动现金流出小计		19,369,250.72	21,845,753.42
经营活动产生的现金流量净额		-18,110,493.25	-17,104,105.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			391,352,265.58
取得投资收益收到的现金		1,338,121.51	4,045,309.85
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		1,338,121.51	395,397,575.43
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		40,000,000.00	364,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,000,000.00	364,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,661,878.49	31,297,575.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	120,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,881.79	
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		348,837.21	8,379,457.35
筹资活动现金流出小计		387,719.00	8,379,457.35
筹资活动产生的现金流量净额		-387,719.00	111,620,542.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、13	-57,160,090.74	125,814,012.35
加：期初现金及现金等价物余额	五、13	252,771,496.98	126,957,484.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、13	195,611,406.24	252,771,496.98

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

2024年1-4月

编制单位：航天开元创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收基金	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	958,676,360.47	-	-	-	-	-	297,216,261.89	1,255,892,622.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	958,676,360.47	-	-	-	-	-	297,216,261.89	1,255,892,622.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-23,794,775.06	-	-	-	-	-	-2,687,093.27	-26,481,868.33
（一）综合收益总额							1,955,010.33	1,955,010.33
（二）所有者投入和减少资本	-23,794,775.06	-	-	-	-	-	-	-23,794,775.06
1. 所有者投入资本	-23,794,775.06	-	-	-	-	-	-	-23,794,775.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-4,642,103.60	-4,642,103.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
6. 其他综合收益结转留存收益								
7. 其他								
（五）其他								
四、本期期末余额	934,881,585.41	-	-	-	-	-	294,529,168.62	1,229,410,754.03

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年1-4月

单位：人民币元

编制单位：航天东方创业投资（潍坊）合伙企业（公司）

项目	上年金额					
	实收基金	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备
一、上期期末余额	846,234,500.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期初余额	846,234,500.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,441,860.47					
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	112,441,860.47					
1. 所有者投入资本	120,000,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他	-7,558,139.53					
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 一般风险准备弥补亏损						
6. 其他综合收益结转留存收益						
7. 其他						
（五）其他						
四、本期期末余额	958,676,360.47					
未分配利润				174,046,461.55		
所有者权益合计						1,020,280,961.55
未分配利润				174,046,461.55		
所有者权益合计						1,020,280,961.55
未分配利润				123,169,800.34		
所有者权益合计						235,611,660.81
未分配利润				123,991,118.16		
所有者权益合计						123,991,118.16
未分配利润						
所有者权益合计						112,441,860.47
未分配利润						
所有者权益合计						120,000,000.00
未分配利润						
所有者权益合计						-7,558,139.53
未分配利润						
所有者权益合计						-821,317.82
未分配利润						
所有者权益合计						-821,317.82
未分配利润						
所有者权益合计						1,255,892,622.36

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、合伙企业基本情况

1、企业概况

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)(以下简称“企业”或“本企业”)系由航天科工资产管理有限公司、航天江南集团有限公司(原贵州航天工业有限责任公司)、贵州航天电器股份有限公司、湖州莫干山高新产业投资发展集团有限公司(原湖州莫干山高新产业投资发展有限公司)、北京亦庄投资有限公司、潍坊潍扬投资发展有限公司、万创领汇成都投资中心(有限合伙)和深圳一元航天私募股权基金管理有限公司(原航天科工股权投资基金管理(深圳)有限公司)共同投资组建的有限合伙企业。本企业于2021年5月14日在潍坊市奎文区市场监督管理局登记注册,统一社会信用代码为91310000MA1FL6WN57。

本企业注册地:山东省潍坊市奎文区健康东街13600号世博国际商务大厦B座22层2212室;执行事务合伙人:深圳一元航天私募股权基金管理有限公司(委派代表:房亮)。

本企业经营范围为:以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动);创业投资(限投资未上市企业)。

