

证券代码：836189

证券简称：新诺北斗

公告编号：2024-043

主办券商：开源证券



新诺北斗

NEEQ : 836189

新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司

Xinuo Information Technology (Xiamen) Corporation Limited



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李海博、主管会计工作负责人陈文灶及会计机构负责人（会计主管人员）陈文灶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业属于制造业下的“仪器仪表制造（C40）”，受行业未来前景的影响，该行业发展势头强劲，竞争较为激烈。为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力。

公司申请在《2024 年半年度报告》豁免披露期末余额前五大应收账款中的客户名称之三、期末预付款项前五名单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（客户 ABCDE 或供应商 ABCDE 等）直接替代客户名称/供应商名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	厦门市软件园三期诚毅北大街 1 号 2001 单元新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司董秘办公室。

释义

释义项目		释义
新诺航科、公司、本公司、股份公司	指	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司
新诺电子	指	厦门新诺电子有限公司
船顺科技	指	厦门船顺科技有限公司
光宁航海	指	镇江光宁航海电子科技有限公司
股东大会	指	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司股东大会
董事会	指	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司董事会
监事会	指	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司监事会
三会	指	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司股东大会、董事会、监事会。
《公司章程》	指	《新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司总经理、董事会秘书、财务总监。
高级管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
AIS	指	工作在高频海上频段用于船与船之间以及船与岸之间交换数字信息的船舶和岸基广播数据传输的防碰撞自动识别系统。
导航仪	指	利用北斗卫星及全球定位系统，查询周围的地理信息，规划航线，计算航行方向，具有航行轨迹、潮汐标、标记点、航路点、计划航行等多种辅助导航功能的设备。
雷达	指	利用电磁波探测目标的电子设备。
北斗、北斗卫星导航	指	是中国正在实施的自主发展、独立运行的全球卫星导航系统。
全球定位系统	指	是一个中距离圆型轨道卫星导航系统，结合卫星及通讯发展的技术，利用导航卫星进行测时和测距。
中国船级社	指	交通部直属事业单位，是国家的船舶技术检验机构，是中国唯一从事船舶入级检验业务的专业机构。
ODM	指	Original Design Manufacture（原始设计制造商），品牌厂商自身不负责产品的设计开发，委托拥有设计开发能力的加工企业按照品牌厂商提出的规格和要求，设计、开发和生产特定产品。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
报告期初、本期期初	指	2024 年 01 月 01 日

报告期末、本期期末	指	2024 年 06 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinuo Information Technology (Xiamen) Corporation Limited		
	—		
法定代表人	李海博	成立时间	2003 年 3 月 6 日
控股股东	控股股东为（李海博）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李海博），一致行动人为（厦门市思明区诺北科股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-导航、气象及海洋专用仪器制造（C4023）		
主要产品与服务项目	为船用通导、智能航运、海洋渔业等领域客户提供船舶通讯导航（北斗卫星、全球卫星定位系统）专用软件和设备的研发、生产、销售和服务；以及船舶/港口综合信息系统（ECDIS、VTS 等）的研发、生产、销售及系统集成、海洋大数据、信息服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新诺北斗	证券代码	836189
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,380,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层。		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄渊	联系地址	厦门市软件园三期诚毅北大街 1 号 2001 单元
电话	0592-3300325	电子邮箱	stock@xinuo.com
传真	0592-3300310		
公司办公地址	厦门市软件园三期诚毅北大街 1 号 2001 单元	邮政编码	361021
公司网址	www.xinuo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200737882140J		
注册地址	福建省厦门市集美区杏林街道软件园三期诚毅北大街 1 号 2001 单元		
注册资本（元）	55,380,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

本公司专注于北斗卫星导航与通讯设备及船舶智能驾驶舱装备的研制、智慧海洋与船舶大数据运营服务，拥有多项自主知识产权，具备完整的产业链，涵盖：产品设计、软硬件开发、数据制作、生产销售维护及相关技术服务。公司拥有多项专利及软件著作权，系国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、厦门市及福建省专精特新中小企业、福建省科技小巨人企业、厦门市海洋新兴产业龙头企业、厦门市及福建省守合同重信用企业等。依托多年的技术积累及深厚的研发实力，自研攻关服务国家战略，将北斗高精度定位深度融入系列船用通讯导航产品中。自主研发生产了“新诺”品牌的高性价比的船用卫星通讯导航设备，公司的多款船舶卫星通导系统如：基于北斗技术的多功能集成系统、电子海图显示与信息系统（ECDIS）、北斗定位模式的船舶智能识别系统、船载北斗导航接收机及船用小型雷达等通过了船舶通导行业的监管机构—中国船级社及中华人民共和国渔业船舶检验局的型式认可并取得了产品型式认可证书，为国内及国际市场的海洋渔业、智能航运、智慧海洋等领域客户提供了操作便捷、安全可靠、性能优良、科技含量高的船用卫星通讯导航设备、海洋船舶信息采集处理终端及系统集成，并提供相关的海洋船舶数据服务、运营服务及技术服务。

公司采取直销、经销和 ODM 模式相结合的销售模式，为客户提供服务。直销模式是指公司将产品直接销售给造船厂、船东、船舶导航设备终端用户等客户，并提供产品申报船级社检验及产品的安装、调试等服务。经销商模式是指公司将产品销售给区域经销商，由经销商销售给区域内下级经销商或客户。ODM 销售模式是指公司依托自身的技术实力吸引客户，与客户签订 ODM 产品开发协议。根据双方签订的开发协议，公司研发并生产客户指定的产品，由客户自行负责市场开拓及产品销售。

公司组建了完善的国内销售网络和服务体系，在立足福建本土市场的同时，在海南、广西、广东、香港、台湾、浙江、上海、江苏、山东、河北、天津、辽宁等沿海地区，以及四川、重庆、湖北、湖南、江西、安徽等长江流域地区，西江、珠江等沿江区域均有经销商，形成了覆盖国内主要沿海、沿江地区的产品销售和服务的网络；公司还发展了面向东南亚、南亚、欧洲、非洲、中东及南美等地区的经销商，配合公司积极开拓国际市场。

报告期内，公司的商业模式较上年同期没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司营业收入 54,588,998.12 元，较上年同期增长 2.54%，归属于母公司所有者的净利润，增长 30.29%。

报告期内，公司持续加强研发投入和资质能力建设，公司取得多项知识产权。公司积极拓展海外市场，海外营业收入持续增长。为应对未来国内外市场营收增长带来的产能压力，公司控股全资子公司厦门新诺电子有限公司投资建设的建筑面积近 4 万平方米的新诺科技园已封顶，在不久的将来为销售收入的增长提供产能保障。

报告期内，公司持续提升经营管理水平，优化 ERP 系统、工作流程、组织培训，不断提高运营效率及精细化管理能力。

（二） 行业情况

（一）公司所属行业确定

根据中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局和中国国家标准化管理委员会发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C40 仪器仪表制造”行业大类下的“C4023 导航、气象及海洋专用仪器制造”。

（二）行业技术水平及技术特点

船舶通信导航设备属于船舶制造业的配套产业之一，随着船舶制造业的发展而发展，世界造船业的迁移路径从欧美到日韩再到中国，因此全球船舶通信导航设备企业主要分布于欧洲、美国、日本、韩国及中国。

相较于欧洲、美国、日本、韩国，我国的船舶通信导航设备的研发生产在民用上起步比较晚，20 年前主要是沿用欧美、日韩的设备。近年来随着国家对信息安全的重视和关键技术的攻关，国内船舶通信导航企业也纷纷对船用卫星导航接收机系统、船舶自动识别系统（AIS）、航行警告接收机、电子海图显示与信息系统（ECDIS）、全球海上遇险与安全系统（GMDSS）等船舶通信导航设备开展了关键性技术与设备的研制。目前，国内的船用卫星导航接收机系统、电子海图系统（ECS）、B 类自动识别系统等部分船用通讯导航设备已接近或领先国际先进水平，船用卫星导航接收机系统、船舶自动识别系统（AIS）、北斗卫星通信系统等部分设备已掌握了核心技术。

（三）行业技术发展趋势

随着船舶通信导航设备行业的快速发展，为有效促进船舶信息化的提升，船舶通信导航技术正加速与互联网、大数据、云计算等技术的深度融合，船舶通讯导航发展趋势将向集成化、智能化、自主可控的方向发展。

目前，船载自动识别系统（AIS）、船用卫星导航接收机系统、电子海图系统（ECS）等通信导航设备在航海领域得到了广泛应用，为船舶航行提供了更加安全可靠的服务保障。目前随着信息技术的不断发展，通过采集、整合船舶上已有的自动识别系统（AIS）、电子海图显示与信息系统（ECDIS）、雷达、声纳、VHF 无线电通信、航行记录仪（VDR）等各种通信导航设备的数据信息，赋能提升船舶智能驾驶舱的发展，并逐步促进船舶通导系统的集成化、智能化水平。例如，基于北斗技术的多功能集成系统（MIBT）能够将北斗导航、通讯、电子海图、自动识别等功能集成在一套船用信息系统中。

