

统一社会信用代码
91410103665959697J

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。

名　　称　河南方达空间信息技术有限公司

类　　型　其他有限责任公司

法定代表人　刘杰

经营范围　卫星遥感数据处理；地理遥感信息服务；卫星导航服务；卫星通信服务；测绘服务；卫星移动通信终端制造；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；卫星移动通信终端销售；数据处理和存储支持服务；大数据服务；数据处理服务；物联网技术服务；人工智能应用软件开发；物联网技术研发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；通用航空服务；雷达及配套设备制造；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；云计算设备制造；通信设备制造；通信设备销售；电子产品销售；软件开发；软件销售；第二类增值电信业务；汽车新车销售；安防设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

注册资本　贰仟柒佰贰拾贰万玖仟肆佰柒拾壹圆叁角贰分

成立日期　2007年08月08日

住　　所　河南自贸试验区郑州片区（郑东）博学路36号



登记机关

2025 年 06月 24日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

4.2. 依法缴纳税收的缴费凭证（26 年 1-9 月）

中华人民共和国
税收完税证明

26（1020）41 证明 00005570

税务机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局	填发日期	2026-10-20
纳税人名称	河南方达空间信息技术有限公司	纳税人识别号	91410103665959697J

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-15	¥1213056.12
增值税	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	¥1148697.95
城市维护建设税	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-15	¥84913.93
城市维护建设税	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	¥80408.86
印花税	2026-01-01 至 2026-03-31	2026-04-10	¥16500.38
印花税	2026-04-01 至 2026-06-30	2026-07-03	¥5254.87
印花税	2026-07-01 至 2026-09-30	2026-10-08	¥2254.30
教育费附加	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-15	¥36391.68
教育费附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	¥34460.94
教育费附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	¥858.49
地方教育附加	2025-12-01 至 2025-12-31	2026-01-15	¥24261.12
地方教育附加	2026-03-01 至 2026-03-31	2026-04-10	¥22973.96
地方教育附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	¥572.32
金额合计（大写）	贰佰柒拾万零壹仟贰佰贰拾肆元贰角叁分		¥2701224.23

妥善保管

手写无效

备注

税务机关
（盖章）

业务专用章

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 2 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

中 华 人 民 共 和 国
税 收 完 税 证 明

26(1020)41 证明 00005570

税 务 机 关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局	填 发 日 期	2026-10-20
纳税人名称	河南方达空间信息技术有限公司	纳税人识别号	91410103665959697J

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	¥28616.18
城市维护建设税	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-11	¥2003.13

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	贰佰柒拾万零壹仟贰佰贰拾肆元贰角叁分	¥2701224.23

备 注

税务机关
（盖章）

业务专用章

填票人 电子税务局

第 2 页，总共 2 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

4.3. 依法缴纳社会保障资金的缴费凭证（26 年 1-9 月）

电子缴款凭证

打印日期：2026年01月16日

纳税人识别号	91410103665959697J			税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司			开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
				银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260100154779	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-01-01	2026-01-31	12019.2	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154779	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-01-01	2026-01-31	6009.6	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154780	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-01-01	2026-01-31	5258.4	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154779	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-01-01	2026-01-31	525.84	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154779	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-01-01	2026-01-31	225.36	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154780	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-01-01	2026-01-31	1502.4	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154779	工伤保险费	工伤保险	2026-01-01	2026-01-31	262.92	2026-01-16 17:26:11	
441916260100154780	生育保险费	生育保险	2026-01-01	2026-01-31	751.2	2026-01-16 17:26:11	
合计金额	贰万陆仟伍佰伍拾肆元玖角贰分				¥26554.92		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期：2026年02月04日

纳税人识别号	91410103665959697J			税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司			开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
				银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260200251005	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-02-01	2026-02-28	12019.2	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251005	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-02-01	2026-02-28	6009.6	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251004	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-02-01	2026-02-28	5258.4	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251005	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-02-01	2026-02-28	525.84	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251005	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-02-01	2026-02-28	225.36	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251004	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-02-01	2026-02-28	1502.4	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251005	工伤保险费	工伤保险	2026-02-01	2026-02-28	210.36	2026-02-04 11:49:36	
441916260200251004	生育保险费	生育保险	2026-02-01	2026-02-28	751.2	2026-02-04 11:49:36	
合计金额	贰万陆仟伍佰零贰元叁角陆分				¥26502.36		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期：2026年03月06日

纳税人识别号	91410103665959697J			税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司			开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
				银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260300351267	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	12019.2	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351267	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	6009.6	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351266	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	5258.4	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351267	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	525.84	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351267	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	225.36	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351266	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-03-01	2026-03-31	1502.4	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351267	工伤保险费	工伤保险	2026-03-01	2026-03-31	210.36	2026-03-06 11:45:15	
441916260300351266	生育保险费	生育保险	2026-03-01	2026-03-31	751.2	2026-03-06 11:45:15	
合计金额	贰万陆仟伍佰零贰元叁角陆分				¥26502.36		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年04月07日

纳税人识别号	91410103665959697J				税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司				开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
					银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注	
441916260400050856	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	12019.2	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050856	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	6009.6	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050857	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	5258.4	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050856	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	525.84	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050856	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	225.36	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050857	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-04-01	2026-04-30	1502.4	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050856	工伤保险费	工伤保险	2026-04-01	2026-04-30	210.36	2026-04-07 14:57:23		
441916260400050857	生育保险费	生育保险	2026-04-01	2026-04-30	751.2	2026-04-07 14:57:23		
合计金额	贰万陆仟伍佰零贰元叁角陆分				¥26502.36			

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年05月09日

纳税人识别号	91410103665959697J				税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司				开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
					银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注	
441916260500451259	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	12019.2	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451259	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	6009.6	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451260	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	5258.4	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451259	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	525.84	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451259	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	225.36	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451260	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-05-01	2026-05-31	1502.4	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451259	工伤保险费	工伤保险	2026-05-01	2026-05-31	210.36	2026-05-09 09:21:31		
441916260500451260	生育保险费	生育保险	2026-05-01	2026-05-31	751.2	2026-05-09 09:21:31		
合计金额	贰万陆仟伍佰零贰元叁角陆分				¥26502.36			

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期：2026年06月04日

纳税人识别号	91410103665959697J			税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司			开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
				银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260600351150	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	12019.2	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351150	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	6009.6	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351151	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	5258.4	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351150	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	525.84	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351150	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	225.36	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351151	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-06-01	2026-06-30	1502.4	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351150	工伤保险费	工伤保险	2026-06-01	2026-06-30	210.36	2026-06-04 17:51:22	
441916260600351151	生育保险费	生育保险	2026-06-01	2026-06-30	751.2	2026-06-04 17:51:22	
合计金额	贰万陆仟伍佰零贰元叁角陆分				¥26502.36		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期：2026年07月14日

纳税人识别号	91410103665959697J			税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所		
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司			开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行		
				银行账号	462090100100002229		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260700403475	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	12259.2	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403475	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	6129.6	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403474	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	5363.4	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403475	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	536.4	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403475	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	229.92	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403474	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-07-01	2026-07-31	1532.4	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403475	工伤保险费	工伤保险	2026-07-01	2026-07-31	214.56	2026-07-14 10:30:25	
441916260700403474	生育保险费	生育保险	2026-07-01	2026-07-31	766.2	2026-07-14 10:30:25	
合计金额	贰万柒仟零叁拾壹元陆角捌分				¥27031.68		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年08月05日

纳税人识别号	91410103665959697J				税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所	
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司				开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行	
					银行账号	462090100100002229	
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260300550907	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	12259.2	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550907	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	6129.6	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550906	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	5363.4	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550907	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	536.4	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550907	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	229.92	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550906	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-08-01	2026-08-31	1532.4	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550907	工伤保险费	工伤保险	2026-08-01	2026-08-31	214.56	2026-08-05 14:34:07	
441916260300550906	生育保险费	生育保险	2026-08-01	2026-08-31	766.2	2026-08-05 14:34:07	
合计金额	贰万柒仟零叁拾壹元陆角捌分				¥27031.68		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

电子缴款凭证

打印日期： 2026年09月14日

纳税人识别号	91410103665959697J				税务征收机关	国家税务总局郑州航空港经济综合实验区税务局郑东新区税务分局商都路税务所	
纳税人全称	河南方达空间信息技术有限公司				开户银行	兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行	
					银行账号	462090100100002229	
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441916260900403821	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	12259.2	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403821	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	6129.6	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403822	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	5363.4	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403821	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	536.4	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403821	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	229.92	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403822	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2026-09-01	2026-09-30	1532.4	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403821	工伤保险费	工伤保险	2026-09-01	2026-09-30	214.56	2026-09-14 08:52:44	
441916260900403822	生育保险费	生育保险	2026-09-01	2026-09-30	766.2	2026-09-14 08:52:44	
合计金额	贰万柒仟零叁拾壹元陆角捌分				¥27031.68		

本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。

税务机关（电子章）

国家税务总局河南省税务局 电子缴款专用章

4.4. 2025 年度财务审计报告

河南方达空间信息技术有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	3-4
— 利润表	5
— 现金流量表	6
— 所有者权益变动表	7-8
— 资产减值准备情况表	9
— 财务报表附注	10-54

