



银河股份

NEEQ: 873971

石家庄银河微波技术股份有限公司

Shijiazhuang Yinhe Microwave Technology Co., Ltd.



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、公司负责人张世勇、主管会计工作负责人王玉超及会计机构负责人（会计主管人员）王玉超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

因公司业务涉及军工行业，为保守国家秘密和公司商业秘密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，申请豁免披露公司部分客户和供应商的信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	行业信息	21
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	156

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、银河股份	指	石家庄银河微波技术股份有限公司
北斗星通	指	北京北斗星通导航技术股份有限公司
兴勇汇富	指	天津兴勇汇富企业管理合伙企业（有限合伙）
云箭飞翔	指	天津云箭飞翔企业管理中心（有限合伙）
展德聚鑫	指	天津展德聚鑫企业管理合伙企业（有限合伙）
湖州睿德	指	湖州睿德股权投资合伙企业（有限合伙）
常州晟道	指	常州晟道投资合伙企业（有限合伙）
合力汇鑫	指	天津合力汇鑫企业管理中心（有限合伙）
股东大会	指	石家庄银河微波技术股份有限公司股东大会
董事会	指	石家庄银河微波技术股份有限公司董事会
监事会	指	石家庄银河微波技术股份有限公司监事会
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
微波	指	频率为 300MHz~300GHz 的电磁波，是无线电波中一个有限频带的简称，即波长在 1 毫米~1 米之间的电磁波，是分米波、厘米波、毫米波的统称
微波通信模块、微波模块	指	模块通常是指一种具有通用性的标准单元，利用微波技术中不同的电路及器件组合而成、有独立结构、射频微波功能较为单一的模块
微波组件	指	利用微波技术中多个不同功能射频微波通信模块及其他功能模块组合而成微波组件
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年期末、上年年末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	石家庄银河微波技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shijiazhuang Yinhe Microwave Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	张世勇	成立时间	2002 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（张世勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张世勇，一致行动人为彭官忠、云箭飞翔、合力汇鑫、孙显峰、刘强、赵广雷
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	公司主要从事微波通信模块和组件的研发、生产和销售，主要产品为功率放大器等		
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	银河股份	证券代码	873971
挂牌时间	2023 年 1 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	37,500,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王玉超	联系地址	河北省石家庄市鹿泉经济开发区御园路 99 号光谷科技园 A 区 3 号楼
电话	0311-85516968	电子邮箱	incomm_mw@163.com
传真	0311-85516902		
公司办公地址	河北省石家庄市鹿泉经济开发区御园路 99 号光谷科技园 A 区 3 号楼	邮政编码	050200
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911301007387208217		

注册地址	河北省石家庄市鹿泉经济开发区御园路 99 号光谷科技园 A 区 3 号楼		
注册资本（元）	37,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于各种微波通信模块和组件的研发、设计、生产与销售工作。主要为各军工集团及其下属军工研究院所提供频带宽、输出功率大、效率高、重量轻、体积小的优质微波通信模块和组件产品，广泛应用于弹载领域、航天应用、机载领域等军事领域和其他装备业务。

报告期内，公司营业收入 81,470,739.82 元，同比减少 28.82%；归属于挂牌公司股东的净利润 9,219,348.13 元，同比减少 74.38%。截至报告期末，公司资产总额 263,614,287.70 元，较上年末减少 1.51%；归属于挂牌公司股东的净资产 200,374,352.62 元，与上年末基本持平。

1、研发模式

公司的研发能力是公司能够获得盈利与持续发展的基础。公司的研发方式为针对微波组件行业通用技术、关键技术的自主研发和目标客户需求的定向性研究。公司自成立以来主营业务未发生变化，深耕于微波组件行业，组建了一批具有专业知识与经验的研发团队，能够较为准确地判断行业发展趋势，执行自主研发项目，提升公司的核心技术。另外，公司与主要客户保持长期良好的合作关系，及时掌握客户需求变化，通过具有指向性的研发，及时为客户提供满足特定需求的产品。公司主要客户为军工集团及其下属军工研究院所，对业务开展的准入门槛较高，使得多数民营企业难以取得相关资质与业务机会进入该行业。此外，由于保密性要求较高，含客户需求信息的技术协议通常难以获取，因此新进企业在短期内也难以开展相关业务。公司已取得从事相关业务所需要的资质，从事相关业务多年，对客户需求的认识更为深刻、透彻，研发能力也得到了客户的信任与认可，通常能在项目早期介入，保证产品的设计与定型能够满足客户需求。公司通过自主研发与定向研究相结合的方式，提高公司产品竞争力，取得了一定的市场优势。