从国内来看，在“数字中国”时代背景下，船舶通信导航设备智能化已经成为当今智能船舶与智慧航运领域发展的必经趋势，其主要促进因素有以下三点：一是随着互联网、大数据、云计算等技术的普及，使得船舶通信导航技术的网络功能扩展和深化有了更广阔的前景，促进了数字化和智能化相关技术在船舶通信导航系统中的应用发展；二是智能船舶以“数据”为基础，运用先进的人工智能技术，可实现船舶智能化的感知、判断分析、决策及控制，从而能够更好地保证船舶航行的安全性和经济性；三是船舶吨位的大型化和船舶驾驶舱设备的多样化发展逐渐加重了船舶在航行中的观测和操控工作强度，进而加大了市场对综合船桥系统（IBS）、自动舵等能提高通信导航效率和减轻驾驶员工作负担的智能化船载设备的需求。近年 DNV GL（由德国船级社与挪威船级社合并成立）在中国上海设立了基于人工智能技术的研究中心，对智能船载设备的产品研究和技术开发力度已明显加快。

综上，随着船载系统设备数量和功能的持续增多，船载通讯导航设备集成化、智能化的市场需求逐渐上升，如何在有限的船舶驾驶舱空间中高效的统筹利用射频设备、天线、处理器、显示器等器件，并综合集成应用多种无线电、通信卫星、定位系统等信息资源，已然成为船舶通信导航设备行业的重要技术发展趋势之一。

与世界主要强国相比，我国现代航海事业起步较晚，随着经济发展船舶通信导航设备行业也得到了较快发展，早期国内船舶通信导航市场以进口欧美及日本产品为主，价格普遍较高。在 2015 年后，国内企业开始积极进入船舶通信导航设备市场，由于国产产品价格低廉、操作本土化、售后服务快捷，迅速占领市场并快速发展。近年来，政府不断出台政策促进船舶通信导航设备产业发展，如工信部印发的《船舶配套产业能力提升行动计划（2016-2020 年）》指出：争取到 2025 年我国建成较为完善的船用设备研发、设计制造和服务体系，船舶配套能力全面提升，本土化船用设备平均装船率达到 85% 以上；农业农村部办公厅于 2021 年发布的《农业农村部办公厅关于加快推进渔船“插卡式 AIS”试点工作的通知》提出：要扩大试点范围，各省（自治区、直辖市）渔业渔政主管部门要把推进“插卡式 AIS”试点作为贯彻落实渔业安全生产专项整治三年行动的重要内容；加大支持力度，充分利用渔业发展补助资金，切实加大财政扶持力度，支持渔民使用相关功能、性能、技术特性等符合《渔业船舶自

动识别系统（AIS）B类设备技术规范》的“插卡式 AIS”设备。

此外，国家为提升我国航运业的自主导航能力、通信服务效率以及确保关键信息的安全可靠，对北斗卫星导航系统在船舶领域的应用推广也给予了大力支持。随着北斗三号全球组网的完成，我国北斗系统为全球用户提供定位、导航、授时、全球短报文通信和国际搜救等服务的能力也得到了极大的加强，从而为船舶通信导航设备国产化发展提供了自主可控的通信导航技术服务。

（四）未来预见变化趋势

经过多年的经营发展，公司在行业内已经筑建了一定的竞争优势和较高的市场地位，并拥有较高的市场知名度和丰富的客户群体基础。报告期内，公司持续加大研发投入，拓展产品系列和应用领域，提高产品生产效率和产品性能，并在不断开拓新客户的同时保持与优质老客户的深入合作，为公司发展夯实技术、产品和客户基础。报告期内，上述关键因素对公司经营的影响未发生重大变化，预计在可预见的未来也不会发生重大变化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 12 月，荣获厦门市工业和信息化局颁发的 2021-2023 年度《厦门市专精特新中小企业》。 2、2021 年 12 月 14 日重新认定，荣获厦门市科技局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《国家高新技术企业》证书，证书编号为：GR202135101081，有效期三年，为 2021 年 12 月到 2024 年 12 月。 根据国家税法相关规定，公司可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升自主创新能力，提供市场竞争力，对公司发展具有积极作用。 3、2021 年 9 月被评为《福建省科技小巨人企业》，有效期至 2024 年 9 月。 4、2022 年 8 月，荣获福建省工业和信息化厅颁发的 2022-2025 年《福建省专精特新中小企业》。 5、2023 年 7 月，荣获工业和信息化部颁发的 2023-2026 年国

家级专精特新“小巨人”企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,588,998.12	53,235,607.90	2.54%
毛利率%	38.11%	38.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,488,277.94	6,514,721.75	30.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,812,964.93	5,796,124.31	34.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.36%	6.00%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.85%	5.34%	-
基本每股收益	0.15	0.16	-6.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	224,112,940.46	192,639,514.66	16.34%
负债总计	90,035,323.60	62,523,420.80	44.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,077,616.86	130,116,093.86	3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	3.05	-20.66%
资产负债率%（母公司）	21.79%	22.88%	-
资产负债率%（合并）	40.17%	32.46%	-
流动比率	2.12	2.95	-
利息保障倍数	57.83	85.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,178,198.74	-17,872,774.17	190.52%
应收账款周转率	2.26	6.85	-
存货周转率	0.59	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.34%	-0.11%	-

营业收入增长率%	2.54%	41.87%	-
净利润增长率%	30.98%	31.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,023,900.31	6.70%	16,404,102.20	8.52%	-8.41%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	20,493,574.81	9.14%	25,159,209.38	13.06%	-18.54%
存货	52,895,739.31	23.60%	58,441,534.66	30.34%	-9.49%
投资性房地产	222,522.00	0.10%	439,074.00	0.23%	-49.32%
固定资产	18,783,455.10	8.38%	18,825,624.33	9.77%	-0.22%
在建工程	64,909,264.49	28.96%	28,661,853.19	14.88%	126.47%
无形资产	7,185,492.82	3.21%	6,160,073.85	3.20%	16.65%
短期借款	14,008,611.11	6.25%	11,008,611.11	5.71%	27.25%
长期借款	38,760,000.00	17.29%	20,530,000.00	10.66%	88.80%
交易性金融资产	14,587,217.43	6.51%	17,087,217.43	8.87%	-14.63%
预付款项	728,377.76	0.33%	602,698.10	0.31%	20.85%
其他应收款	875,990.72	0.39%	844,569.32	0.44%	3.72%
其他流动资产	917,500.03	0.41%	964,262.92	0.50%	-4.85%
使用权资产	-	0.00%	257,887.29	0.13%	-100.00%
递延所得税资产	1,720,428.39	0.77%	1,813,040.56	0.94%	-5.11%
其他非流动资产	25,766,355.53	11.50%	16,958,189.36	8.80%	51.94%
应付账款	6,978,450.83	3.11%	6,139,670.33	3.19%	13.66%
预收账款	62,334.89	0.03%	33,961.90	0.02%	83.54%
合同负债	2,701,217.09	1.21%	6,529,092.36	3.39%	-58.63%
其他流动负债	921,883.32	0.41%	782,777.60	0.41%	17.77%
应交税费	1,821,258.10	0.81%	2,458,101.73	1.28%	-25.91%
其他应付款	19,883,111.77	8.87%	8,545,057.72	4.44%	132.69%
未分配利润	68,891,761.13	30.74%	64,930,238.13	33.71%	6.10%
资产总计	224,112,940.46	100.00%	192,639,514.66	100.00%	16.34%

项目重大变动原因

1、因本年购买银行大额存单重分类至其他非流动资产，加上工程款支出的影响，导致货币资金和交易性金融资产分别减少了8.41%和14.63%，同时在建工程和其他非流动资产较上期分别增加了126.47%、51.94%。

2、在建工程较上期增加了126.47%的原因是自2023年8月启动新诺科技园建设以来，园区建设按施工进度持续推进，根据工程量确认了本期在建工程账面余额。

3、本期部分政府项目应收款项回款，使得应收账款较期初减18.54%。

4、上半年天津市凌津工贸发展有限公司专利权完成交付，无形资产较上期增加16.65%。

5、使用权资产较上期末减少100%的原因是使用权资产在本期摊销完毕，账面价值为0。

6、期末短期借款增加27.25%系新增研发流贷300万元。

7、在建工程使用专项贷款在本期提款1823万元用于支付工程款导致长期借款较上期末增加88.8%。

8、本年新增1000万元银行大额存单转其他非流动资产，导致其他非流动资产较上期增加51.94%。

9、上半年缴交所得税后应交税费较上年末减少25.91%。

10、按照在建工程完工进度计提其他应付款使得其他应付款较上年末增长132.69%。

11、投资性房地产较上期下降的原因系本期计提的投资性房地产折旧。

12、期末合同负债较上期减少58.63%主要是因为上半年部分政府项目验收并确认收入。

13、预收账款较期初增长83.54%主要系本期增加的预收租金。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,588,998.12	—	53,235,607.90	—	2.54%
营业成本	33,782,933.57	61.89%	32,483,007.44	61.02%	4.00%
毛利率	38.11%	—	38.98%	—	—
销售费用	2,492,084.83	4.57%	2,295,506.01	4.31%	8.56%
管理费用	3,651,233.22	6.69%	3,507,882.10	6.59%	4.09%
研发费用	8,606,947.90	15.77%	7,958,996.35	14.95%	8.14%
财务费用	110,495.28	0.20%	84,152.30	0.16%	31.30%
信用减值损失	1,092,316.89	2.00%	-152,217.36	-0.29%	817.60%
资产减值损失	32,456.66	0.06%	-632,416.01	-1.19%	105.13%
其他收益	2,045,958.56	3.75%	1,555,621.28	2.92%	31.52%
投资收益	245,455.21	0.45%	194,612.30	0.37%	26.13%
公允价值变动 收益	13,338.25	0.02%	15,692.06	0.03%	-15.00%
营业利润	9,022,071.56	16.53%	7,690,950.03	14.45%	17.31%
营业外收入	8,395.39	0.02%	3,411.45	0.01%	146.09%
营业外支出	287,588.58	0.53%	9,106.47	0.02%	3,058.07%