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026BJASB0208

河南方达空间信息技术有限公司

河南方达空间信息技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南方达空间信息技术有限公司（以下简称河南方达）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了河南方达2025年12月31日的财务状况以及2025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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南方达，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，管理层负责评估河南方达的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南方达的财务报告过程。

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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：京26R4Z8AT4X

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，就可能导致对河南方达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河南方达不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京 二〇二六年四月二十日

资产负债表

编制单位：河南方达空间信息技术有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	44,274,288.53	64,486,786.64	七（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	2,310,000.00		七（二）
应收款项融资	9	191,971,702.07	188,205,980.68	七（三）
预付款项	10			
▲应收保费	11	497,838.97	369,026.56	七（四）
▲应收分保账款	12			
▲应收分保合同准备金	13			
应收资金集中管理款	14			
其他应收款	15			
其中：应收股利	16	1,826.64	23,064.22	七（五）
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19	6,815,154.17	3,035,578.15	七（六）
库存商品（产成品）	20			
合同资产	21			
△保险合同资产	22			
△分出再保险合同资产	23			
持有待售资产	24			
一年内到期的非流动资产	25			
其他流动资产	26			
流动资产合计	27		1,636,836.35	七（七）
非流动资产：	28	245,870,810.38	257,657,272.50	
△发放贷款和垫款	29	——	——	
债权投资	30			
☆可供出售金融资产	31			
其他债权投资	32			
☆持有至到期投资	33			
长期应收款	34			
长期股权投资	35			
其他权益工具投资	36			
其他非流动金融资产	37			
投资性房地产	38			
固定资产	39			
其中：固定资产原价	40	1,479,081.94	1,965,094.88	七（八）
累计折旧	41	4,264,052.19	4,242,592.02	七（八）
固定资产减值准备	42	2,781,970.25	2,267,497.14	七（八）
在建工程	43			
生产性生物资产	44			
油气资产	45			
使用权资产	46			
无形资产	47			
开发支出	48	3,306.61	3,979.21	七（九）
商誉	49			
长期待摊费用	50			
递延所得税资产	51			
其他非流动资产	52	391,067.49	509,914.61	七（十）
其中：特准储备物资	53			
非流动资产合计	54			
	55	1,783,456.04	2,498,988.60	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	247,654,266.42	260,156,261.10	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘杰　　主管会计工作负责人：刘杰　　会计机构负责人：孟晶晶

资产负债表（续）

编制单位：重庆方迈空间信息技术有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	2,650,000.00	5,128,373.20	七（十一）
应付账款	86	54,934,121.16	68,918,952.85	七（十二）
预收款项	87			
合同负债	88	303,053.87	392,337.59	七（十三）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△应收保费	93			
应付职工薪酬	94			七（十四）
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	1,382,683.32	757,348.04	七（十五）
其中：应交社会	99	1,322,830.52	757,348.04	七（十五）
其他应付款	100			
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106		41,415.93	七（十六）
流动负债合计	107	59,449,858.34	74,345,427.60	
非流动负债：	108	——	——	
长期保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119	1,584,100.00	2,661,223.46	七（十七）
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
#非流动负债合计	124	1,584,100.00	2,661,223.46	
负 债 合 计	125	61,033,958.34	77,006,651.06	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	27,229,471.32	27,229,471.32	七（十八）
国家资本	128			
国有法人资本	129	27,229,471.32	27,229,471.32	七（十八）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	27,229,471.32	27,229,471.32	七（十八）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	176,780,732.45	176,780,732.45	七（十九）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	2,342,180.42	1,995,111.62	七（二十）
其中：法定公积金	144	2,342,180.42	1,995,111.62	七（二十）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	29,201,943.89	17,138,224.68	七（二十一）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	185,620,298.08	183,149,040.04	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	185,620,298.08	183,142,040.04	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	247,654,256.42	260,155,251.10	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘杰　　主管会计工作负责人：刘杰　　会计机构负责人：孟晶晶

利润表

2025年度

编制单位：河南方达实业集团技术有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	33,017,504.80	6,608,345.99	
其中：营业收入	2	33,017,504.80	6,608,345.99	七（二十二）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	30,583,921.97	6,195,764.68	
其中：营业成本	8	22,946,235.24	2,851,562.66	七（二十二）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	223,480.21	10,786.51	七（二十三）
销售费用	22	4,294,059.28	1,419,462.85	七（二十四）
管理费用	23	3,323,714.50	1,567,326.11	七（二十五）
研发费用	24	1,384,291.29	369,033.10	七（二十六）
财务费用	25	-1,688,366.35	-22,416.55	七（二十七）
其中：利息费用	26	-	-	
利息收入	27	1,688,400.85	22,479.65	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	38,702.21	389,519.14	七（二十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	315,190.02	-413,750.21	七（二十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	3,679,535.06	288,341.24	
加：营业外收入	41			
其中：政府补助	42		123.95	七（三十）
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	3,679,535.06	288,187.28	
减：所得税费用	45	209,847.02	178,462.56	七（三十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	3,470,688.04	109,724.72	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	3,470,688.04	109,724.72	
▲少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	3,470,688.04	109,724.72	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
▲归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	3,470,688.04	109,724.72	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	3,470,688.04	109,724.72	
▲归属于少数股东的综合收益总额	77	-	-	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘杰　　主管会计工作负责人：刘杰　　会计机构负责人：孟晶晶

现金流量表

编制单位：河南万达恒信息技术有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	31,611,010.09	36,998,943.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,614,302.31	1,330,126.02	
经营活动现金流入小计	18	33,225,312.40	38,327,069.32	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	32,616,492.05	13,065,922.87	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付原保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	16,569,613.30	3,624,427.01	
支付的各项税费	30	572,685.24	3,108,720.71	
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,829,769.82	2,198,236.59	
经营活动现金流出小计	32	53,418,560.41	22,597,307.18	
经营活动产生的现金流量净额	33	-20,193,248.01	15,729,762.14	
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	19,250.00	248,123.77	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		471,601.05	
投资活动现金流出小计	46	19,250.00	719,724.82	
投资活动产生的现金流量净额	47	-19,250.00	-719,724.82	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	-	-	
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-20,212,498.01	15,010,037.32	
加：期初现金及现金等价物余额	62	64,486,786.54	49,476,749.22	
六、期末现金及现金等价物余额	63	44,274,288.53	64,486,786.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：孟晶晶

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：河南方达空间信息技术有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	27,229,471.32				136,786,732.45				1,995,111.62		17,138,294.65	183,149,610.04		183,149,610.04
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												-		-
二、本年年初余额	5	27,229,471.32	-	-	-	136,786,732.45	-	-	-	1,995,111.62	-	17,138,294.65	183,149,610.04	-	183,149,610.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	347,068.80	-	3,123,619.24	3,470,688.04	-	3,470,688.04
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—		—	—	—	3,470,688.04	3,470,688.04		3,470,688.04
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10			—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—								-		-
4.其他	12		—	—	—				-				-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—		—	—		—	—	—	-		-
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—	-		-
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—					-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	347,068.80	-	-347,068.80	-	-	-
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	347,068.80	—	-347,068.80	-	—	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		-		-
4.其他	25												-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	-	—	-
3.弥补亏损	29		—	—	—		—	—	—		—		-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		-	—	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—		—		-		-
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	27,229,471.32	-	-	-	136,786,732.45	-	-	-	2,342,180.42	-	20,261,913.89	186,620,298.08	-	186,620,298.08

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：河南方达空间位置技术有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	27,229,471.32				136,786,732.45				1,984,139.15		17,039,542.40	183,039,885.32		183,039,885.32
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年年初余额	5	27,229,471.32	-	-	-	136,786,732.45	-	-	-	1,984,139.15	-	17,039,542.40	183,039,885.32	-	183,039,885.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	10,972.47	-	98,752.25	109,724.72	-	109,724.72
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	109,724.72	109,724.72		109,724.72
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10						—	—	—	—	—	—	-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-		-
4.其他	12		—	—	—								-		-
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				-				-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—	-		-
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—	-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	10,972.47	-	-10,972.47	-	-	-
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	10,972.47	—	-10,972.47	-	—	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	10,972.47	—	-10,972.47	-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		-	—	-
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—			-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		-		-
4.其他	25												-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29		—	—	—		—	—	—		—		-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		-	—	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—		—		-	—	-
6.其他	32												-		-
四、本年年末余额	33	27,229,471.32	-	-	-	136,786,732.45	-	-	-	1,995,111.62	-	17,138,294.65	183,149,610.04	-	183,149,610.04