2、采购模式

报告期内，公司采购的原材料主要包括场效应晶体管、单片集成电路、电源模块、电容器、射频连接器等电子元器件及混合集成电路等。公司的采购主要根据销售订单情况而最终确定。经过多年的经营管理，公司建立了较为规范完善的采购管理体系。报告期内，公司的采购均为自主采购。

行业内，参与装备与配套生产的军工企业在收到客户的订单任务后开始进行原材料的采购；对于生产所需涉密的特殊物料等，参与装备与配套生产的军工企业会根据用户订货时指定的相应物料配套企业范围进行采购，公司在合格供应商范围内进行比价；对于其他通用物料，下游用户一般情况未指定合格供应商范围，公司通过比价、询价等方式，最终择优确定供应商并进行原材料采购。

3、生产模式

报告期内，公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据客户的具体需求安排相应的产品研制生产。

由于公司产品大部分为军品，对产品的工艺、技术、生产环境等有较高的要求和保密性。因此，公司产品制造核心环节均采用自行生产。目前自行生产的模式赋予了公司产品的较高附加值，另一方面，核心生产环节的独立性保证了公司产品的稳定性、可靠性，提升了公司的研发技术能力。公司军品的生产主要为定制化研发生产，根据产品所处阶段不同可分为研发阶段及生产阶段。处于研发阶段的军品生产，需要进行大量的前期设计、试验以及小批量的生产再试验。在这个过程中，公司需要根据客户对产品的要求，不断调整产品的设计直至满足客户的产品指标，达到各阶段的交付条件。处于生产阶段的产品，因产品已经过定型前的反复试验，定型后生产配置与工艺已基本固定化，可直接进行批量生产，经调试、质检后可进行产品交付。

4、销售模式

报告期内，公司的销售模式均为直销。市场部负责与客户签订销售合同约定交付数量、价格及时间，并按照合同约定进行产品生产。公司收到客户下达的技术协议或启动函后，经过相关领导会签立项后，投入研发生产，由公司研发人员通过与客户的深入沟通，在目标客户项目研发之初进行介入，更清晰、更透彻的掌握目标客户的个性化需求，达到客户需求产品的技术要求。产品完成后由公司质量部人员对产品质量进行检验，转入公司产成品仓库，然后再将产品交付客户并验收。

报告期内商业模式未发生变化，报告期内公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

按照证监会 2012 年《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业属于制造业，细分行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。按照 2017 年《国民经济行业分类》，公司所处的行业为其他电子元件制造（C3989）；根据股转公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为电子元件及组件制造（C3971）。

军工电子是国防信息化建设的基石，其产业链涉及精确制导、模拟仿真、激光、雷达、通信、导航、信息安全等多个领域，在国防军工领域与电子领域发展意义重大。军工电子行业产业链自上而下包括原材料、电子元器件、功能组件/模块、子/分系统以及军工电子装备。行业的上游主要是军品配套企业和通用材料供应商，上游供应商提高的原材料和电子元器件具有较好的兼容性，可针对不同的应用场景，灵活满足下游客户的多种定制需求。而大部分功能组件、子/分系统级产品和军工电子装备配套关系较为固定。公司主要产品为微波通信模块和组件，属于微波组件细分行业，在军工电子行业产业链上处于较为中端的位置。

微波组件在军用领域主要用于雷达、通信、电子对抗等国防信息化装备上，而且微波组件的价值占比越来越高，属于军工中的成长性子领域；另外，在民用领域，主要应用在无线通信、汽车毫米波雷达等方面，属于我国中上游基础器件与技术中自主可控需求强烈的一个子领域，行业发展存在非常大的空间。

(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	2021 年 9 月，公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省“专精特新”中小企业，并于 2024 年 7 月通过河北省专精特新中小企业复核。 2021 年 12 月，公司被河北省工业和信息化厅评定为河北省“专精特新”示范企业。 2023 年 10 月，公司的“航天测控及数据链射频前端”产品被河北省工业和信息化厅认定为河北省制造业单项冠军产品。 2024 年 11 月，公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202413000512，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	81,470,739.82	114,459,961.51	-28.82%
毛利率%	43.81%	48.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,219,348.13	35,986,491.64	-74.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,042,612.68	28,427,169.07	-75.23%
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）	4.62%	20.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.53%	15.90%	-
基本每股收益	0.25	0.96	-74.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,614,287.70	267,643,017.89	-1.51%
负债总计	63,239,935.08	67,275,791.84	-6.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,374,352.62	200,367,226.05	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.34	5.34	0.00%
资产负债率%（母公司）	23.99%	25.14%	-
资产负债率%（合并）	23.99%	25.14%	-
流动比率	3.87	3.69	-
利息保障倍数	124.95	54.05	-
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	3,185,427.87	23,957,140.21	-86.70%
应收账款周转率	0.68	1.48	-
存货周转率	0.77	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.51%	6.58%	-
营业收入增长率%	-28.82%	7.49%	-
净利润增长率%	-74.38%	17.35%	-