净利润	8,488,277.94	15.55%	6,480,759.90	12.17%	30.98%
-----	--------------	--------	--------------	--------	--------

项目重大变动原因

本期净利润较上年同期增长主要原因系上半年收到的政府补助资金增加以及部分减值损失的转回。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,261,977.03	52,714,783.94	2.94%
其他业务收入	327,021.09	520,823.96	-37.21%
主营业务成本	33,566,381.57	32,317,601.58	3.86%
其他业务成本	216,552.00	165,405.86	30.92%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
船舶通讯导航设备	51,539,945.00	32,730,775.55	36.49%	-0.51%	2.95%	-2.14%
数据服务	1,230,050.90	194,054.13	84.22%	141.11%	29.33%	13.63%
运营服务	1,491,981.13	641,551.89	57.00%	273.69%	70.90%	51.03%
合计	54,261,977.03	33,566,381.57	38.14%	2.94%	3.86%	-0.55%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	49,437,575.04	30,013,392.52	39.29%	2.32%	3.08%	-0.45%
国外销售	4,824,401.99	3,552,989.05	26.35%	9.72%	11.04%	-0.87%
合计	54,261,977.03	33,566,381.57	38.14%	2.94%	3.86%	-0.55%

收入构成变动的原因

不适用

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,178,198.74	-17,872,774.17	190.52%
投资活动产生的现金流量净额	-34,502,970.08	3,228,457.20	-1,168.71%
筹资活动产生的现金流量净额	15,759,569.45	1,524,692.52	933.62%

现金流量分析

- 1、本期政府采购项目较快回款且合理控制采购支出，是经营活动现金流量净额较上期增加的主要原因。
- 2、投资活动现金流量净额增加主要系本年在建工程支付的工程款增加。
- 3、筹资活动现金流量净额大幅增加主要来在建工程专项贷款提款及研发流贷提款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门新诺电子有限公司	控股子公司	船舶通讯导航产品的生产制造及代工。	30,000,000.00	147,317,692.02	39,132,162.32	19,921,870.65	1,917,487.33
厦门船顺科技有限公司	控股子公司	提供一站式的船岸端信息化服务及解决方案。	5,000,000.00	1,965,265.95	-98,683.96	780,727.83	-943,324.00
镇江光宁航海电子科技有限公司	控股子公司	船舶及岸基小型雷达销售。	14,285,700.00	1,259,448.31	746,761.86	0.00	-36,064.31

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业周期性风险	公司所处的船舶卫星通讯导航设备行业长期发展态势良好，但受全球经济影响下游造船业的复苏及航运业景气程度是公司业务订单增长的不确定因素之一，造船行业复苏及航运业的影响仍有可能影响公司的盈利能力。
2、市场竞争风险	公司一直致力于卫星通信导航（北斗、全球卫星定位系统）专用软件和设备的研发、生产、销售及相关的系统集成海洋信息化服务，船舶通讯导航设备的软件、硬件更新换代周期较短，如果公司不能保持对产品技术和功能的不断升级，公司的市场竞争地位将受到不利影响，市场份额有可能下降。
3、核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	公司所处船舶通讯导航设备行业以技术创新为主导，涉及多领域、跨学科的知识，是典型的知识密集型企业。报告期内，公司未发生核心技术人员流失及核心技术泄密情形。但随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，如果公司未来不能持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定。其次，如果出现公司核心技术泄密情形，将会对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
4、新产品开发的风险	公司必须时时跟进国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势，持续创新，不断推出新的产品和服务，以满足市场需

	求。尽管公司新产品的开发工作按计划稳步进行，但若公司不能持续创新，与时俱进调整新技术和新产品的研发，将对公司的未来业绩及发展前景造成不利影响。
5、实际控制人不当控制的风险	公司股东李海博直接持有公司 62.43%的股权，通过所持股份享有的表决权对股东大会决议产生重大影响，进而实际控制公司的经营决策、人事任免、日常管理，主导公司的发展战略，为公司的实际控制人。虽然股份公司设立后，公司已建立了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	厦门新诺电子有限公司	38,825,694.03	0	38,825,694.03	2023年12月1日	2028年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	38,825,694.03	0	38,825,694.03	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

对于上表中的未到期担保合同，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	38,825,694.03	38,825,694.03
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	38,825,694.03	38,825,694.03
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-028	其他（委托理财）	其他（2024 年度授权公司使用合并总金额不超过 4,000 万元（含全资子公司）的自有闲置资金投资额度，用于购买安全性高、流动性强的理财产品；）	55,600,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司（含全资子公司）利用闲置资金购买金融机构理财产品是在确保公司日常运作正常周转需要，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等造成影响。通过适当的银行理财产品投资，提高资金使用效率，能获取一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回

报。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月16日		挂牌	其他承诺（诚信状况声明承诺）	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（环境保护承诺）	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（安全生产承诺）	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（缴纳社会保险及公积金承诺）	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中
公司	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（公司资产控制或占用承诺）	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（公司资产控制或占用承诺）	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（对外担保、重大投资、委托理财、关联方交	其他（《公开转让说明书》（更正后）（2016年4月5日））	正在履行中

				易)		
--	--	--	--	----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,266,201.50	0.56%	保函保证金
投资性房地产	固定资产	抵押	222,522.00	0.10%	用于抵押借款
自用房产	固定资产	抵押	13,750,815.45	6.14%	用于抵押借款
在建工程	在建工程	抵押	64,909,264.49	28.96%	用于抵押借款
无形资产	土地	抵押	4,381,996.60	1.96%	用于抵押借款
总计	-	-	84,530,800.04	37.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产贷款抵押系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,644,985	36.73%	4,693,496	20,338,481	36.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,312,106	14.82%	1,893,632	8,205,738	14.82%
	董事、监事、高管	904,375	2.12%	271,312	1,175,687	2.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,955,015	63.27%	8,086,504	35,041,519	63.27%
	其中：控股股东、实际控制人	20,284,389	47.61%	6,085,317	26,369,706	47.61%
	董事、监事、高管	2,738,125	6.43%	860,437	3,598,562	6.50%
	核心员工	605,000	1.42%	142,500	747,500	1.35%
总股本		42,600,000	—	12,780,000	55,380,000	—
普通股股东人数		36				

备注：期末数据

李海博既是控股股东、实际控制人又是董事，其持股填列在控股股东、实际控制人持股处；王琪既是监事又是核心员工，其持股填列在董事、监事、高管持股处；陈文灶既是财务负责人又是核心员工，其持股填列在董事、监事、高管持股处。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2024年5月17日召开2023年年度股东大会，审议通过了《2023年年度权益分派预案》。公司于2024年6月7日完成权益分派。根据此次权益分派结果，公司总股本由4,260万股增加至5,538万股，公司修订了《公司章程》的相应条款。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李海博	26,596,495	7,978,949	34,575,444	62.43%	26,369,706	8,205,738	0	0
2	厦门市	4,890,000	1,467,000	6,357,000	11.48%	4,238,001	2,118,999	0	0