财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

编制单位：河南方达空间信息技术有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	期初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	-	12
一、坏账准备	1	738,206.60	-315,190.02			-315,190.02					-	423,016.58	补充资料：	22	——
其中：应收账款坏账准备	2	738,206.60	-319,408.66			-319,408.66					-	418,797.94	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3					-					-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4					-					-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5					-					-	-		26	
五、合同履约成本减值准备	6					-					-	-		27	
六、持有待售资产减值准备	7					-					-	-		28	
七、债权投资减值准备	8					-					-	-		29	
八、可供出售金融资产减值准备	9					-					-	-		30	
九、持有至到期投资减值准备	10					-					-	-		31	
十、长期股权投资减值准备	11					-	——				-	-		32	
十一、投资性房地产减值准备	12					-	——				-	-		33	
十二、固定资产减值准备	13					-	——				-	-		34	
十三、在建工程减值准备	14					-	——				-	-		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15					-	——				-	-		36	
十五、油气资产减值准备	16					-	——				-	-		37	
十六、使用权资产减值准备	17					-	——				-	-		38	
十七、无形资产减值准备	18					-	——				-	-		39	
十八、商誉减值准备	19					-	——				-	-		40	
十九、其他减值准备	20					-					-	-		41	
合　计	21	738,206.60	-315,190.02	-	-	-315,190.02	-	-	-	-	-	423,016.58		42	

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘杰　　主管会计工作负责人：刘杰　　会计机构负责人：

一、企业的基本情况

河南方达空间信息技术有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 8 月；注册号为 410192100003033；纳税人识别号和统一社会信用代码为 91410103665959697J；法定代表人为刘杰；住所：河南自贸试验区郑州片区（郑东）博学路 36 号。本公司初始注册资本为 50.00 万人民币，由中国电子科技集团公司第二十七研究所出资，股权比例为 100%。2016 年，中国电子科技集团公司第二十七研究所向本公司增资 1,000.00 万元货币资金，注册资本变更为 1,050.00 万人民币，股权比例为 100%。2019 年，公司启动增资混改，引入 4 家战略投资者，5 家股东共投资现金 1.53 亿元。2020 年，注册资本变更为 2,722.947132 万人民币。其中，中国电子科技集团公司第二十七研究所股权比例为 41%；合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）股权比例为 40%；河南省科技投资有限公司股权比例为 9%；中电科投资控股有限公司股权比例为 7%；天地信息网络有限公司股权比例为 3%。2020 年 11 月 20 日，中国电子科技集团公司第二十七研究所将其所持本公司股权无偿划转至中电科新防务技术有限公司。2021 年 11 月 25 日，天地信息网络有限公司将其所持本公司股权无偿划转至中电科新防务技术有限公司，转让后中电科新防务技术有限公司持有的股权比例变更为 44%。2022 年 12 月 20 日，河南省科技投资有限公司将其所持本公司股权无偿划转至河南颐城控股有限公司，转让后河南颐城控股有限公司持有的股权比例变更为 9%。

公司主要的经营活动为：卫星遥感数据处理；地理遥感信息服务；卫星导航服务；卫星通信服务；测绘服务；卫星移动通信终端制造；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；卫星移动通信终端销售；数据处理和存储支持服务；大数据服务；数据处理服务；物联网技术服务；人工智能应用软件开发；物联网技术研发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；通用航空服务；雷达及配套设备制造；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；云计算设备制造；通信设备制造；通信设备销售；电子产品销售；软件开发；软件销售；第二类增值电信业务；汽车新车销售；安防设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司的母公司为中电科新防务技术有限公司，国务院国有资产监督管理委员会为最终控制方。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1)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；2)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；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。



（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。



如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失一般模型进行处理，即“三阶段”模型计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减

值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司应收票据、应收账款单项计提预期信用减值损失的依据：一般按单项评估，基本为已发生信用减值。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：低风险组合

应收账款组合 2：账龄组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，需披露计提依据与计提理由，一般按单项评估，基本为已发生信用减值。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：其他组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货根据实物流转方式、管理的要求、存货的性质等实际情况，适用先进先出法、加权平均法、个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。】

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	3-5	1.90-9.70
机器设备	5-20	3-5	4.75-19.40
运输设备	10	3-5	9.50-9.70
电子设备	5-15	3-5	6.33-19.40
办公设备	5-15	3-5	6.33-19.40
酒店业家具	5-15	3-5	6.33-19.40
其他	5-15	3-5	6.33-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为

公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该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；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

具体情况如下：

本公司所属事业单位收入

事业单位的营业收入主要包括财政补助收入、科研收入和技术收入、产品销售收入等，收

入确认原则如下：

（1）财政补助收入：在收到国家财政或主管部门、上级单位拨款时予以确认。

（2）科研收入：属于国家或部门拨款的，根据科研项目计划、合同规定进度的价款确认。

（3）技术收入：一般根据年度完工进度（即节点完成进度法）合理确认年度技术收入。

（4）其它业务收入：在学术交流、期刊出版、举办科技展览等业务已经完成，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

（5）产品销售收入：在产品已经发出或工业性劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款的凭据时予以确认。

（6）其它经营收入：在收到款项或取得收款的凭据时，确认其它经营收入的实现。

本公司所属企业单位收入

企业单位的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权，收入确认原则如下：

（1）销售商品合同

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

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商



品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照四、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利

率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十）公允价值计量

1．公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量

公允价值。初始确认资产和负债的公允价值与交易价格存在差异时，本公司将相关差异计入当期损益，但金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术，本公司在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

2．估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3．公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财 会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定无影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠及批文

2023 年 11 月 22 日，本公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202341000226，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定及财政部、税务总局《关于进一步完善企业技术创新税收政策的公告》（财税〔2024〕18 号），本公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	44,274,288.53	64,486,786.54

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	44,274,288.53	64,486,786.54
其中：存放境外的款项总额		

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,310,000.00		2,310,000.00			
合计	2,310,000.00		2,310,000.00			

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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(%)		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	2,310,000.00	100.00			2,310,000.00					
合计	2,310,000.00	—			2,310,000.00		—			

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	2,310,000.00		——
其中：低风险组合	2,310,000.00		
银行承兑汇票小计			——
合计	2,310,000.00		——

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	34, 269, 322. 82	19, 786. 94	10, 196, 415. 93	297, 820. 00
1 至 2 年	3, 983, 015. 93	65, 000. 00	78, 378, 495. 93	
2 至 3 年	78, 378, 495. 93		99, 856, 775. 42	326, 886. 60
3 至 4 年	75, 247, 165. 33	174, 811. 00	432, 500. 00	49, 500. 00
4 至 5 年	432, 500. 00	79, 200. 00	80, 000. 00	64, 000. 00
5 年以上	80, 000. 00	80, 000. 00		
合计	192, 390, 500. 01	418, 797. 94	188, 944, 187. 28	738, 206. 60

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192, 390, 500. 01	100. 00	418, 797. 94	0. 22	191, 971, 702. 07
其中：账龄组合	1, 574, 360. 75	0. 82	418, 797. 94	26. 60	1, 155, 562. 81
其他组合	190, 816, 139. 26	99. 18			190, 816, 139. 26
合计	192, 390, 500. 01	——	418, 797. 94	——	191, 971, 702. 07

（续上表）

类别	期初数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188, 944, 187. 28	100. 00	738, 206. 60	0. 39	188, 205, 980. 68
其中：账龄组合	7, 225, 022. 00	3. 82	738, 206. 60	10. 22	6, 486, 815. 40
其他组合	181, 719, 165. 28	96. 18			181, 719, 165. 28
合计	188, 944, 187. 28	——	738, 206. 60	——	188, 205, 980. 68

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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）	395,738.75	25.14	19,786.94	5,956,400.00	82.44	297,820.00
1 至 2 年	650,000.00	41.28	65,000.00			
2 至 3 年				1,089,622.00	15.08	326,886.60
3 至 4 年	349,622.00	22.21	174,811.00	99,000.00	1.37	49,500.00
4 至 5 年	99,000.00	6.29	79,200.00	80,000.00	1.11	64,000.00
5 年以上	80,000.00	5.08	80,000.00			
合计	1,574,360.75	—	418,797.94	7,225,022.00	—	738,206.60

（2）采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	190,816,139.26			181,719,165.28		
合计	190,816,139.26	—		181,719,165.28	—	

4. 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
中国电子科技集团公司第二十七研究所	184,815,039.26	96.06	
中电科新防务技术有限公司	4,281,600.00	2.23	
中国电子科技集团公司第三十九研究所	1,386,000.00	0.72	
中船数字信息技术有限公司	650,000.00	0.34	65,000.00
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	570,360.75	0.30	185,847.94
合计	191,703,000.01	99.65	250,847.94

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	128,812.41	25.87		

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年			369,026.56	100.00
3 年以上	369,026.56	74.13		
小计	497,838.97	100.00	369,026.56	100.00
减：减值准备				
合计	497,838.97	--	369,026.56	--

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
河南方达空间信息技术有限公司	上海讯析电子科技有限公司	369,026.56	3 年以上	合同执行中
合计		369,026.56	——	——

3. 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
上海讯析电子科技有限公司	369,026.56	74.13	
河南八六三软件股份有限公司	37,735.85	7.58	
华生原检测认证中心(北京)有限公司	20,000.00	4.02	
深圳市一博科技股份有限公司	20,000.00	4.02	
成都新欣神风[illegible]科技有限公司	13,590.00	2.73	
合计	460,352.41	92.48	

（五）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	1,826.64	23,064.22
合计	1,826.64	23,064.22

1．其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年			11,575.29	
2 至 3 年			3,653.28	
3 至 4 年	3,653.28	1,826.64		
4 至 5 年			7,835.65	
5 年以上	2,392.00	2,392.00		
合计	6,045.28	4,218.64	23,064.22	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,045.28	100.00	4,218.64	69.78	1,826.64
其中：账龄组合	6,045.28	100.00	4,218.64	69.78	1,826.64
合计	6,045.28	——	4,218.64	——	1,826.64