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	10,101,257.59	3.83%	47,468,448.16	17.74%	-78.72%
交易性金融资产	15,061,142.18	5.71%	0	0%	-
应收票据	35,822,715.90	13.59%	28,586,391.48	10.68%	25.31%
应收账款	123,838,488.44	46.98%	92,956,089.91	34.73%	33.22%
预付款项	849,267.49	0.32%	227,094.69	0.08%	273.97%
存货	41,330,103.67	15.68%	55,934,585.10	20.90%	-26.11%
合同资产	3,111,231.00	1.18%	9,346,337.97	3.49%	-66.71%

其他非流动资产	495,699.00	0.19%	304,259.50	0.11%	62.92%
短期借款	0.00	0.00%	15,000,000.00	5.60%	-100.00%
合同负债	19,760,210.08	7.50%	6,194,555.18	2.31%	218.99%

项目重大变动原因

- 1、本期期末，货币资金较上年期末减少 3,736.72 万元，同比降低 78.72%，主要原因：报告期销售商品收到现金减少，同时将部分闲置资金购买银行理财。
- 2、本期期末，应收账款较上年期末增加 3,088.24 万元，同比增长 33.22%，主要原因：由于客户对采购条款的调整，付款进度持续时间较长，导致公司应收账款增加。
- 3、本期期末，预付账款较上年期末增加 62.22 万元，同比增长 273.97%，主要原因：预付供应商 C11 货款 72.36 万元，截至本期期末尚未到货。
- 4、本期期末，合同资产较上年期末减少 623.51 万元，同比降低 66.71%，主要原因：质保金到期，转入应收账款。
- 5、本期期末，其他非流动资产较上年期末增加 19.14 万元，同比增长 62.92%，主要原因：报告期内 1 年以上期限的质保金增加。
- 6、本期期末，短期借款较上年期末减少 1,500.00 万元，同比降低 100%，主要原因：本期期末已将银行贷款全部偿还完毕。
- 7、本期期末，合同负债较上年期末增加 1,356.57 万元，同比增长 218.99%，主要原因：报告期内签订的预收款合同增加，收到客户预付货款增加。

(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	81,470,739.82	-	114,459,961.51	-	-28.82%
营业成本	45,777,403.90	56.19%	59,439,270.18	51.93%	-22.98%
毛利率%	43.81%	-	48.07%	-	-
销售费用	921,795.53	1.13%	1,180,322.67	1.03%	-21.90%
管理费用	5,998,620.68	7.36%	7,145,862.75	6.24%	-16.05%
研发费用	8,269,697.58	10.15%	9,070,286.17	7.92%	-8.83%
财务费用	-96,608.86	-0.12%	-47,426.75	-0.04%	-103.70%
其他收益	2,640,506.34	3.24%	9,218,935.47	8.05%	-71.36%
信用减值损失	-9,126,614.46	-11.20%	-2,077,339.63	-1.81%	-339.34%
资产减值损失	-3,410,029.89	-4.19%	-2,116,088.23	-1.85%	-61.15%
营业利润	9,657,323.73	11.85%	40,922,157.48	35.75%	-76.40%
营业外收入	460.01	0.00%	27,390.00	0.02%	-98.32%
净利润	9,219,348.13	11.32%	35,986,491.64	31.44%	-74.38%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入较上年同期减少 3,298.92 万元，同比降低 28.82%。主要原因：受行业环境影响，部分项目采购计划延期、新订单下发放缓。
- 2、报告期内，财务费用较上年同期减少 4.92 万元，同比降低 103.70%，主要原因：由于贷款减少所致。

3、报告期内，其他收益较上年同期减少 657.84 万元，同比降低 71.36%，主要原因：2024 年退税较 2023 年减少 305.75 万元，2024 年其他政府补助较 2023 年减少 349.49 万元所致。

4、报告期内，信用减值损失较上年同期增加 704.93 万元，同比增长 339.34%，主要原因：由于应收账款增加所致。

5、报告期内，资产减值损失较上年同期增加 129.39 万元，同比增长 61.15%，主要原因：由于计提存货跌价较上年同期增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,441,616.88	112,933,120.80	-29.66%
其他业务收入	2,029,122.94	1,526,840.71	32.90%
主营业务成本	44,104,855.64	58,094,891.41	-24.08%
其他业务成本	1,672,548.26	1,344,378.77	24.41%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
微波组件	32,360,384.35	17,578,626.08	45.68%	-48.60%	-52.61%	4.60%
微波模块	47,081,232.53	26,526,229.56	43.66%	-5.80%	26.31%	-14.32%
其他收入	2,029,122.94	1,672,548.26	17.57%	32.90%	24.41%	5.62%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北	45,267,500.04	25,878,480.45	42.83%	-41.40%	-40.32%	-1.26%
华东	35,624,567.25	19,449,556.74	45.40%	1.78%	33.24%	-13.12%
华中	39,557.53	14,797.06	62.59%	-87.31%	-86.08%	-3.54%
西北	6,017.70	1,971.77	67.23%	-30.61%	-70.77%	44.78%
西南	533,097.30	432,597.88	18.85%	-71.85%	-68.38%	-9.13%