	思明区 诺北科 股权投资 合伙企业 (有限 合伙)								
3	陈超	3,295,000	988,500	4,283,500	7.73%	3,212,625	1,070,875	0	0
4	南通乔 禾银来 创业投 资中心 (有限 合伙)	1,799,356	539,807	2,339,163	4.22%	0	2,339,163	0	0
5	江舟	900,000	270,000	1,170,000	2.11%	0	1,170,000	0	0
6	徐联盟	884,532	265,359	1,149,891	2.08%	0	1,149,891	0	0
7	何玉华	862,500	257,500	1,120,000	2.02%	0	1,120,000	0	0
8	简伟强	662,619	198,786	861,405	1.56%	0	861,405	0	0
9	李乃峰	420,000	126,000	546,000	0.99%	0	546,000	0	0
10	蔡清筑	420,000	126,000	546,000	0.99%	0	546,000	0	0
合计		40,730,502	-	52,948,403	95.61%	33,820,332	19,128,071	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李海博系厦门市思明区诺北科股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人兼普通合伙人。
除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李海博	董事、总经理	男	1972 年 11 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	26,596,495	7,978,949	34,575,444	62.43%
李青	董事	女	1974 年 10 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	137,500	41,249	178,749	0.32%
陈超	董事	男	1973 年 5 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	3,295,000	988,500	4,283,500	7.73%
王维	董事	男	1982 年 11 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
张胜义	董事	男	1971 年 10 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
王琪	非职工代表监事	女	1986 年 1 月	2024 年 6 月 28 日	2024 年 9 月 1 日	30,000	9,000	39,000	0.07%
陈勇	职工代表监事	男	1979 年 8 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	25,000	7,500	32,500	0.06%
李晓静	非职工代表监事	女	1989 年 8 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	60,000	18,000	78,000	0.14%
陈文灶	财务总监	男	1984 年 9 月	2023 年 9 月 12 日	2024 年 9 月 1 日	25,000	7,500	32,500	0.06%
黄渊	董事会秘书	男	1973 年 6 月	2021 年 9 月 2 日	2024 年 9 月 1 日	100,000	30,000	130,000	0.23%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事李海博为公司控股股东、实际控制人，董事李海博为董事李青姐夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘娟	监事会主席	离任	无	个人原因辞职。
王琪	无	新任	非职工代表监事	原监事辞职，公司选举新监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒ 适用 ☐ 不适用

王琪，女，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 7 月至今就职于新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司，历任公司工程师助理、项目经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	66	2	5	63
销售人员	18	2	4	16
技术人员	91	4	6	89
财务人员	4	1	1	4
行政人员	14	1	0	15
员工总计	199	10	16	193

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	15,023,900.31	16,404,102.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	14,587,217.43	17,087,217.43
衍生金融资产			
应收票据			—
应收账款	五、（一）、3	20,493,574.81	25,159,209.38
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	728,377.76	602,698.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	875,990.72	844,569.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	52,895,739.31	58,441,534.66
其中：数据资源			
合同资产		—	—
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五、（一）、7	917,500.03	964,262.92
流动资产合计		105,522,300.37	119,503,594.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、（一）、8	222,522.00	439,074.00
固定资产	五、（一）、9	18,783,455.10	18,825,624.33
在建工程	五、（一）、10	64,909,264.49	28,661,853.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	-	257,887.29
无形资产	五、（一）、12	7,185,492.82	6,160,073.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）、13		
长期待摊费用	五、（一）、14	3,121.76	20,178.07
递延所得税资产	五、（一）15	1,720,428.39	1,813,040.56
其他非流动资产	五、（一）、16	25,766,355.53	16,958,189.36
非流动资产合计		118,590,640.09	73,135,920.65
资产总计		224,112,940.46	192,639,514.66
流动负债：			
短期借款	五、（一）、18	14,008,611.11	11,008,611.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、19	6,978,450.83	6,139,670.33
预收款项	五、（一）、20	62,334.89	33,961.90
合同负债	五、（一）、21	2,701,217.09	6,529,092.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、22	3,404,883.93	4,700,485.98
应交税费	五、（一）、	1,821,258.10	2,458,101.73

	23		
其他应付款	五、(一)、 24	19,883,111.77	8,545,057.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、 25	-	296,462.03
其他流动负债	五、(一)、 26	921,883.32	782,777.60
流动负债合计		49,781,751.04	40,494,220.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、 27	38,760,000.00	20,530,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、 28	1,427,100.00	1,427,100.00
递延所得税负债		66,472.56	72,100.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,253,572.56	22,029,200.04
负债合计		90,035,323.60	62,523,420.80
所有者权益：			
股本	五、(一)、 29	55,380,000.00	42,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、 30	1,613,161.67	14,393,161.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、 31	8,192,694.06	8,192,694.06

一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	68,891,761.13	64,930,238.13
归属于母公司所有者权益合计		134,077,616.86	130,116,093.86
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		134,077,616.86	130,116,093.86
负债和所有者权益合计		224,112,940.46	192,639,514.66

法定代表人：李海博
 主管会计工作负责人：陈文灶
 会计机构负责人：陈文灶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,576,441.49	14,938,317.65
交易性金融资产		14,550,854.80	17,050,854.80
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、(一)、1	28,796,689.93	28,898,630.73
应收款项融资		-	-
预付款项		359,079.50	163,246.00
其他应收款	十五、(一)、2	21,823,709.28	20,813,943.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,270,222.52	14,301,261.06
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		87,376,997.52	96,166,253.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、(一)、3	34,215,923.70	34,215,923.70
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		222,522.00	439,074.00
固定资产		18,460,902.25	18,468,260.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,879,968.80	2,805,609.87
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		973,763.91	1,088,203.82
其他非流动资产		20,766,355.53	11,958,189.36
非流动资产合计		78,519,436.19	68,975,261.61
资产总计		165,896,433.71	165,141,515.60
流动负债：			
短期借款		14,008,611.11	11,008,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,094,602.55	4,785,470.31
预收款项		37,953.21	33,961.90
合同负债		1,433,394.79	5,561,274.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,770,171.04	2,648,392.80
应交税费		2,769,493.10	2,348,030.92
其他应付款		9,954,608.35	9,465,014.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		844,276.98	705,171.26
流动负债合计		34,913,111.13	36,555,927.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		1,226,100.00	1,226,100.00
递延所得税负债		2,000.74	7,628.22
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,228,100.74	1,233,728.22
负债合计		36,141,211.87	37,789,655.25
所有者权益：			
股本		55,380,000.00	42,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,096,361.72	15,876,361.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,192,694.06	8,192,694.06
一般风险准备			
未分配利润		63,086,166.06	60,682,804.57
所有者权益合计		129,755,221.84	127,351,860.35
负债和所有者权益合计		165,896,433.71	165,141,515.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		54,588,998.12	53,235,607.90
其中：营业收入	五、（二）、1	54,588,998.12	53,235,607.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,996,452.13	46,675,596.14
其中：营业成本	五、（二）、1	33,782,933.57	32,483,007.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	352,757.33	346,051.94

销售费用	五、(二)、3	2,492,084.83	2,295,506.01
管理费用	五、(二)、4	3,651,233.22	3,507,882.10
研发费用	五、(二)、5	8,606,947.90	7,958,996.35
财务费用	五、(二)、6	110,495.28	84,152.30
其中：利息费用		153,840.64	129,629.77
利息收入		57,893.81	26,465.08
加：其他收益	五、(二)、7	2,045,958.56	1,555,621.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	245,455.21	194,612.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,555,621.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			194,612.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	13,338.25	15,692.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	1,092,316.89	-152,217.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	32,456.66	-632,416.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	149,646.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,022,071.56	7,690,950.03
加：营业外收入	五、(二)、12	8,395.39	3,411.45
减：营业外支出	五、(二)、13	287,588.58	9,106.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,742,878.37	7,685,255.01
减：所得税费用	五、(二)、14	254,600.43	1,204,495.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,488,277.94	6,480,759.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			1,204,495.11
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,488,277.94	6,480,759.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-		-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-33,961.85
2.归属于母公司所有者的净利润		8,488,277.94	6,514,721.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,488,277.94	6,480,759.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,488,277.94	6,514,721.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-33,961.85
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.16

法定代表人：李海博

主管会计工作负责人：陈文灶

会计机构负责人：陈文灶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、 (二)、1	49,121,934.88	65,638,202.76
减：营业成本	十五、 (二)、1	34,898,148.59	54,826,402.57
税金及附加		332,878.18	304,168.47
销售费用		1,472,881.50	1,894,442.34
管理费用		2,490,320.80	2,360,071.49
研发费用	十五、 (二)、2	5,490,093.32	5,682,701.21
财务费用		99,593.30	69,316.24
其中：利息费用		-	114,466.68
利息收入		-	20,164.32
加：其他收益		2,030,268.82	1,245,824.19

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （二）、3	245,455.21	194,612.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,338.25	15,692.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		744,601.69	-270,315.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,020.88	-186,006.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	149,646.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,373,704.04	1,650,552.13
加：营业外收入		-	379.54
减：营业外支出		-	3.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,373,704.04	1,650,928.12
减：所得税费用		294,333.56	423,863.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,079,370.48	1,227,064.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,079,370.48	1,227,064.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,079,370.48	1,227,064.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,757,781.60	50,802,662.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,000,788.36	2,041,857.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	3,447,293.58	2,007,481.90
经营活动现金流入小计		66,205,863.54	54,852,002.24
购买商品、接受劳务支付的现金		31,590,047.55	46,575,350.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,962,779.85	16,002,296.23
支付的各项税费		1,063,220.21	6,995,228.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	5,411,617.19	3,151,901.00
经营活动现金流出小计		50,027,664.80	72,724,776.41
经营活动产生的现金流量净额		16,178,198.74	-17,872,774.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,100,000.00	55,500,000.00
取得投资收益收到的现金		258,793.46	277,985.18
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		58,358,793.46	55,777,985.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,261,763.54	1,546,690.39
投资支付的现金		55,600,000.00	51,002,837.59
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		92,861,763.54	52,549,527.98
投资活动产生的现金流量净额		-34,502,970.08	3,228,457.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,230,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,230,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,157,339.75	4,162,216.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		313,090.80	313,090.80
筹资活动现金流出小计		5,470,430.55	8,475,307.48
筹资活动产生的现金流量净额		15,759,569.45	1,524,692.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-25,056.37
五、现金及现金等价物净增加额		-2,565,201.89	-13,144,680.82
加：期初现金及现金等价物余额		16,322,900.70	19,115,159.07
六、期末现金及现金等价物余额		13,757,698.81	5,970,478.25