（续上表）

类别	期初余额				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,064.22	100.00			23,064.22
其中：账龄组合	23,064.22	100.00			23,064.22
合计	23,064.22	——		——	23,064.22

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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）						
1 至 2 年				11,575.29	50.19	
2 至 3 年				3,653.28	15.84	
3 至 4 年	3,653.28	60.43	1,826.64			
4 至 5 年				7,835.65	33.97	
5 年以上	2,392.00	39.57	2,392.00			
合计	6,045.28	——	4,218.64	23,064.22	——	

（3）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额				
期初余额在本期		-1,913.60	1,913.60	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-1,913.60	1,913.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		3,740.24	478.40	4,218.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,826.64	2,392.00	4,218.64

（4）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	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
张晏旭	社保款项代垫	3,653.28	3-4 年	60.43	1,826.64
李玉韩	社保款项代垫	2,392.00	5 年以上	39.57	2,392.00
合计	--	6,045.28	--	100.00	4,218.64

（六）存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	6,815,154.17		6,815,154.17	3,035,578.15		3,035,578.15
合计	6,815,154.17		6,815,154.17	3,035,578.15		3,035,578.15

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,536,836.35
合计		1,536,836.35

（八）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,479,081.94	1,985,094.88
固定资产清理		
合计	1,479,081.94	1,985,094.88

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	4,242,592.02	21,460.17		4,264,052.19
其中：运输工具	550,332.48			550,332.48
电子设备	3,119,124.57	8,141.58		3,127,266.15
办公设备	573,134.97	13,318.59		586,453.56
二、累计折旧合计	2,257,497.14	527,473.11		2,784,970.25
其中：运输工具	522,815.86			522,815.86
电子设备	1,239,029.14	508,126.00		1,747,155.14
办公设备	495,652.14	19,347.11		514,999.25
三、固定资产账面净值合计	1,985,094.88	—	—	1,479,081.94
其中：运输工具	27,516.62	—	—	27,516.62
电子设备	1,880,095.43	—	—	1,380,111.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	77,482.83	--	--	71,454.31
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,985,094.88	--	--	1,479,081.94
其中：运输工具	27,516.62	--	--	27,516.62
电子设备	1,880,095.43	--	--	1,380,111.01
办公设备	77,482.83	--	--	71,454.31

（九）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,425.66			10,425.66
其中：软件	10,425.66			10,425.66
二、累计摊销额合计	6,446.45	672.60		7,119.05
其中：软件	6,446.45	672.60		7,119.05
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	3,979.21	--	--	3,306.61
其中：软件	3,979.21	--	--	3,306.61

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	2,007,116.58	301,067.49	3,399,430.06	509,914.51
资产减值准备	423,016.58	63,452.49	738,206.60	110,730.99
预计负债	1,584,100.00	237,615.00	2,661,223.46	399,183.52
二、递延所得税负债				

（十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,830,000.00	5,128,373.20
银行承兑汇票		
合计	2,830,000.00	5,128,373.20

（十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,596,936.81	7,433,848.64
1-2 年	7,381,930.50	30,004,943.64
2-3 年	13,885,692.85	19,058,291.19
3 年以上	21,069,560.99	11,521,869.38
合计	54,934,121.15	68,018,952.85

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
北京融为科技有限公司	6,942,175.00	合同执行中，故未结算
超越科技股份有限公司	2,935,857.00	合同执行中，故未结算
中国电子科技集团公司第五十四研究所	3,120,000.00	合同执行中，故未结算
深圳市华乾科技有限公司	1,886,358.80	合同执行中，故未结算
中国电子科技集团公司第三十九研究所	1,995,000.00	合同执行中，故未结算
北京宏锐星通科技有限公司	1,536,600.00	合同执行中，故未结算
河南德帆高科软件科技有限公司	1,447,750.00	合同执行中，故未结算
溧阳二十八所系统装备有限公司	1,311,072.28	合同执行中，故未结算
合计	21,174,813.08	--

（十三）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收结算款	303,063.87	399,337.58
合计	303,063.87	399,337.58

（十四）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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		14,588,783.96	14,588,783.96	
二、离职后福利-设定提存计划		1,723,357.75	1,723,357.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		16,312,141.71	16,312,141.71	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,041,786.37	10,041,786.37	
二、职工福利费		773,715.64	773,715.64	
三、社会保险费		751,606.02	751,606.02	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		739,240.82	739,240.82	
2.工伤保险费		12,365.20	12,365.20	
3.其他				
四、住房公积金		1,438,798.00	1,438,798.00	
五、工会经费和职工教育经费		270,769.01	270,769.01	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,312,108.92	1,312,108.92	
合计		14,588,783.96	14,588,783.96	

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		1,246,025.44	1,246,025.44	
二、失业保险费		48,427.19	48,427.19	
三、企业年金缴费		428,905.12	428,905.12	
合计		1,723,357.75	1,723,357.75	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,213,056.12	751,517.57

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	84,913.93	
教育费附加	36,391.68	
地方教育费附加	24,261.12	
印花税	12,228.87	4,906.03
个人所得税	11,831.60	924.44
合计	1,382,683.32	757,348.04

（十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		41,415.93
合计		41,415.93

（十七）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,584,100.00	2,661,223.46
合计	1,584,100.00	2,661,223.46

（十八）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（%）
合计	27,229,471.32	——			27,229,471.32	——
其中：1. 中电科新防务技术有限公司	11,980,967.38	44.00			11,980,967.38	44.00
2. 合肥中电科国元产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,891,788.53	40.00			10,891,788.53	40.00
3. 中电科投资控股有限公司	1,906,062.99	7.00			1,906,062.99	7.00
4. 河南颐城控股有限公司	2,450,652.42	9.00			2,450,652.42	9.00

（十九）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	136,786,732.45			136,786,732.45
二、其他资本公积				
合计	136,786,732.45			136,786,732.45

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				

（二十）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	1,995,111.62	347,068.80		2,342,180.42
合计	1,995,111.62	347,068.80		2,342,180.42

（二十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	17,138,294.65	17,039,542.40
期初调整金额		
本期期初余额	17,138,294.65	17,039,542.40
本期增加额	3,470,688.04	109,724.72
其中：本期净利润转入	3,470,688.04	109,724.72
本期减少额	347,068.80	10,972.47
其中：本期提取盈余公积数	347,068.80	10,972.47
本期期末余额	20,261,913.89	17,138,294.65

（二十二）营业收入、营业成本

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	33,917,504.80	22,946,233.24	6,508,346.99	2,851,562.66
2．其他业务				
合计	33,917,504.80	22,946,233.24	6,508,346.99	2,851,562.66

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,060.55	
教育费附加	51,454.52	
地方教育费附加	34,303.01	
印花税	17,662.13	10,786.51
合计	223,480.21	10,786.51

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,333,942.70	239,339.55
租赁费	530,148.65	634,063.29
招投标费	437,481.88	-
交通运输费	341,680.30	81,101.58
折旧费	303,984.47	444,166.65
差旅费	113,156.47	
招待费	111,240.48	15,289.89
办公费	10,714.13	1,841.27
其他项目	112,120.20	3,600.62
合计	4,294,469.28	1,419,402.85

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,569,116.48	814,337.28
折旧费	223,488.64	127,324.73
保密费用	149,278.53	22,158.97
差旅费	96,066.89	3,669.97
办公费	76,344.12	36,694.47
租赁费	75,742.74	141,193.36
交通运输费	61,600.00	20,000.00
聘请中介机构费	14,851.49	14,851.49
业务招待费	12,804.00	9,068.90
安全生产费	9,206.49	54,271.43
咨询费		213,814.69
其他	35,214.92	110,010.82
合计	3,323,714.30	1,567,396.11

（二十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,220,387.03	254,016.70
技术材料费	159,531.30	1,481.91

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及会议费	4,472.96	102,680.14
其他		10,854.35
合计	1,384,391.29	369,033.10

（二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	1,588,493.85	22,479.55
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	127.50	63.00
其他支出		
合计	-1,588,366.35	-22,416.55

（二十八）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
省级研究开发财政补助资金	23,712.00	316,288.00	是
个税手续费返还	4,953.75	16,872.67	否
失业补贴	2,096.46	4,758.47	是
科技成果转移转化交易补助		51,600.00	是
合计	30,762.21	389,519.14	——
其中：政府补助	30,762.21	389,519.14	——

（二十九）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	315,190.02	-413,790.21
合计	315,190.02	-413,790.21

（三十）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
行政性罚款、滞纳金		123.96	
合计		123.96	

（三十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	208,847.02	178,462.56
合计	208,847.02	178,462.56

（三十二）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	3,470,688.04	109,724.72
加：资产减值损失		
信用减值损失	-315,190.02	413,790.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,473.11	571,491.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	672.60	672.60
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	208,847.02	178,462.56
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）	-3,779,576.02	956,973.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,331,269.85	26,653,636.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,974,892.89	-13,154,989.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,193,248.01	15,729,762.14
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	44, 274, 288. 53	64, 486, 786. 54
减：现金的期初余额	64, 486, 786. 54	49, 476, 749. 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	-20, 212, 498. 01	15, 010, 037. 32