2、历史沿革

本企业前身为上海航天京开如意股权投资合伙企业(有限合伙),成立于2019年9月23日,由航天科工资产管理有限公司、航天江南集团有限公司(原贵州航天工业有限责任公司)、贵州航天电器股份有限公司、北京亦庄投资控股有限公司、天津市新中国现代文化用品有限责任公司和深圳一元航天私募股权基金管理有限公司(原航天科工股权投资基金管理(深圳)有限公司)共同投资组建。

本企业认缴出资额为人民币10亿元,其中,航天科工资产管理有限公司、航天江南集团有限公司(原贵州航天工业有限责任公司)和贵州航天电器股份有限公司分别认缴出资人民币5,000万元,各占企业出资额的5%;北京亦庄投资控股有限公司认缴出资人民币3亿元,占企业出资额的30%;天津市新中国现代文化用品有限责任公司认缴出资人民币5.45亿元,占企业出资额的54.5%;深圳一元航天私募股权基金管理有限公司(原航天科工股权投资基金管理(深圳)有限公司)认缴出资人民币500万元,占企业出资额的0.5%。

2020年7月,天津市新中国现代文化用品有限责任公司将其持有的20%合伙份额转让给湖州莫干山高新产业投资发展集团有限公司(原湖州莫干山高新产业投资发展有限公司)。同年10月,北京亦庄投资控股有限公司退伙,并将其持有的30%合伙份额转让给北京亦庄投资有限公司。

2021年2月,天津市新中国现代文化用品有限责任公司退伙,并将其持有的34.5%合伙份额转让给潍坊潍扬投资发展有限公司和万创领汇成都投资中心(有限合伙)。其中,潍坊潍扬投资发展有限公司认缴出资人民币3亿元,占企业出资额的30%;万创领汇成都投资中心(有限合伙)认缴出资人民币4,500万元,占企业出资额的4.5%。其他合伙

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023年度、2024年1-4月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

人的认缴出资金额和占比不变。

2021年4月,经全体合伙人一致同意,本企业正式更名为航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)。

2022年12月,潍坊潍扬投资发展有限公司将其持有的12%合伙份额转让给万创领汇成都投资中心(有限合伙)。

2024年3月,航天科工资产管理有限公司将其持有的2%合伙份额转让给万创领汇成都投资中心(有限合伙)。

截至2024年4月30日,本企业的各合伙人认缴出资额及实缴出资比例结构详见本附注一、3出资概况。

3、出资概况

截至资产负债表日,本企业的各合伙人出资额及出资比例结构如下:

合伙人名称	认缴出资额	认缴出资比例	实缴出资额	实缴出资比例	返还出资	剩余出资
航天科工资产管理有限公司	30,000,000.00	3.00%	30,000,000.00	3.06%	1,037,112.21	28,962,887.79
航天江南集团有限公司	50,000,000.00	5.00%	50,000,000.00	5.10%	1,269,670.35	48,730,329.65
贵州航天电器股份有限公司	50,000,000.00	5.00%	50,000,000.00	5.10%	1,269,670.35	48,730,329.65
湖州莫干山高新产业投资发展集团有限公司	200,000,000.00	20.00%	200,000,000.00	20.41%	5,078,681.40	194,921,318.60
北京亦庄投资有限公司	300,000,000.00	30.00%	300,000,000.00	30.61%	7,618,022.09	292,381,977.91
潍坊潍扬投资发展有限公司	180,000,000.00	18.00%	180,000,000.00	18.37%	4,129,650.00	175,870,350.00
万创领汇成都投资中心(有限合伙)	185,000,000.00	18.50%	165,000,000.00	16.84%	1,142,703.31	163,857,296.69
深圳一元航天私募股权基金管理有限公司	5,000,000.00	0.50%	5,000,000.00	0.51%	126,967.03	4,873,032.97
合计	1,000,000,000.00	100.00%	980,000,000.00	100.00%	21,672,476.74	958,327,523.26

模拟期后增资及分配事项后,本企业的各个合伙人出资额及出资比例结构如下:

合伙人名称	模拟实缴出资额	模拟实缴出资比例	实际已返还出资	模拟期后返还出资	模拟剩余出资
航天科工资产管理有限公司	30,000,000.00	3.00%	1,037,112.21	1,250,599.43	27,712,288.36
航天江南集团有限公司	50,000,000.00	5.00%	1,269,670.35	2,084,332.37	46,645,997.28
贵州航天电器股份有限公司	50,000,000.00	5.00%	1,269,670.35	2,084,332.37	46,645,997.28
湖州莫干山高新产业投资发	200,000,000.00	20.00%	5,078,681.40	8,337,329.51	186,583,989.09

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

展集团有限公司

北京亦庄投资有限公司	300,000,000.00	30.00%	7,618,022.09	12,505,994.26	279,875,983.65
潍坊潍扬投资发展有限公司	180,000,000.00	18.00%	4,129,650.00	9,596,619.82	166,273,730.18
万创领汇成都投资中心(有限合伙)	185,000,000.00	18.50%	1,142,703.31	7,378,296.85	176,478,999.84
深圳一元航天私募股权基金管理有限公司	5,000,000.00	0.50%	126,967.03	208,433.24	4,664,599.73
合 计	1,000,000,000.00	100.00%	21,672,476.74	43,445,937.85	934,881,585.41

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本企业以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁发的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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(以下合成“企业会计准则”), 以及财政部、中国证监会发布的关于证券、基金行业实务操作的有关披露规定并将期后(截止 2024 年 7 月 31 日)的增资事项以及分配项目退出款、分红款事项模拟至资产负债表日编制财务报表, 用于航天科工资产管理有限公司、贵州航天电器股份有限公司及航天江南集团有限公司拟转让所持有的航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)财产份额所涉及航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)全部财产份额价值估值。

2、持续经营能力评价

本企业不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本企业编制的财务报表按照附注二、1 描述的编制基础编制, 符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本企业会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本企业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。本企业以 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。

4、记账本位币

本企业以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本企业库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

金融资产和金融负债的确认和初始计量

本企业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。对于以常规方式购买金融资产的,本企业在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三、10的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

金融资产的分类和后续计量

本企业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类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本企业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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,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。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定

实际利率时,本企业在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本企业根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本企业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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资,本企业可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)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1)、2)情形外,本企业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,如果能够消除或者显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本企业在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债的分类和后续计量

本企业将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本企业作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因企业自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三、6-(2)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本企业向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三、6-(5)金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三、10的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外,本企业将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本企业发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本企业对于权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本企业不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本企业将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本企业将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本企业予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方;③该金融资产已转移,虽然本企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本企业指定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,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本企业终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本企业(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本企业(借入方)对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本企业将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本企业回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

(4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三、9。

(5) 金融工具的减值

本企业以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三、6-(1)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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,是指本企业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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,企业在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具,本企业按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,企业按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,企业按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本企业考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本企业以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本企业判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本企业在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,企业在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本企业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,同时本企业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。

7、应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本企业按照本附注三、6-(5)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本企业按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本企业根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

8、其他应收款减值

本企业按照本附注三、6-(5)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本企业按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本企业根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本企业以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本企业参照已挂牌同行企业披露的估值方法, 结合公司的实际情况, 公司根据项目是否上市、是否计划回购、投资是否满一年、最近是否有公允参考价、离预计上市的时间距离等因素, 确定对在管项目的估值, 具体估值方法如下:

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目目前的状态		估值方法	
已 安 排 退 出 的		收益法	按照已实际收到的现金或根据退出协议约定价款计算
未 退 出 的	已上市的 (含新三 板精选 层)	限售流通股(科创板、创业版、新三板精选层)	按照估值基准日的股票收盘价* $((40\%+(1-40\%)*(\text{已过限售月份}/\text{限售总月份}))$ (限售月份可根据退出安排考虑减持期)
		限售流通股(主板、中小板)	按照估值基准日的股票收盘价* $((60\%+(1-60\%)*(\text{已过限售月份}/\text{限售总月份}))$ (限售月份可根据退出安排考虑减持期)
		无限售条件流通股(估值基准日股票有市场价格的)	拟集中竞价交易部分按照估值基准日的股票收盘价格计算;拟大宗交易部分按照估值基准日的股票收盘价格*大宗交易折扣比例计算(大宗交易折扣比例取股票跌幅限制比例);拟协议转让部分按照估值基准日的股票收盘价格*协议转让折扣比例 (协议转让折扣比例比照大宗交易折扣比例确定)
		无限售条件流通股(估值基准日股票无市场价格的)	按照调整后的交易价格计算,调整后的交易价格=最近交易日收盘价/最近交易日AMAC指数*估值基准日AMAC指数 拟集中竞价交易部分按照估值基准日的股票价格计算; 拟大宗交易部分按照估值基准日的股票价格*大宗交易折扣比例计算(大宗交易折扣比例取股票跌幅限制比例);拟协议转让部分按照估值基准日的股票价格*协议转让折扣比例计算(协议转让折扣比例比照大宗交易折扣比例确定)

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

未上市的 (含挂牌 新三板)	未计划 回购退 出的	计划回购方式退出的			收益法	按照投资协议或最新达成的协议中约定的回购条款计算		
		投资 超过一 年的	最近一年内新投资的			成本法	按照投资成本计算	
			最近 未发 生转 让或 再融 资的	存在转让或再融资的 (含新三板非精层公司)			市场法	按照已实现的公允的转让或再融资价格确定, 并酌情考虑流动性折扣 (50%~100%)
				以上 市途 径退 出	公司最近 一年未发 生亏损、 未出现 业绩下 滑超过 50%且 可比上 市公司 市盈率 不超过 100的	已经申报 IPO(含新 三板)	市场法	以最近一期财务报表数据为基础, 采用市盈率或企业价值倍数法计算 (P/E大于30的取30), 流通性折扣 85%~70%, 可根据可比上市公司市盈 率、同类上市公司平均市盈率选择折扣。
						预计 1 年内申报 IPO(含新三板)		以最近一期财务报表数据为基础, 采用市盈率或企业价值倍数法计算 (其中可比公司P/E大于30的取30), 流通性折扣85%~60%, 可根据可比 上市公司市盈率、同类上市公平均市盈率选择折扣; 若估值低于按照投 资协议约定计算的回购金额的, 则取回购金额为估值结果。
预计 1 年后申报 IPO(含新三板)	以最近一期财务报表数据为基础, 采用市盈率或企业价值倍数法计算 (其中PE大于30的取30), 流通性折扣75%~50%, 可根据可比上市公司市 盈率、同类上市公司平均市盈率选择折扣; 若估值低于按照投资协议约 定计算的回购金额的, 则取回购金额为估值结果。							
公司最近 一年发 生亏损 或出现 业绩下	已经申报 IPO(含新 三板)	以最近一期财务报表数据为基础, 采用市净率或企业价值倍数法计算 (P/B大于2的取2), 流通性折扣85%~70%, 可根据可比上市公司市盈 率、同类上市公司平均市盈率选择折扣。						

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

					滑超过 50%或可比上市公司市盈率超过100的	预计 1 年内申报 IPO(含新三板)	以最近一期财务报表数据为基础, 采用市净率或企业价值倍数法计算 (P/B大于2的取2), 流通性折扣85%~60%, 可根据可比上市公司市盈率、同类上市公司平均市盈率选择折扣, 若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的, 则取回购金额为估值结果。
						预计 1 年后申报 IPO(含新三板)	以最近一期财务报表数据为基础, 采用市净率或企业价值倍数法计算 (P/B大于2的取2), 流通性折扣75%~50%, 可根据可比上市公司市盈率、同类上市公司平均市盈率选择折扣, 若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的, 则取回购金额为估值结果。
					公司连续亏损, 经营业绩大幅度下滑	成本法	以最近一期期末净资产金额为基础计算
				其他途径退出	其他情况	根据实际情况选取	<p>根据实际情况选取合适的估值技术如收益法、市场法, 必要时可委托第三方评估机构。</p> <p>收益法估值结果的合理性检验:</p> <p>假设: P0=初始投资项目公司估值, Pn=估值日收益法估值结果</p> <p>An=初始投资时对项目公司第n年自由现金流或净利润预测值</p> <p>Bn=项目公司第n年自由现金流或净利润的实际完成值</p> $X_n = (B_1 + B_2 + \dots + B_n) / (A_1 + A_2 + \dots + A_n)$ <p>Pn合理性检验范围为: $(P_0 \times X_n \times (1-20\%), P \times X_n \times (1+20\%))$</p>