法定代表人：李海博

主管会计工作负责人：陈文灶

会计机构负责人：陈文灶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,341,858.92	46,532,135.43
收到的税费返还		1,000,788.36	2,041,857.70
收到其他与经营活动有关的现金		1,465,471.47	7,282,314.05
经营活动现金流入小计		54,808,118.75	55,856,307.18
购买商品、接受劳务支付的现金		34,520,765.95	40,975,891.92
支付给职工以及为职工支付的现金		11,545,399.56	8,651,209.43

支付的各项税费		49,703.53	4,834,401.17
支付其他与经营活动有关的现金		10,752,806.47	2,916,780.18
经营活动现金流出小计		56,868,675.51	57,378,282.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,060,556.76	-1,521,975.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,100,000.00	55,500,000.00
取得投资收益收到的现金		258,793.46	277,985.18
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		58,358,793.46	55,777,985.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,071,144.34	1,204,833.99
投资支付的现金		55,600,000.00	59,000,000.00
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		56,671,144.34	60,204,833.99
投资活动产生的现金流量净额		1,687,649.12	-4,426,848.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,173,968.52	4,162,216.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,173,968.52	8,162,216.68
筹资活动产生的现金流量净额		-2,173,968.52	1,837,783.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-25,056.37
五、现金及现金等价物净增加额		-2,546,876.16	-4,136,097.38
加：期初现金及现金等价物余额		14,857,116.15	8,538,518.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,310,239.99	4,402,421.27

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、(一)、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由厦门新诺科技有限公司整体变更改制设立的股份有限公司，于 2003 年 3 月 6 日在厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为 91350200737882140J 的营业执照，注册资本 5,538 万元，股份总数 5,538 万股（每股面值 1 元）。本公司股票于 2016 年 4 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属仪器仪表制造行业。主要经营活动为卫星通信导航（北斗、GPS）专用软件和设备的研发、生产、销售和服务。产品主要有：船舶通讯导航设备。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 19 日第三届董事会第二十六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断 的披露事项	该事项在本财务报表 附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)12	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十二(一)	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 5% 的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十二(二)	公司将单项或有事项金额超过资产总额 5% 的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将处置重要子公司、资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）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；
- （2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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资产，公司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，公司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，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收出口退税组合		
其他应收款——应收暂付款组合		

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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，认定为重大影响。

2. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件和商标使用权等，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地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据（年）	摊销方法
土地使用权	50，按房地产证或不动产权证上注明的产权时间	直线法
专利权	10，经济年限	直线法
软件	5-10，经济年限	直线法
商标使用权	10，经济年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器和设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方

面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产

生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司营业收入按业务性质分为销售船舶通讯导航设备、软件及技术开发和提供运营服务。

(1) 销售船舶通讯导航设备

- 1) 在直销模式下, 公司根据合同约定, 在相关产品交付给客户并经客户签收或验收通过时确认收入。
- 2) 在经销代理模式下, 公司根据合同约定, 按照客户的要求将货物运输至指定地点, 经客户签收或验收通过时确认收入。
- 3) 出口销售

以货物报关出口作为收入确认的时点。

(2) 软件及技术开发

公司根据签订的合同为客户提供软件及技术开发服务, 在软件及系统安装完成且正常运行, 经客户验收后确认收入。

(3) 运营服务

运营服务, 如果系一次性提供的运营服务, 则在服务提供完成时确认收入, 如果系运营期间内持续提供服务, 则在运营服务期间内分期确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的

借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和

租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
厦门船顺科技有限公司（以下简称船顺科技公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)其他

- 1. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号文）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司本年享受该政策。
- 2. 本公司于 2021 年 12 月 14 日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（GR202135101081），有效期为 3 年，故本年公司按 15%税率计缴企业所得税。
- 3. 船顺科技公司于 2022 年 11 月 17 日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（GR202235100655），有效期为 3 年，故本年船顺科技公司按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	0.00	4.56
银行存款	13,727,772.87	16,297,835.83
其他货币资金	1,296,127.44	106,261.81
合 计	15,023,900.31	16,404,102.20

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行保函保证金及存放在支付宝和微信支付的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	14,587,217.43	17,087,217.43
其中：货币基金及结构性存款	14,587,217.43	17,087,217.43
合 计	14,587,217.43	17,087,217.43

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,708,031.05	26,611,434.37
1-2 年	2,181,432.03	351,345.98
2-3 年	308,410.45	5,410.00
3 年以上	30,590.00	25,585.00
合 计	21,228,463.53	26,993,775.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,228,463.53	100.00	734,888.72	3.46	20,493,574.81
合 计	21,228,463.53	100.00	734,888.72	3.46	20,493,574.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,993,775.35	100	1,834,565.97	6.82	25,159,209.38
合 计	26,993,775.35	100	1,834,565.97	6.82	25,159,209.38

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,708,031.05	438,635.43	2.34
1-2 年	2,181,432.03	218,143.20	10.00
2-3 年	308,410.45	61,682.09	20
3 年以上	30,590.00	16,428.00	53.70
小 计	21,228,463.53	734,888.72	3.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,834,565.97			1,099,677.25		734,888.72
合 计	1,834,565.97			1,099,677.25		734,888.72

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		

				比例 (%)	
营口市农业综合行政执法队	3,132,500.00		3,132,500.00	14.76	93,975.00
青岛市黄岛区海洋发展局	1,664,190.96		1,664,190.96	7.84	166,419.10
A 客户	1,077,452.94		1,077,452.94	5.08	107,745.29
B 客户	1,005,000.00		1,005,000.00	4.73	100,500.00
C 客户	1,043,733.74		1,043,733.74	4.92	104,373.37
小 计	7,922,877.64		7,922,877.64	37.33	573,012.76

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	728,377.76	100.00	0.00	728,377.76	524,246.06	86.98		524,246.06
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	78,452.04	13.02		78,452.04
合 计	728,377.76	100.00	0.00	728,377.76	602,698.10	100		602,698.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
A 供应商	181,194.69	24.88
B 供应商	73,800.00	10.13
C 供应商	41,026.15	5.63
D 供应商	38,158.40	5.24
E 供应商	25,971.34	3.57
小 计	360,150.58	49.45

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	394,960.48	633,292.30
应收暂付款	506,151.31	184,147.61
出口退税款	90,041.74	85,548.60

备用金	0.00	60,949.91
合 计	991,153.53	963,938.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	476,141.81	815,958.42
1-2 年	398,031.72	110,780.00
2-3 年	79,780.00	2,000.00
3 年以上	37,200.00	35,200.00
合 计	991,153.53	963,938.42

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	991,153.53	100	115,162.81	11.62	875,990.72
合 计	991,153.53	100	115,162.81	11.62	875,990.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	963,938.42	100	119,369.10	12.38	844,569.32
合 计	963,938.42	100	119,369.10	12.38	844,569.32

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	476,141.81	41,203.64	8.65
1-2 年	398,031.72	39,803.17	10.00
2-3 年	79,780.00	15,956.00	20.00
3 年以上	37,200.00	18,200.00	48.92

小 计	991,153.53	115,162.81	11.62
-----	------------	------------	-------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	52,384.53	31,184.57	35,800.00	119,369.10
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,365.03	3,365.03	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	-841.26	841.26	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-2,523.77	-1,261.89	-420.63	-4,206.29
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	49,860.76	29,922.68	35,379.37	115,162.81
期末坏账准备计提比例（%）	8.65	10.00	29.20	11.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
B 客户	押金保证金	140,000.00	1-2 年	14.12	14,000.00
志维（厦门）装饰 有限公司	应收暂付款	132,162.08	1 年以下	13.33	3,964.86
国家税务总局厦门 市税务局	出口退税款	85,548.60	1-2 年	8.63	8,554.86
厦门市大延水电工 程有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	8.07	8,000.00
浙江天诚智能设备 有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以下	8.07	2,400.00
小 计		517,710.68		52.22	36,919.72