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	44, 274, 288. 53	64, 486, 786. 54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44, 274, 288. 53	64, 486, 786. 54
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	44, 274, 288. 53	64, 486, 786. 54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中电科新防务技术有限公司	河南自贸试验区郑州片区	国有企业	5000 万人民币	44.00	44.00

注：母公司非最终控制方，国务院国有资产监督管理委员会为最终控制方。

（二）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
采购商品	中国电子科技集团公司第二十七研究所	集团内关联方	12,452.83	0.06			市场价
采购商品	中电科思仪科技股份有限公司	集团内关联方	162,070.80	0.80			市场价
采购商品	成都天奥电子股份有限公司	集团内关联方	14,336.27	0.07			市场价
采购商品	西南应用磁学研究所	集团内关联方	230,973.45	1.14			市场价
采购商品	中电科技(三河)精密制造有限责任公司	集团内关联方	67,366.37	0.33			市场价
采购商品	中国电子科技集团公司第三十三研究所	集团内关联方	112,123.89	0.55			市场价
采购商品	中国电子科技集团公司第十三研究所	集团内关联方	57,876.10	0.28			市场价
采购商品	中国电子科技集团公司第四十研究所	集团内关联方	147,601.77	0.73			市场价
采购商品	中国电子科技集团公司第五十八研究所	集团内关联方	18,000.00	0.09			市场价
采购商品	中电科技（南京）电子信息发展有限公司	集团内关联方	4,460.18	0.02			市场价
采购商品	中国电子科技集团公司第五十八研究所	集团内关联方	3,539.82	0.02			市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
出售商品	中电科新防务技术有限公司	母公司	3,726,415.09	10.99			市场价
出售商品	中国电子科技集团公司第二十七研究所	集团内关联方	25,430,564.37	74.98			市场价
出售商品	中国电子科技集团公司第三十九研究所	集团内关联方	4,088,495.58	12.05			市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
三、其他交易							
安全培训费	北京泰瑞特认证有限责任公司	集团内关联方	5,283.02	57.38			市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第二十七研究所	应收账款	184,815,039.26	
中电科新防务技术有限公司	应收账款	4,281,600.00	
中国电子科技集团公司第三十九研究所	应收账款	1,386,000.00	
中国电子科技集团公司第二十八研究所	应收账款	333,500.00	
中国电子科技集团公司第三十九研究所	应收票据	2,310,000.00	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中国电子科技集团公司第五十四研究所	应付账款	3,120,000.00
中国电子科技集团公司第三十九研究所	应付账款	1,995,000.00
溧阳二十八所系统装备有限公司	应付账款	1,311,072.28
中国电子科技集团公司第二十七研究所	应付账款	480,750.00
中电科思仪科技股份有限公司	应付账款	452,070.80
中国电子科技集团公司第十研究所	应付账款	400,000.00
西南应用磁学研究所	应付账款	284,973.45
电科云（北京）科技有限公司	应付账款	252,057.00
中国电子科技集团公司第四十研究所	应付账款	147,601.77
中国电子科技集团公司第三十三研究所	应付账款	112,123.89
中电科技(三河)精密制造有限责任公司	应付账款	106,232.37
中国电子科技集团公司第十六研究所	应付账款	85,500.00
中国电子科技集团公司第十三研究所	应付账款	57,876.10
河北新华北集成电路有限公司	应付账款	33,165.00
中国电子科技集团公司第五十八研究所	应付账款	22,000.00
中国电子科技集团公司第八研究所	应付账款	15,398.23
成都天奥电子股份有限公司	应付账款	15,331.41
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	应付账款	4,460.18
中电科思仪科技股份有限公司	应付票据	425,000.00
中国电子科技集团公司第十研究所	应付票据	1,930,000.00

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应该按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准对外报出。

河南方达空间信息技术有限公司

二〇二六年四月二十日

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2026年　01月　21日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月二十五日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记
Annual Renewal Registratio

本证书经检验合格，
This certificate is valid fo
this renewal.



2012 年 2 月 20 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible](特殊普通)事务所
CPAs

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

2019 年 12 月 23 日
/y /m /d

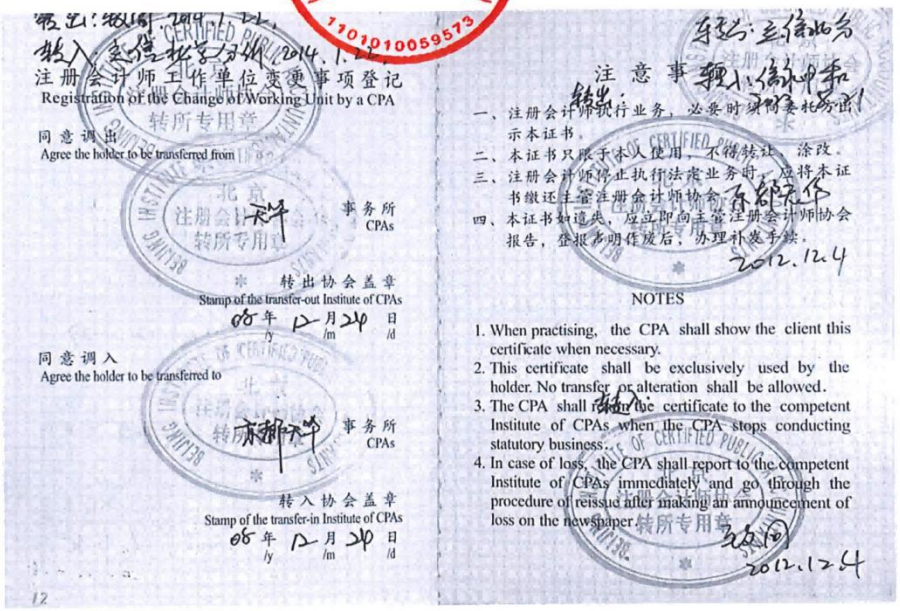
同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和(特殊普通)事务所
CPAs

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

2019 年 12 月 23 日
/y /m /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 刘红志
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-03-22
工作单位 Working unit 河南新时代会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 411221810322[illegible]
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，有效期至2006年4月18日
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：410000290035
批准注册协会：河南省注册会计师协会
发证日期：2005年3月25日
No. of Certificate 410000290035
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance
1101010059573


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08年12月29日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08年12月29日
注意事项
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
2012.12.4
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
2012.12.4

4.5. 企业有关财务会计制度

河南方达空间信息技术有限公司文件

财经〔2022〕12号

关于印发《财务管理制度》的通知

各部门:

为了规范河南方达空间信息技术有限公司的会计核算和财务管理，真实、完整地提供财务会计信息，全面提升公司财务管理水平，根据《中华人民共和国会计法》《企业财务通则》《企业会计准则》等国家法律法规和《河南方达空间信息技术有限公司章程》等规定的有关要求，结合公司实际情况，现制定《财务管理制度》，已经河南方达空间信息技术有限公司董事会审议通过，予以下发，请各部门遵照执行。

河南方达空间信息技术有限公司

2022年12月28日

河南方达空间信息技术有限公司

财务管理制度

二〇二二年

D-27-非密-1325-20261022100458-0001-0002

目　录

第一章 总 则 ..... - 4 -

第二章 财务管理职责 ..... - 4 -

第三章 财务管理体系 ..... - 11 -

第四章 财务管理基础工作 ..... - 11 -

第五章 会计信息的质量要求 ..... - 13 -

第六章 财务审批程序及权限 ..... - 14 -

第六章 货币资金管理 ..... - 16 -

第七章 附则 ..... - 25 -

第一章　总 则

第一条 为了规范河南方达空间信息技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的会计核算和财务管理，真实、完整地提供财务会计信息，全面提升公司财务管理水平，根据《中华人民共和国会计法》《企业财务通则》《企业会计准则》等国家法律法规和《河南方达空间信息技术有限公司章程》等规定的有关要求，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 在执行本制度过程中，可根据具体情况，另行制定有关单项管理的实施细则或管理办法。

第二章　财务管理职责

第三条 公司确定内部财务管理体制，建立健全财务管理制度，控制财务风险。

第四条 公司财务管理必须按照制定的财务战略，合理筹集资金，有效营运资产，控制成本费用，规范收益分配，加强财务监督

D-27-非密-1325-202610221004458-0001-0004

和财务信息管理。

第五条 公司股东和股东会、董事和董事会、监事和监事会依照有关法律、法规、公司章程和本制度的规定，履行公司内部财务管理职责。

第六条 公司财务管理的基本任务包括:

（一）选择合理的筹资方式和结构，有效利用公司资源，进行优化配置;

（二）做好各项财务收支的预算、核算、控制、分析和考核工作;

（三）通过筹资、投资、经营、利润分配活动，正确处理各项财务关系;

（四）建立健全财务预算体系，努力提高公司经济效益，确保资产的保值和增值。

第七条 股东会是公司的权力机构，其财务管理职责主要包括:

（一）决定公司的经营方针和投资计划;