10、收入

本企业自2021年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

(1) 收入的总确认原则

新收入准则下,企业以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。企业在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(2) 本企业收入的具体确认原则

投资收益

- ① 持有股票、债权等金融资产投资期间获取的现金股息、红利、利息;
- ② 处置金融资产时所取得价款与初始确认成本之间的差额。

存款利息收入

收到存款利息时确认收入。

公允价值变动损益

于估值日,对采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的损益进行确认。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
印花税	根据书立合同的金额确定	0.3, 0.5, 1
增值税	根据应税收入确定	3

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日
银行存款	194,871,357.58	252,771,496.98
其他货币资金	740,048.66	
合计	195,611,406.24	252,771,496.98

2、交易性金融资产

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023年度、2024年1-4月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2024年4月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,049,138,085.86	1,003,129,668.28
其中:非上市股权投资	1,049,138,085.86	1,003,129,668.28
理财产品		

3、其他资产(含模拟期后增资)

项 目	2024年4月30日	2023年12月31日
预付款项	12,889,469.30	
模拟期后增资款	20,000,000.00	
合 计	32,889,469.30	

4、应交税费

税 项	2024年4月30日	2023年12月31日
印花税		8,542.90

5、其他负债(含模拟期后分配)

项 目	2024年4月30日	2023年12月31日
其他应付款	178,072.90	
模拟分配利润	4,604,196.62	
模拟偿还本金	43,445,937.85	
合 计	48,228,207.37	

6、实收基金(含期后模拟金额)

合伙人名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
航天科工资产管理 有限公司	29,311,725.00		1,599,436.64	27,712,288.36
航天江南集团有 限公司	48,730,329.65		2,084,332.37	46,645,997.28
贵州航天电器股 份有限公司	48,730,329.65		2,084,332.37	46,645,997.28
湖州莫干山高新 产业投资发展集 团有限公司	194,921,318.60		8,337,329.51	186,583,989.09
北京亦庄投资有 限公司	292,381,977.91		12,505,994.26	279,875,983.65

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

潍坊潍扬投资发 展有限公司	175,870,350.00		9,596,619.82	166,273,730.18
万创领汇成都投 资中心(有限合 伙)	163,857,296.69	20,000,000.00	7,378,296.85	176,478,999.84
深圳一元航天私 募股权基金管理 有限公司	4,873,032.97		208,433.24	4,664,599.73
合 计	958,676,360.47	20,000,000.00	43,794,775.06	934,881,585.41

7、未分配利润(含模拟期后金额)

项 目	2024 年 1-4 月发生额	2023 年度发生额
调整前上年末未分配利润	297,216,261.89	174,046,461.55
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	297,216,261.89	174,046,461.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,955,010.33	123,991,118.16
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		
提取交易风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
其他	4,642,103.60	821,317.82
期末未分配利润	294,529,168.62	297,216,261.89
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

8、利息净收入

项 目	2024 年 1-4 月发生额	2023 年度发生额
利息收入	919,227.47	4,741,647.69
利息支出	974.81	
利息净收入	918,252.66	4,741,647.69

9、投资收益

项 目	2024年1-4月发生额	2023年度发生额
股权投资分红	1,338,121.51	441,597.36
理财产品收益		2,581,027.40
股权回购		-3,443,947.45
合 计	1,338,121.51	-421,322.69

10、公允价值变动收益

(1) 明细情况

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-4月发生	2023年度发生额
交易性金融资产	6,008,417.58	141,245,089.48