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	25,701,668.69	1,783,885.92	23,917,782.77	25,937,608.55	1,798,341.55	24,139,267.00
在产品	2,292,890.08	0.00	2,292,890.08	3,080,714.63		3,080,714.63
库存商品	17,583,516.65	76,337.03	17,507,179.62	18,488,238.15	94,338.06	18,393,900.09
发出商品	6,989,657.89	0.00	6,989,657.89	11,083,041.79		11,083,041.79
委托加工物资	1,522,045.89	0.00	1,522,045.89	1,189,458.60		1,189,458.60
合同履约成本	666,183.06		666,183.06	555,152.55		555,152.55
合 计	54,755,962.26	1,860,222.95	52,895,739.31	60,334,214.27	1,892,679.61	58,441,534.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,798,341.55	-14,455.63				1,783,885.92
库存商品	94,338.06	14,584.47		32,585.50		76,337.03
合 计	1,892,679.61	128.84		32,585.50		1,860,222.95

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
软件开发	555,152.55	111,030.51			666,183.06
小 计	555,152.55	111,030.51			666,183.06

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	39,098.39		39,098.39			

待认证及待抵扣 增值税	878,401.64		878,401.64	964,262.92		964,262.92
合 计	917,500.03		917,500.03	964,262.92		964,262.92

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,829,475.00	1,829,475.00
本期增加金额		0.00
本期减少金额		0.00
1) 转入固定资产		0.00
期末数	1,829,475.00	1,829,475.00
累计折旧和累计摊销		0.00
期初数	1,390,401.00	1,390,401.00
本期增加金额	216,552.00	216,552.00
1) 计提或摊销	216,552.00	216,552.00
本期减少金额	0.00	0.00
1) 转入固定资产	0.00	0.00
期末数	1,606,953.00	1,606,953.00
账面价值		0.00
期末账面价值	222,522.00	222,522.00
期初账面价值	439,074.00	439,074.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	16,918,029.86	5,876,877.60	3,357,783.82	252,024.70	505,396.58	26,910,112.56
本期增加金额	637,384.18	100,796.48	0.00	0.00	246.01	738,426.67
1) 购置	637,384.18	100,796.48	0.00	0.00	246.01	738,426.67
2) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期减少金额	56,794.70	0.00	0.00	0.00	0.00	56,794.70
1) 处置或报废	56,794.70	0.00	0.00	0.00	0.00	56,794.70
期末数	17,498,619.34	5,977,674.08	3,357,783.82	252,024.70	505,642.59	27,591,744.53
累计折旧						
期初数	3,072,827.45	2,766,400.16	1,920,602.97	116,349.08	208,308.57	8,084,488.23
本期增加金额	94,386.96	308,721.03	249,889.80	12,516.06	58,287.35	723,801.20
1) 计提	94,386.96	308,721.03	249,889.80	12,516.06	58,287.35	723,801.20
2) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	3,167,214.41	3,075,121.19	2,170,492.77	128,865.14	266,595.92	8,808,289.43
账面价值						
期末账面价值	14,331,404.93	2,902,552.89	1,187,291.05	123,159.56	239,046.67	18,783,455.10
期初账面价值	13,845,202.41	3,110,477.44	1,437,180.85	135,675.62	297,088.01	18,825,624.33

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,143,326.92
小 计	3,143,326.92

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新诺科技园	64,909,264.49		64,909,264.49	28,661,853.19		28,661,853.19
合 计	64,909,264.49		64,909,264.49	28,661,853.19		28,661,853.19

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
新诺科技园	160,000,000.00	28,661,853.19	36,247,411.30			64,909,264.49
小 计	160,000,000.00	28,661,853.19	36,247,411.30			64,909,264.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新诺科技园	40.57	40.57	27,956.54	27,956.54	3.19	自有资金和金融机构贷款
小 计	40.57	40.57	27,956.54	27,956.54		

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,805,211.93	1,805,211.93
本期增加金额		0.00
本期减少金额		0.00
期末数	1,805,211.93	1,805,211.93
累计折旧		0.00
期初数	1,601,677.06	1,601,677.06
本期增加金额	203,534.87	203,534.87
1) 计提	203,534.87	203,534.87
本期减少金额		0.00
期末数	1,805,211.93	1,805,211.93
账面价值		0.00
期末账面价值	0.00	0.00
期初账面价值	257,887.29	257,887.29

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标使用权	合 计
账面原值					
期初数	4,533,100.00	1,883,562.89	1,642,509.65	114,751.61	8,173,924.15
本期增加金额	0.00	0.00	1,491,770.99	0.00	1,491,770.99
1) 购置	0.00	0.00	1,491,770.99	0.00	1,491,770.99
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

期末数	4,533,100.00	1,883,562.89	3,134,280.64	114,751.61	9,665,695.14
累计摊销					
期初数	105,772.38	930,171.37	865,156.14	956.27	1,902,056.16
本期增加金额	45,331.02	316,727.34	104,293.66	0.00	466,352.02
1) 计提	45,331.02	316,727.34	104,293.66	0.00	466,352.02
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	151,103.40	1,246,898.71	969,449.80	956.27	2,368,408.18
减值准备					0.00
期初数			111,794.14		111,794.14
本期增加金额					0.00
本期减少金额					0.00
期末数			111,794.14		111,794.14
账面价值					0.00
期末账面价值	4,381,996.60	636,664.18	2,053,036.70	113,795.34	7,185,492.82
期初账面价值	4,427,327.62	953,391.52	665,559.37	113,795.34	6,160,073.85

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇江光宁航海电子科技有限公司 (以下简称光宁航海公司)	1,590,780.70	1,590,780.70		1,590,780.70	1,590,780.70	
合 计	1,590,780.70	1,590,780.70		1,590,780.70	1,590,780.70	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

光宁航海公司	1,590,780.70				1,590,780.70
合 计	1,590,780.70				1,590,780.70

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
光宁航海公司	1,590,780.70					1,590,780.70
合 计	1,590,780.70					1,590,780.70

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零散工程装修	20,178.07	0.00	17,056.31	0.00	3,121.76
合 计	20,178.07	0.00	17,056.31	0.00	3,121.76

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,171,881.01	1,265,273.03	7,842,977.70	1,357,885.21
内部交易未实现利润	1,473,269.02	220,990.35	979,165.65	146,874.84
政府补助	1,427,100.00	234,165.00	1,427,100.00	234,165.00
租赁负债			296,462.03	74,115.51
合 计	10,072,250.04	1,720,428.39	10,545,705.38	1,813,040.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	13,338.25	66,472.56	50,854.80	7,628.22
使用权资产	0.00	0.00	257,887.29	64,471.82
合 计	13,338.25	66,472.56	308,742.09	72,100.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	119,135.91	120,481.86
可抵扣亏损	8,608,294.15	7,829,853.64
合 计	8,727,430.06	7,950,335.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		89,347.99	
2025 年	447,720.49	532,658.36	
2026 年	2,605,731.74	2,505,535.96	
2027 年	901,671.70	142,063.68	
2028 年及以后	4,653,170.22	4,560,247.65	
合 计	8,608,294.15	7,829,853.64	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	168,358.00	16,835.80	151,522.20	168,358.00	5,050.74	163,307.26
预付长期资产款项	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
大额存单本金及利息	20,614,833.33		20,614,833.33	10,303,111.11		10,303,111.11
待完成变更登记的软件著作权			0.00	1,491,770.99		1,491,770.99
合 计	25,783,191.33	16,835.80	25,766,355.53	16,963,240.10	5,050.74	16,958,189.36

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	168,358.00	16,835.80	151,522.20	168,358.00	5,050.74	163,307.26

小 计	168,358.00	16,835.80	151,522.20	168,358.00	5,050.74	163,307.26
-----	------------	-----------	------------	------------	----------	------------

2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	168,358.00	100.00	16,835.80	10.00	151,522.20
合 计	168,358.00	100.00	16,835.80	10.00	151,522.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	168,358.00	100	5,050.74	3	163,307.26
合 计	168,358.00	100	5,050.74	3	163,307.26

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	5,050.74	11,785.06				16,835.80
合 计	5,050.74	11,785.06				16,835.80

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,266,201.50	1,266,201.50	冻结	保函保证金
投资性房地产	1,829,475.00	222,522.00	抵押	用于抵押借款
固定资产	16,918,029.86	13,750,815.45	抵押	用于抵押借款
在建工程	64,909,264.49	64,909,264.49	抵押	用于抵押借款
无形资产	4,533,100.00	4,381,996.60	抵押	用于抵押借款
合 计	89,456,070.85	84,530,800.04		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	81,201.50	81,201.50	冻结	保函保证金
投资性房地产	1,829,475.00	439,074.00	抵押	用于抵押借款
固定资产	16,918,029.86	13,845,202.41	抵押	用于抵押借款
在建工程	28,661,853.19	28,661,853.19	抵押	用于抵押借款
无形资产	4,533,100.00	4,427,327.62	抵押	用于抵押借款
合 计	52,023,659.55	47,454,658.72		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	10,007,638.89	10,007,638.89
信用借款	4,000,972.22	1,000,972.22
保证借款		
合 计	14,008,611.11	11,008,611.11

[注]质押物为公司持有的5项专利权，专利权的账面余额和账面价值为0

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料、加工及服务费	6,978,450.83	6,139,670.33
合 计	6,978,450.83	6,139,670.33