（二）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

（三）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（四）对公司增加或者减少注册资本作出决议；

（五）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

（六）对公司重大资产（包括股权、土地、房屋、机器设备及其他资产）购买、出售、转让或处置事项等作出决定；

（七）批准公司所有的对外担保事项；

（八）批准公司激励约束机制的方案；

（九）批准公司的一定范围或金额以上的股权投资和融资事项；

（十）对公司聘用、解聘或者不再续聘会计师事务所作出决定。

第八条 董事会是公司经营管理的决策机构，其财务管理职责主要包括：

（一）决定公司的经营计划和投资方案；

D-27-非诉-1325-20261022100458-0001-0006

（二）制订公司的年度财务预算方案、决算方案，审核公司财务报告和内外部审计报告；

（三）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（四）制订公司增加或者减少注册资本方案；

（五）制订发行公司债券或其他证券及上市的方案；

（六）制订公司合并、分立、解散及变更公司形式的建议方案；

（七）在股东会授权范围内，决定公司预算内的对外投资、资产购置处置、改革重组、资产抵押、质押、信用担保等对外担保、融资、年度借入（出）资金方案等事项。

（八）制定公司重大会计政策和会计估计变更方案。

第九条 总经理负责组织公司财务管理制度的实施，其财务管理职责主要包括：

（一）组织实施董事会决议；

（二）依据公司发展战略和董事会审定的年度经营目标、经营计划和投资方案，拟订公司年度财务预算方案、决算方案；

（三）提出的公司年度经营管理目标和绩效考核方案、奖惩方案、薪酬分配方案；

（四）拟订公司利润分配和弥补亏损方案；

（五）根据董事会授权签署公司各种重大合同、协议，审批合同项下开支；

（六）审批公司日常经营管理中的各项费用支出。

第十条 财经部负责公司的日常财务管理，行使下列财务管理职责：

（一）核算职责：如实反映公司的财务状况和经营成果，依法计缴国家税收；认真做好财务分析、评价，及时向有关方面报送财务报表；

（二）管理职责：参与公司经济合同的研究、审查，参与公司重大经济事项的论证，为公司领导决策做好参谋；参与编制和实施公司员工工资、奖金及福利方案、利润分配方案；

（三）预算职责：通过编制年度财务预算和经营目标，总体

D-27-非密-1325-20261022100458-0001-0008

规划公司年度经营活动，促进资产保值增值；

（四）控制职责：按照国家和公司有关规定，做好成本费用控制工作，努力提高公司经济效益；

（五）监督职责：认真履行财务监督职能，保障公司各项财务规章制度能够认真贯彻执行，促进公司持续稳定发展；

（六）培训职能：做好公司财务人员的培训、考核，不断提高财务人员的业务素质。

第十一条 公司其它相关部门的财务职责主要包括：

（一）严格遵守国家法律、法规和公司财务管理制度；做好相关财务管理的基础工作，按要求及时、准确地提供各种原始记录和有关报表，配合财经部做好财务预算计划编制和预算计划执行情况的分析；

（二）做好本部门有关的各项核算工作；建立必要的资料积累、分析和存档的管理制度；接受财经部在财务工作方面的指导、监督。

第十二条 财经部必须建立内部牵制制度，出纳员不得兼管稽

核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

第十三条 财务人员要认真执行岗位责任制，各司其职，互相配合，如实反映和严格监督各项经济活动。必要时做到三年一轮换岗位。记账、算账、报账必须做到手续完备，内容真实，数字准确，账目清楚，日清月结，按期报账。

第十四条 财务人员在实际工作中必须坚持原则，照章办事。对于违反财经纪律和财务制度的事项，必须拒绝付款、拒绝报销或拒绝执行，并及时向主管领导报告。各级领导应当切实保障财务人员依法行使职权和履行职责，严禁任何人对坚持原则的财务人员进行打击报复。

第十五条 财务人员调动工作或因故离职，必须与接替人员办理交接手续，没有办好交接手续的，一律不得离职，亦不得中断财务工作。

第十六条 被撤销、合并单位的财务人员，必须会同有关人员编制财产、资金、债权债务移交清册，办理移交手续。移交交接包

D-27-非密-1325-20261022100458-0001-0010

括移交人经管的会计凭证、报表、账目、款项、公章、实物及未了事项等。移交工作必须进行监交。

第十七条 公司一般财务人员的交接，由财务部门负责人执行监交；财务部门负责人的交接由总经理进行监交。

第三章　财务管理体系

第十八条 公司实行资本权属清晰、财务关系明确、符合法人治理结构要求的财务管理体制。

第十九条 公司设立独立的财务部门，在董事长和总经理的领导下，在主管领导的组织安排下，统一行使公司财务管理职能，负责具体组织公司财务管理和会计核算工作。

第四章　财务管理基础工作

第二十条 公司生产经营过程中发生的一切经济业务，财务人员应根据《企业会计准则》《会计人员工作规范》和公司财务管理的要求，严格审核原始凭证及时填制会计凭证，登记会计账薄，编

制财务会计报表。

第二十一条 公司各有关单位或部门应建立先进合理的定额管理制度（物资消耗定额、费用定额等），认真做好记载经济活动的原始记录，并装订成册妥善保管（保管期限按有关规定执行）。

第二十二条 建立和完善公司的计量验收制度，公司内部流转及进出公司的存货必须做到手续齐全，计量准确。

第二十三条 建立科学的存货管理制度，保证内部经济核算的及时进行，并定期、不定期的进行财产物资的清查盘点，确保账账、账物、账证相符。

第二十四条 建立财务机构内部的稽核制度，严格审核监督，保证会计核算资料的真实、完整、规范、正确。加强资金管理，严格按资金管理制度及财务处理操作程序的有关规定办理经济业务的审核及付款手续。

第二十五条 建立和完善会计核算的基础工作，健全财务指标的分解落实、监督控制、考核及分析制度。公司建立定期的经济活

D-27-非常-1325-20261022100458-0001-0012

动分析例会，对公司的生产经营状况进行全面分析。

第五章　会计信息的质量要求

第二十六条 公司的会计核算和财务管理必须遵守国家的有关法律、法规和公司有关管理制度的规定。

第二十七条 公司的会计核算必须以实际发生的经济业务及证明经济业务发生的合法凭证为依据，如实反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，做到内容真实、数据准确、项目完整、手续齐备、资料可靠、操作规范。会计记录和报告不加任何掩饰，保证会计信息真实、完整。

第二十八条 会计核算必须符合《企业会计准则》的规定，会计凭证、会计账薄、财务会计报表及其他会计资料必须真实、准确、完整，提供的会计信息必须清晰易懂，便于信息使用者理解、利用。

第二十九条 会计核算必须符合《企业会计准则》的规定，公司采取的会计核算方法应当前后各期一致，不得随意变动，但因生

B-27 非标 1225-20261022100458-0001-0013

产经营或管理的需要，如有必要变动，应将变动情况和原因，变动后对公司财务状况和经营成果的累积影响额，在会计报告附注中予以披露，会计核算应做到前后各期口径一致，确保所提供的会计信息具有可比性。

第六章　财务审批程序及权限

第三十条 公司应完善会计工作程序，严格审批权限，保证公司资金安全。

第三十一条 财务人员在办理各项业务时，应严格遵守国家财经法规及公司的各项规章制度，坚决杜绝简化审批手续及核算程序的做法，对不符合会计核算审批权限及制度规定的业务，财务人员有权且必须拒绝办理，并及时向上级领导请求处理。

第三十二条 公司各项成本费用开支应经过审核报批，各环节责任人审核、审批之后方可开支和报账。为了控制公司的各项支出，同时又方便实际操作，按照“统一领导、分级管理”的原则，规定不

D-27-非密-1325-20261022100458-0001-0014

同的审核、审批权限。

第三十三条 各类审批单由业务经办人负责办理报批；须报上一级审批的项目，先由本级提出初审意见；同一项目应按合计总额报批，不准为逃避审批而分列报批、支付。

第三十四条 如经费开支审批人出差在外，可由审批人视情况签署指定代理人，交财经部备案，指定代理人可在期间行使相应的审批权力。

第三十五条 报销单据必须合法有效，费用报销时，原则上白条不得报销，发票复印件不得报销，发票不合格不得报销，超报销标准和报销期限的不能报销（特批除外）。

第三十六条 报销单上要写明报销日期、原始附件张数、费用项目、类别及金额（大小写）、报销人签名及相关领导的审批签字，报销单后的原始单据要粘贴整齐、有序。

第三十七条 公司的各项交易事项，必须按相应的审批程序和权限报批，审批流程和审批权限详见《财务审批流程暂行规定》。

第三十八条 公司相关人员在办理需要审批的相关业务时，违反审批程序、不按审批权限报批，造成公司经济损失的，在分清责任的前提下，应当承担赔偿责任。

第六章　货币资金管理

第三十九条 公司货币资金包括现金、银行存款及各种有价证券（其他货币资金）。

第四十条 现金是指库存现金、银行存款、即期支票、到期支票以及银行汇票。

第四十一条 有价证券是指政府债券、企业债券及公司股票。

第四十二条 现金管理

（一）公司可以在下列范围内使用现金:

1.职员工资、津贴、奖金;

2.个人劳务报酬;

3.出差人员必须携带的差旅费;