(2) 公允价值变动收益的说明

本企业于2019年12月26日投资安徽芯动联科微系统股份有限公司,对该公司按“市价法-上市公司股价”进行计量,本期公允价值变动-4,490,376.00元。

本企业于2020年12月30日投资西安欣创电子技术有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动563,561.64元。

本企业于2021年4月23日投资西安易诺敬业电子科技有限责任公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动663,013.70元。

本企业于2022年1月7日投资北京铂韬新材料科技有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动397,808.22元。

本企业于2022年3月4日投资宁波天擎航天科技有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动994,520.55元。

本企业于2022年4月6日投资武汉二进制半导体有限公司,对该公司按“成本法-最近一期期末净资产”进行计量,本期公允价值变动-259,241.42元。

本企业于2022年4月13日投资北京华鸿锐光科技有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动1,326,027.40元。

本企业于2022年8月1日投资西安航天民芯科技有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动994,520.54元。

本企业于2022年10月12日投资深圳创智芯联科技股份有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动1,008,333.33元。

本企业于2022年10月24日投资北京天拓四方科技有限公司,对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量,本期公允价值变动672,222.22元。

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本企业于 2022 年 11 月 17 日投资合肥中航天成电子科技有限公司, 对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量, 本期公允价值变动 994,520.55 元。

本企业于 2023 年 4 月 7 日投资上海蔚赫信息科技有限公司, 对该公司按“收益法-拟回购退出”进行计量, 本期公允价值变动 3,143,506.85 元。

11、税金及附加

项 目	2024 年 1-4 月发生额	2023 年度发生额	计缴标准
印花税		8,542.90	

12、业务及管理费

项 目	2024 年 1-4 月发生额	2023 年度发生额
管理费	6,479,781.42	20,625,753.42
中介机构费	-170,000.00	940,000.00
合 计	6,309,781.42	21,565,753.42

13、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,955,010.33	123,991,118.16
加: 信用减值损失		
其他资产减值损失		
固定资产、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-6,008,417.58	-141,245,089.48
财务费用 (收益以“—”号填列)		
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,338,121.51	421,322.69
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
金融投资的减少 (增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)		

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

财务报表附注

2023 年度、2024 年 1-4 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-12,718,964.49	-271,457.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,110,493.25	-17,104,105.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	195,611,406.24	252,771,496.98
减: 现金的期初余额	252,771,496.98	126,957,484.63
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	-57,160,090.74	125,814,012.35

六、关联方及关联交易

1、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
深圳一元航天私募股权基金管理有限公司	普通合伙人

2、关联交易情况

关联托管、承包情况

公司委托管理、出包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益(含增值税)
航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)	深圳一元航天私募股权基金管理有限公司	其他资产托管	2019/9/23	-	基金实缴出资额的2%/年	6,479,781.42

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 4 月 30 日, 本企业不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 4 月 30 日, 本企业不存在其他应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

资产负债表日后事项说明如下:

1. 2024 年 3 月, 航天科工资产管理有限公司将其持有的 2% 合伙份额转让给万创领汇成都投资中心(有限合伙)。2024 年 5 月, 万创领汇成都投资中心(有限合伙)完成了该部分合伙份额的实缴共计 2,000.00 万元。

2. 2024 年 7 月, 航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)向除了潍坊潍扬投资发展有限公司以外的所有合伙人分配北京天空卫士网络安全技术有限公司及北京天拓四方科技股份有限公司项目退出款及分红款, 共计分配项目退出本金共计 33,849,318.03 元, 分配项目退出收益及分红款共计 3,585,184.48 元。近期将向潍坊潍扬投资发展有限公司分配项目退出本金共计 9,596,619.82 元, 分配项目退出收益共计 1,019,012.14 元。

以上资产负债表日后事项已模拟调整至 2024 年 4 月 30 日的资产负债表, 2024 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关财务报表附注。

航天京开创业投资(潍坊)合伙企业(有限合伙)

2024 年 8 月 6 日