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	62,334.89	33,961.90
合 计	62,334.89	33,961.90

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,701,217.09	6,529,092.36
合 计	2,701,217.09	6,529,092.36

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,700,485.98	13,805,512.74	15,101,114.79	3,404,883.93
离职后福利—设定提存计划		603,630.72	603,630.72	
合 计	4,700,485.98	13,805,512.74	15,101,114.79	3,404,883.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,692,600.58	12,563,042.84	13,858,628.65	3,397,014.77
职工福利费		144,590.84	144,590.84	0.00
社会保险费		360,271.82	360,271.82	0.00
其中：医疗保险费		295,881.66	295,881.66	0.00
工伤保险费		32,783.28	32,783.28	0.00
生育保险费		31,606.88	31,606.88	0.00
住房公积金		87,258.00	87,258.00	0.00
工会经费和职工教育经费	7,885.40	46,718.52	46,734.76	7,869.16
小 计	4,700,485.98	13,562,153.84	14,857,755.89	3,404,883.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		585,338.88	585,338.88	
失业保险费		18,291.84	18,291.84	
小 计		603,630.72	603,630.72	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,713,187.12	705,147.07
企业所得税	20,167.09	1,564,728.39
代扣代缴个人所得税	32,399.25	63,899.31
城市维护建设税	13,798.75	23,343.57
房产税	3,089.35	52,862.02
土地使用税	10,746.64	10,746.64

教育费附加	11,274.06	9,981.20
地方教育附加	16,592.51	6,654.13
印花税	0.00	20,739.40
环境保护税	3.33	
合 计	1,821,258.10	2,458,101.73

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程款	18,518,375.87	7,350,905.10
无形资产款	423,566.43	423,566.43
押金保证金	30,735.00	564,190.58
费用款	247,936.24	192,049.47
应付暂收款	290,656.40	11,087.59
其他	371,841.83	3,258.55
合 计	19,883,111.77	8,545,057.72

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		296,462.03
合 计		296,462.03

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	808,055.50	760,821.90
长期借款应付利息	113,827.82	21,955.70
合 计	921,883.32	782,777.60

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	38,760,000.00	20,530,000.00

合 计	38,760,000.00	20,530,000.00
-----	---------------	---------------

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,427,100.00			1,427,100.00	后续有验收要求
合 计	1,427,100.00			1,427,100.00	

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,600,000.00			12,780,000.00		12,780,000.00	55,380,000.00

(2) 其他说明

公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年年度权益分派预案》。公司于 2024 年 6 月 7 日完成权益分派。根据此次权益分派结果，公司总股本由 4,260 万股增加至 5538 万股，公司修订了《公司章程》的相应条款。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,393,161.67		12,780,000.00	1,613,161.67
合 计	14,393,161.67		12,780,000.00	1,613,161.67

(2) 其他说明

1) 本期减少详见本报告五(一)29 之说明；

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,192,694.06			8,192,694.06
合 计	8,192,694.06			8,192,694.06

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	64,930,238.13	52,807,825.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	585,245.06	23,870.21
调整后期初未分配利润	65,515,483.19	52,831,695.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,488,277.94	6,514,721.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,112,000.00	4,050,000.00
期末未分配利润	68,891,761.13	55,296,417.44

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,261,977.03	33,566,381.57	52,714,783.94	32,317,601.58
其他业务收入	327,021.09	216,552.00	520,823.96	165,405.86
合 计	54,588,998.12	33,782,933.57	53,235,607.90	32,483,007.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	54,588,998.12	33,782,933.57	53,235,607.90	32,483,007.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
船舶通讯导航设备	51,539,945.00	32,730,775.55	51,805,361.36	31,792,154.97
软件及技术开发	1,230,050.90	194,054.13	510,169.69	150,041.74
运营服务	1,491,981.13	641,551.89	399,252.89	375,404.87
小 计	54,261,977.03	33,566,381.57	52,714,783.94	32,317,601.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
境内	49,437,575.04	30,013,392.52	48,317,930.72	29,117,878.57
境外	4,824,401.99	3,552,989.05	4,396,853.22	3,199,723.01
小 计	54,261,977.03	33,566,381.57	52,714,783.94	32,317,601.58

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	151,148.30	113,264.30
教育费附加	64,656.45	48,410.83
地方教育附加	43,104.31	32,273.87
房产税	52,862.02	68,066.04
土地使用税	10,746.64	32,487.27
印花税	30,233.57	51,544.70
车船税	0.00	
环境保护税	6.04	4.93
合 计	352,757.33	346,051.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,488,743.96	1,191,600.34
投标费用	141,508.29	184,449.93
售后服务费	94,037.09	132,833.00
招待费	158,205.95	380,377.61
差旅费	306,586.38	154,386.14
广告费和业务宣传费	110,498.02	231,521.40
其他	192,505.14	20,337.59
合 计	2,492,084.83	2,295,506.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,875,703.40	1,977,553.32

折旧摊销费	506,979.33	499,712.36
咨询及中介服务费	375,062.84	475,728.57
办公费	330,730.46	256,567.56
业务招待费	142,036.78	76,799.50
差旅费	139,092.17	80,935.94
其他	281,628.24	140,584.85
合 计	3,651,233.22	3,507,882.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,802,730.44	6,156,869.20
材料费	488,780.28	336,381.86
折旧摊销	432,496.98	318,270.31
技术服务费	337,078.97	451,160.18
其他	545,861.23	696,314.80
合 计	8,606,947.90	7,958,996.35

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	153,840.64	129,629.77
减：利息收入	57,893.81	26,465.08
汇兑损益	-15,556.32	-56,210.06
银行手续费	30,104.77	37,197.67
合 计	110,495.28	84,152.30

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,031,714.24	1,545,211.14	1,030,925.88
代扣个人所得税手续费返还	14,244.32	10,410.14	
合 计	2,045,958.56	1,555,621.28	1,030,925.88

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	245,455.21	194,612.30
合 计	245,455.21	194,612.30

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	13,338.25	15,692.06
其中：货币基金及结构性存款公允价值变动收益	13,338.25	15,692.06
合 计	13,338.25	15,692.06

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,092,316.89	-152,217.36
合 计	1,092,316.89	-152,217.36

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	32,456.66	-632,416.01
合 计	32,456.66	-632,416.01

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他零星	8,395.39	3,411.45	8,395.39
合 计	8,395.39	3,411.45	8,395.39

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	287,588.58	268.97	287,588.58
罚款及滞纳金等支出		8,837.50	
合 计	287,588.58	9,106.47	287,588.58

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	167,615.74	1,135,181.94
递延所得税费用	86,984.69	69,313.17
合 计	254,600.43	1,204,495.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,742,878.37	7,685,255.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,311,431.76	1,152,788.25
子公司适用不同税率的影响	113,749.83	364,237.51
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,791.95	26,674.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	312,095.22	788,306.05
研发费用加计扣除	-1,494,468.33	-1,127,511.47
所得税费用	254,600.43	1,204,495.11

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收政府补助	1,045,170.20	469,876.97
收出租物业款	361,636.05	275,689.14
利息收入	57,893.81	26,465.08
往来款	1,976,273.50	633,945.84

营业外收入及其他	8,395.39	13821.59
合 计	3,449,368.95	1,419,798.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	3,924,480.16	3,085,279.36
存入银行保证金	1,185,000.00	20,317.50
支付银行手续费	14,548.45	37,197.67
其他营业外支出	287,588.58	9,106.47
合 计	5,411,617.19	3,151,901.00

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	313,090.80	313,090.80
合 计	313,090.80	313,090.80

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,488,277.94	6,480,759.90
加：资产减值准备	-32,456.66	632,416.01
信用减值损失	-1,092,316.89	152,217.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	940,353.20	670,930.35
使用权资产折旧	257,887.29	257,887.44
无形资产摊销	421,021.00	280,216.17
长期待摊费用摊销	17,056.31	26,877.27
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）		-149,646.00
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）	-13,338.25	-15,692.06
财务费用（收益以“－”号填列）	153,840.64	73,419.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-245,455.21	-194,612.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	92,612.17	55,595.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,627.48	-10,152.12

存货的减少（增加以“－”号填列）	5,578,252.01	-9,799,884.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,462,613.29	-8,392,696.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,429,765.68	-7,940,409.81
其他	585,245.06	
经营活动产生的现金流量净额	16,178,198.74	-17,872,774.17
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,757,698.81	5,970,478.25
减：现金的期初余额	16,322,900.70	19,115,159.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,565,201.89	-13,144,680.82

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,757,698.81	5,970,478.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,653,006.83	5,876,878.85
可随时用于支付的其他货币资金	104,691.98	93,599.40
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,757,698.81	5,970,478.25
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,266,201.50	81,201.50	保函保证金
小 计	1,266,201.50	81,201.50	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,008,611.11	3,000,000.00				14,008,611.11

长期借款 (含其他 流动负债 应付利 息)	20,551,955.70	18,230,000.00				38,781,955.70
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	296,462.03				296,462.03	0.00
小 计	31,857,028.84	21,230,000.00			296,462.03	52,790,566.81