D-27-非标-1325-20261022100458-0001-0016

4.结算起点 1000 元以下的零星支出;

5.经有权领导批准的其他开支。

（二）除上述规定外，财务人员支付个人款项，超过使用现金限额的部分，应当以支票支付；确实需要全额支付现金的，经财务部门负责人审核，主管领导批准后方可支付现金。

（三）公司核定库存现金余额 10000 元，超限额现金要及时存入银行。

（四）出纳应根据每日的收支逐笔登记现金日记账，结出余额，并与库存现金核对。如有现金长短款，应立即查明原因，按国家有关财务制度进行处理，如查不出原因应及时向主管领导汇报。对于盘盈的现金应及时入账，对于盘亏的现金，因个人失职造成损失的，由责任人赔偿。

（五）出纳付款前必须检查付款凭证是否合格，有否主管领导签字，是否经会计制单和稽核人员审核。出纳审核付款凭单认为手续齐全方可付款，同时要求领款人在凭证上签字，付讫后，加盖现

金付讫字样。

（六）出纳不得私下借款，不得挪用现金，不得白条抵库，也不得将非公有钱物放入公司保险柜。

（七）财务人员支付现金，可以从公司库存现金中支付或从银行存款中提取，不得从现金收入中直接支付（即坐支）。

（八）财务人员从银行提取现金，应当填写《现金领用单》，并写明用途和金额，由财务部门负责人批准后提取。

（九）公司员工因工作需要借用现金，需填写《借款单》，经各级领导审批后可借用。

（十）公司员工报销差旅费，按本制度有关差旅费的管理规定办理。

（十一）公司员工工资表交财务部门负责人审核，总经理批准后，由财务部门办理发放手续，并填制记账凭证，进行账务处理。

（十二）严禁公款私存，严禁账外设账，严禁私设小金库。

（十三）每月末最后一个工作日下班前或次月第一个工作日上

D-27-非密-1325-20261022100458-0001-0018

班时例行现金盘点，实地盘点时出纳必须在场，会计做为盘点人，财务部门负责人做为监盘人，盘点人及时填写现金盘点表，盘点结束时参与人在盘点表上分别签名确认。

（十四）财务部门负责人不定期对现金进行抽盘，并及时填写现金抽盘表。

（十五）盘点表的保管期限参照银行对账单及余额调节表的保管期限。

（十六）盘点时出现差异的出纳应立即查明原因，应由保管人及保险公司赔偿的及时收款。长短款查不出原因的报财务负责人及总经理审批后按相关会计准则进行账务处理。

第四十三条 银行存款的管理

（一）银行账号的设立、变更或注销，应填写《银行存款账号设立、变更或注销申请表》，报法定代表人签批后执行。

（二）银行账号应注意保密，非因业务需要不准外泄。

（十七）银行账户按银行规定只能供本公司经营业务收支结算

使用，严禁出借给外单位以及个人使用，严禁为外单位或个人代收代付、转账套现。

（十八）银行印鉴实行分管并用制。

（十九）大额款项进入银行账户，出纳应当立即向财务部门负责人报告。

（二十）出纳人员应当建立健全银行存款账目，逐笔登记银行存款收支，账目应当日清月结，每日结算，账款相符。

（二十一）财务部门设立支票购买领用登记簿，每次购买支票后在登记本上记录起始号码，每使用一张支票必须在使用簿上登记，领用人或收票人必须在领用登记本上和支票存根上签字。因工作需要经有权领导授权批准借用空白支票的，必须填上限制金额。一般情况下严禁签发空白支票。作废支票也应登记并妥善保管以备查。

（二十二）空白支票和印鉴的保管必须分离，出纳不得兼管所有印鉴。支票应存放在保险柜中。丢失支票必须及时向银行挂失，并追究过失人的责任。

D-27-非密-1325-20261022100458-0001-0020

（二十三）严格审查各种外来票证，如汇票、支票等，如有疑问必须到银行加以确认，如因工作失职，收入虚假票证，使公司蒙受经济损失，由责任人承担赔偿责任。

（二十四）严格审查各种外来银行托收凭证，及时办理承付或拒付手续。

（二十五）出纳每个月末应与银行核对存款余额，未达款项应当编制余额调节表，并查明原因，不允许出现长期未达账。会计对出纳编制的银行存款余额调节表要进行审核，并与银行对账单、银行日记账、明细账核对相符。

（二十六）出纳在进行网银支付时，须持完整签名的会计凭证执行：既相关经办人签名、制单人签章、审核人员签章后确认支付。网银制单后，由二级审核人员（不相容岗位）审核后完成付款。出纳不能一人完成网银制单与复核、不能一人保管制单与复核盾。

（二十七）出纳完成网银付款后，在会计凭证上签章确认。

（二十八）财务部门单独设立会计凭证稽核岗位，对制单人所

做的的凭证进行审核。会计凭证稽核岗位不能制作会计凭证。

第四十四条 票据及有价证券的管理

（一）各种有价证券及票据，视同现金交由出纳集中妥善保管，并设立明细账簿进行登记。

（二）各种票据及有价证券的购买、保管、领用、背书转让、注销等，按职责权限和相关程序办理，并专设登记簿进行记录，防止空白票据的遗失和被盗用。

（三）领用空白票据，应当在领用时逐张查点无误后按顺序使用。

（四）领用空白支票，必须注明限额、日期、用途及使用期限，报财务部门负责人审批。

（五）所有空白支票及作废支票必须存放保险柜内。

（六）严禁空白支票在使用前先盖上印章。

（七）签发空白票据，各项内容要填写真实，齐全，字迹要清晰，不得更改。

D-27-非常-1325-20261022100458-0001-0022

（八）经办部门取得票据时，应审查票据的法定要件是否完备。到期日、受款人、金额是否正确，背书是否连续。出纳签收票据时，应认真复核，即时登记和办理。

（九）开具票据支付款项，应凭合同、验收单证及发票等结算付款依据，由经办人签字，会计审核，按程序审批后，交出纳人员办理。

（十）票据作废时，应剪下票据号码，粘贴于存根备查，按期装订成册，妥善保管，不得乱扔乱放。

（十一）应收票据包括商业承兑汇票和银行承兑汇票。原则上，公司只收取银行承兑汇票，若接受商业承兑汇票结算，应报总经理批准。

（十二）公司应设置应收票据备查薄，由出纳以外的会计人员负责登记，详细记录各票据收到日期、面值、利率、出票人及到期日期，如有贴现、转让、抵押应在备查薄中登记，应收票据到期变现应在备查薄中注销。

（十三）应收票据到期，如因付款人无力支付票款，或收到银行退回的商业承兑汇票，委托收款凭证，未付票款通知书或拒绝付款证明时，应按应收票据的账面价值转记应收账款，并在备查薄中注销说明。

（十四）有价证券买卖时，应根据市场行情，将交易价格的计算、参考依据、参考价格及交易条件，报董事长或其授权人批准后方可执行。

（十五）有价证券买卖时，应保留买卖报告书、交易价格的计算、参考依据、参考价格及交易条件、完税证明等资料，并交由财务部门建档列管。

（十六）每月末，出纳应进行票据及有价证券的盘点，制作票据盘点表，负责备查簿登记的会计人员应结出尚未注销的票据面值余额，与明细账及出纳的盘点表核对。盘点人员应按照实际盘点数详细、准确填列“有价证券盘点报告表”，并由经管人员和监盘人员签字认可后，留档备查，如有出入，应当及时查明原因，并报告主管

D-27-非标-1325-20261022100458-0001-0024

领导，按财务管理制度处理。

第七章　　附则

第四十五条 本制度由公司财经部负责解释和修订。

第四十六条 本制度自董事会审议通过后生效实施。

第四十七条 未尽事宜，以《企业财务通则》和《企业会计准则》及新颁布的法律、法规的规定执行。

河南方达空间信息技术有限公司综合部　　2022年12月28日印发

4.6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：采购人或采购代理机构：南阳市生态环境局、河南顺泽工程管理有限公司

本单位（河南方达空间信息技术有限公司），就参与贵单位（南阳市生态环境局 2026 年生态环境卫星遥感监测排查项目）竞争性磋商，郑重承诺：

我单位具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

供应商（盖章）：河南方达空间信息技术有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026 年 10 月 26 日

4.7. 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明

近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明（格式）

声明函

（法定代表人　刘杰）代表（河南方达空间信息技术有限公司）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：河南方达空间信息技术有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2026 年 10 月 26 日

五、其他资格要求、技术服务方案、综合实力等；

其他资格要求

5.1. 完全响应申请人的资格要求声明函

致：采购人或采购代理机构：南阳市生态环境局、河南顺泽工程管理有限公司

本单位（河南方达空间信息技术有限公司），就参与贵单位（南阳市生态环境局 2026 年生态环境卫星遥感监测排查项目）竞争性磋商，郑重声明：

1.注册于中华人民共和国境内，具有独立承担民事责任能力；

2.具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；

3.具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

4.有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；

5.参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；

6.根据《关于在政府采购活动中查询及使用信用记录有关问题的通知》(财库〔2016〕125 号)的规定，对列入失信被执行人、重大税收违法案件当事人名单、政府采购严重违法失信行为记录名单的供应商，拒绝参与本项目政府采购活动。（查询渠道：“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）、中国政府采购网（www.ccgp.gov.cn）），查询时间为发布公告之日起到投标截止时间。注：采购人或采购代理机构在开标当天将对所有参与本项目的供应商的信用情况进行查询、打印留存。在本公告规定的查询时间之后，网站信息发生的任何变更均不再作为评审依据。供应商自行提供的与网站信息不一致的其他证明材料亦不作为资格审查的依据。查询时间：本项目评审结束之前；