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	401,599.74	7.1268	2,862,121.03
日元	2,000.00	0.0447	89.48
预收账款			
其中：美元	367,733.83	7.1268	2,620,765.46

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,719.70	15,163.09
与租赁相关的总现金流出	313,090.80	313,090.80

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	327,021.09	259,455.18

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	3,143,326.92	4,785,095.45
小 计	3,143,326.92	4,785,095.45

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,802,730.44	6,156,869.20
材料费	488,780.28	336,381.86
折旧摊销	432,496.98	318,270.31
技术服务费	337,078.97	451,160.18
其他	545,861.23	696,314.80
合 计	8,606,947.90	7,958,996.35
其中：费用化研发支出	8,606,947.90	7,958,996.35

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将厦门新诺电子有限公司（以下简称新诺电子公司）、镇江光宁公司、船顺科技公司 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新诺电子公司	3,000	厦门	电子设备制造	100		同一控制下企业合并
光宁航海公司	1,428.57	镇江	电子设备制造	100		非同一控制下企业合并

船顺科技公司	500	厦门	软件和信息 技术	100		设立
--------	-----	----	-------------	-----	--	----

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,045,958.56
其中：计入递延收益	
计入其他收益	2,045,958.56
财政贴息	
其中：冲减财务费用	
冲减在建工程	
合 计	

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,427,100.00			
小 计	1,427,100.00			

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				1,427,100.00	与收益相关
小 计				1,427,100.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,045,958.56	1,545,211.14
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	2,045,958.56	1,545,211.14

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风

险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7 及五(一)9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 37.32%（2023 年 12 月 31 日：58.80 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,850,597.22	61,992,200.11	14,008,611.11		47,983,589.00
应付账款	6,978,450.83	6,978,450.83	6,978,450.83		
其他应付款	19,883,111.77	19,883,111.77	19,883,111.77		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00		
小 计	76,712,159.82	88,853,762.71	40,870,173.71		47,983,589.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,538,611.11	36,447,193.80	11,090,597.22		25,356,596.58

应付账款	6,139,670.33	6,139,670.33	6,139,670.33		
其他应付款	8,545,057.72	8,545,057.72	8,545,057.72		
一年内到期的非流动负债	296,462.03	312,973.88	312,973.88		
租赁负债					
小 计	46,519,801.19	51,444,895.73	26,088,299.15		25,356,596.58

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			14,587,217.43	14,587,217.43
(1) 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			14,587,217.43	14,587,217.43
货币基金及结构性理财投资			14,587,217.43	14,587,217.43
持续以公允价值计量的资产总额			14,587,217.43	14,587,217.43

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司理财产品因期限较短，故按本金和利息金额作为公允价值计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

- 1. 本公司由自然人控制，本公司最终控制方是李海博，其直接持有公司 34,575,444 股股份，占公司股本总额的 62.43%，担任普通合伙人的厦门市思明区诺北科股权投资合伙企业(有限合伙)持有公司 11.48% 股份，李海博合计享有公司 73.91%股份表决权。
- 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
- 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州雷森电子科技有限公司	实际控制人李海博持股 8.8972%并担任董事的公司

(二) 关联交易情况

- 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：本期无关联交易
- 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,319,963.24	1,302,312.96

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：无

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售卫星通信导航（北斗卫星、全球定位系统）专用软件和设备产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	27,002,322.42	30,337,213.70
1-2 年	2,067,479.00	351,345.98
2-3 年	308,410.45	5,410.00
3 年以上	30,590.00	25,585.00
合 计	29,408,801.87	30,719,554.68

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	29,408,801.87	100	612,111.94	2.08	28,796,689.93
合 计	29,408,801.87	100	612,111.94	2.08	28,796,689.93

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,719,554.68	100	1,820,923.95	5.93	28,898,630.73
合 计	30,719,554.68	100	1,820,923.95	5.93	28,898,630.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,408,801.87	612,111.94	2.08
合并范围内关联方组合	15,731,919.40		
小 计	45,140,721.27	612,111.94	1.36

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,270,403.02	327,253.95	2.90
1-2 年	2,067,479.00	206,747.90	10.00
2-3 年	308,410.45	61,682.09	20.00
3 年以上	30,590.00	16,428.00	53.70
小 计	13,676,882.47	612,111.94	4.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,820,923.95	- 1,208,812.01				612,111.94
合 计	1,820,923.95	- 1,208,812.01				612,111.94

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
营口市农业综合行政执法队	3,132,500.00	0.00	3,132,500.00	6.94	93,975.00
青岛市黄岛区海洋发展局	1,664,190.96	0.00	1,664,190.96	3.69	166,419.10
A 客户	1,077,452.94	0.00	1,077,452.94	2.39	107,745.29

B 客户	1, 005, 000. 00	0. 00	1, 005, 000. 00	2. 23	100, 500. 00
C 客户	1, 043, 733. 74	0. 00	1, 043, 733. 74	2. 31	104, 373. 37
小 计	7, 922, 877. 64	0. 00	7, 922, 877. 64	17. 55	573, 012. 76

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金组合	314, 960. 48	553, 292. 30
应收暂付款组合	1, 264, 504. 56	91, 684. 90
应收出口退税组合	90, 041. 74	85, 548. 60
应收备用金组合		60, 949. 91
合并范围内关联方组合	20, 714, 924. 75	20, 130, 765. 03
合 计	22, 384, 431. 53	20, 922, 240. 74

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21, 869, 419. 81	20, 775, 338. 74
1-2 年	398, 031. 72	110, 780. 00
2-3 年	79, 780. 00	2, 000. 00
3 年以上	37, 200. 00	35, 200. 00
合 计	22, 384, 431. 53	20, 922, 240. 74

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22, 384, 431. 53	100	560, 722. 25	2. 50	21, 823, 709. 28
合 计	22, 384, 431. 53	100	560, 722. 25	2. 50	21, 823, 709. 28

（续上表）

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,922,240.74	100	108,296.99	0.52	20,813,943.75
合 计	20,922,240.74	100	108,296.99	0.52	20,813,943.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	314,960.48	34,611.41	10.99
应收暂付款	1,264,504.56	517,421.18	40.92
应收出口退税款	90,041.74	8,689.65	9.65
应收备用金	0.00		
合并范围内关联方	20,714,924.75		
小 计	22,384,431.53	560,722.25	2.50

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	41,312.42	31,184.57	35,800.00	108,296.99
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-54,291.03	54,291.03	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	-16,287.31	16,287.31	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-31,669.77	144,776.08	339,318.95	452,425.26
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	8,689.65	34,611.41	517,421.18	560,722.25
期末坏账准备计提 比例 (%)	9.65	10.99	40.92	2.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
新诺电子公司	合并范围内往来	20,714,924.75	1 年以内	92.54	0.00
B 客户	押金保证金	140,000.00	1-2 年	0.63	14,000.00
志维（厦门）装饰有限公司	应收暂付款	132,162.08	1 年以下	0.59	3,964.86
国家税务总局厦门市税务局	出口退税款	85,548.60	1-2 年	0.38	8,554.86
厦门市大延水电工程有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	0.36	8,000.00
小 计		21,152,635.43		94.50	34,519.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,215,923.70	4,000,000.00	34,215,923.70	38,215,923.70	4,000,000.00	34,215,923.70
合 计	38,215,923.70	4,000,000.00	34,215,923.70	38,215,923.70	4,000,000.00	34,215,923.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新诺电子公司	30,365,923.70						30,365,923.70	
船顺科技公司	3,850,000.00						3,850,000.00	
光宁航海公司	4,000,000.00	4,000,000.00					4,000,000.00	4,000,000.00
小 计	38,215,923.70	4,000,000.00					38,215,923.70	4,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,539,834.72	34,426,517.52	65,117,378.80	54,660,996.71

其他业务收入	582,100.16	471,631.07	520,823.96	165,405.86
合 计	49,121,934.88	34,898,148.59	65,638,202.76	54,826,402.57

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,070,850.38	3,986,030.01
材料费	164,521.85	341,213.69
折旧摊销	428,694.78	311,658.19
技术服务费	308,777.08	451,160.18
其他	517,249.23	592,639.14
合 计	5,490,093.32	5,682,701.21

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	245,455.21	194,612.30
合 计	245,455.21	194,612.30

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,030,925.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,338.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,193.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	765,070.94	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	89,757.93	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	675,313.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.36	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	8,488,277.94
非经常性损益		B	675,313.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	7,812,964.93
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	130,116,093.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	5,112,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1.00
其他	购买船顺公司少数股东股权		
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	133,508,232.83
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.85%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	8,488,277.94
非经常性损益	B	675,313.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,812,964.93
期初股份总数	D	42,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	12,780,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
发行新股增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	55,380,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

新诺北斗航科信息技术（厦门）股份有限公司
二〇二四年八月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,030,925.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,338.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,193.19
非经常性损益合计	765,070.94
减：所得税影响数	89,757.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	675,313.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用