7.遵守国家有关法律、法规、规章；

8.我司具有测绘地理信息行政主管部门颁发的乙级及以上测绘资质（专业范围须包含摄影测量与遥感）。

9.我单位为非联合体投标。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：河南方达空间信息技术有限公司

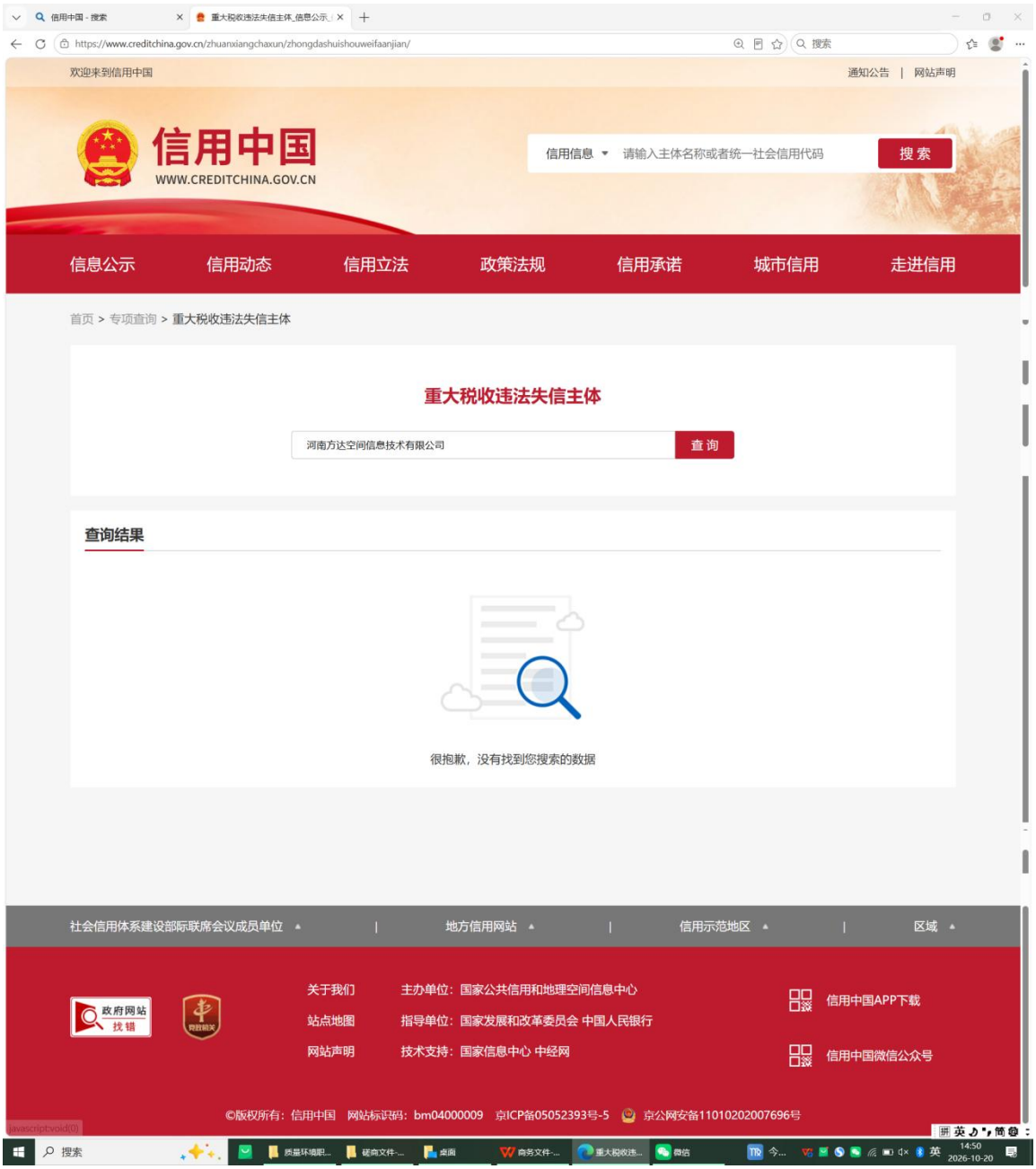
日期：2026 年 10 月 26 日

信誉查询

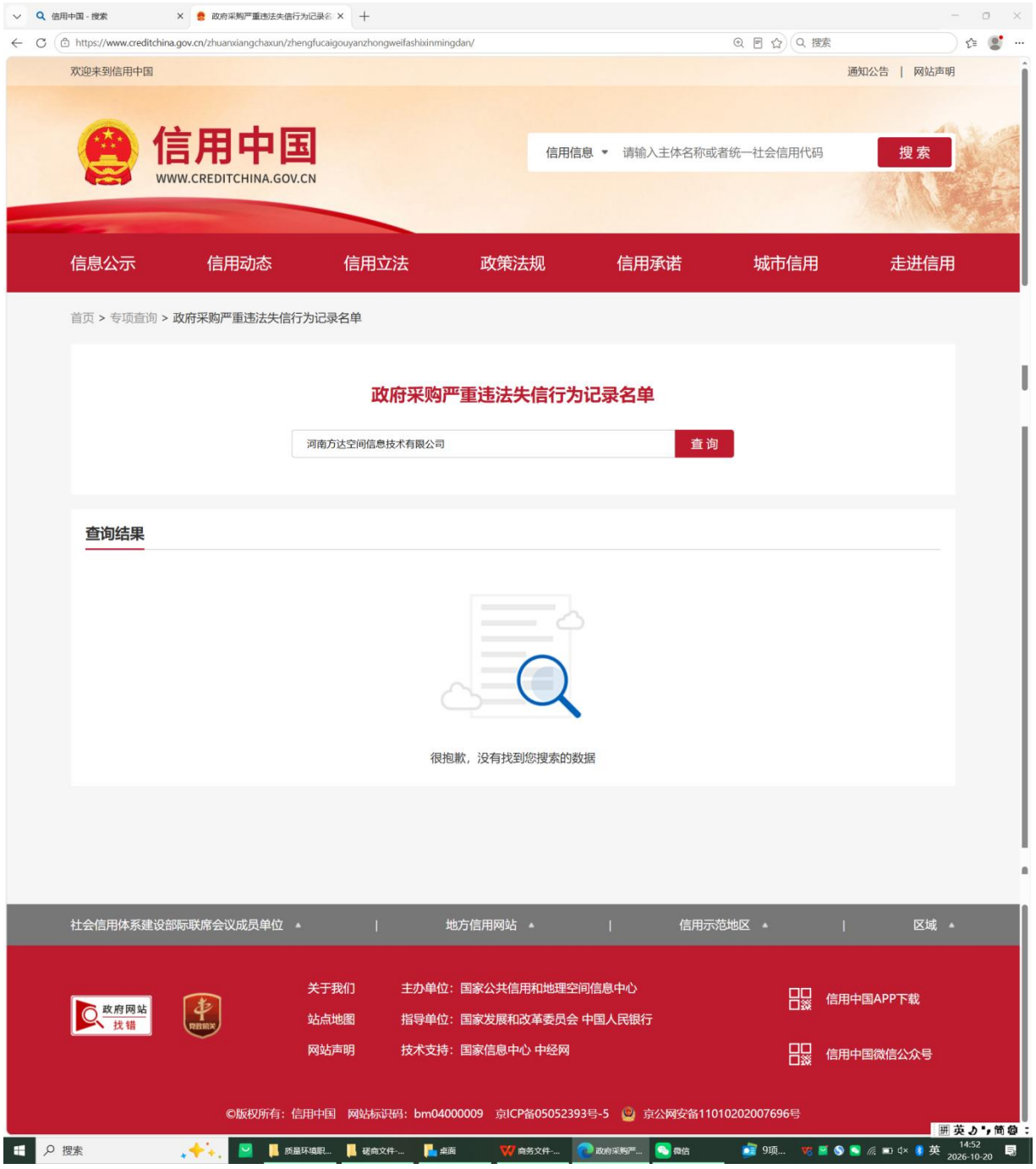
未被列入失信被执行人



未被列入重大税收违法案件当事人名单



未被列入政府采购严重违法失信行为记录名单（信用中国查询）



未被列入政府采购严重违法失信行为记录名单（中国政府采购网查询）



5.2. 乙级测绘资质

乙级测绘资质证书（副本）

专业类别：乙级：摄影测量与遥感、工程测量、界线与不动产测绘、地理信息系统工程、互联网地图服务。***

单位名称：河南方达空间信息技术有限公司

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）博学路36号

法定代表人：史军

证书编号：乙测资字41511306

有效期至：2028年11月20日

发证机关（印章）

2023年11月21日

No. 032451

中华人民共和国自然资源部监制