收入构成变动的原因

2024 年，公司微波组件业务较上年同期减少 3,059.47 万元，同比降低 48.60%，华北地区收入较上年同期减少 3,197.65 万元，主要由于报告期内承接公司华北区域内 C01 和 A01 客户微波组件业务减少。公司产品的销售区域主要集中在华北和华东地区，占同期营业收入的比例合计为 99.29%，而华中、西北、西南区域非公司主要销售区域，故报告期内公司在上述区域实际验收产品金额与上年相比差异较小，但造成营业收入同比减少幅度较高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	A 集团	60,125,549.56	73.80%	否
2	C 集团	17,930,973.43	22.01%	否
3	B 集团	1,220,707.97	1.50%	否
4	北京星天云海科技有限公司	737,522.12	0.91%	否
5	石家庄东泰尔通信技术有限公司	713,628.32	0.88%	否
合计		80,728,381.40	99.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	C 集团	5,267,795.54	19.31%	否
2	北京电子控股有限责任公司	3,303,281.75	12.11%	否
3	石家庄滤通微波科技有限公司	1,288,849.50	4.72%	否
4	上海朋汇信息技术有限公司	1,109,566.37	4.07%	否
5	石家庄鑫维佳机电技术有限公司	941,752.78	3.45%	否
合计		11,911,245.94	43.65%	-

(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	3,185,427.87	23,957,140.21	-86.70%
投资活动产生的现金流量净额	-16,428,499.04	-2,484,348.05	-561.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,827,916.67	-11,903,334.69	-108.58%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,077.17 万元，主要原因：由于客户对采购条款的调整，付款进度持续时间较长，销售回款放缓，导致本期销售商品收到现金减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,394.42 万元，主要原因：利用部分闲置资金购买理财。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,292.46 万元，主要原因：2024 年较 2023 年多偿还借款 387 万元，2023 年进行股权融资，收到投资款 1,000 万元，2024 年未进行股权融资。

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

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) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	15,061,142.18	0	不存在
合计	-	15,061,142.18	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,269,697.58	9,070,286.17
研发支出占营业收入的比例%	10.15%	7.92%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	33	29
研发人员合计	34	30
研发人员占员工总量的比例%	25	24

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	11

公司拥有的发明专利数量	10	9
-------------	----	---

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一）收入确认 1、事项描述 收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十九）。2024 年度银河股份确认的营业收入为人民币 8,147.07 万元。由于收入是银河股份的关键业绩指标之一，直接影响到银河股份经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，对财务报表具有整体重要性，我们将银河股份收入确认确定为关键审计事项。 2、审计应对 （1）了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）执行细节测试，检查与收入有关的支持性文件包括：销售合同、验收单等资料； （4）针对主要客户实施函证程序； （5）进行截止性测试，针对报表日前后的交易检查其收入确认期间的合理性。 （二）应收账款坏账准备 1、事项描述 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（八）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（四）。截止 2024 年 12 月 31 日，银河股份应收账款账面余额为 13,903.22 万元，已计提的坏账准备金额为 1,519.37 万元。银河股份管理层采用预期信用模型计提应收账款坏账准备，管理层需要对应收账款预期信用风险进行评估，涉及到管理层估计和判断。鉴于应收账款坏账准备涉及未来现金流量估计和判断，对财务报表具有整体重要性，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。 2、审计应对 （1）了解、测试和评价与应收账款坏账准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； （3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （4）评估管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在做好企业经营和发展的同时，积极承担社会责任。报告期内公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行企业社会责任。
--

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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、宏观环境变化风险	报告期内，公司的主要客户为 A 集团、B 集团、C 集团等军工集团及其下属军工研究院所，公司军品业务占比较大。军工行业作为特殊的经济领域，主要受国家安全形势、国际环境、地缘政治、国防发展水平等多种因素影响。若未来国际形势出现重大变化，我国削减国防支出，将导致客户对公司产品的需求数量产生波动。若未来军品订单减少，公司的盈利能力将受到不利影响。
2、军工资质延续的风险	根据相关部门的要求，从事军品生产的企业需要获得法律、法规规定所必须的经营资质或资格认证。目前公司持有从事军品生产和销售所需要的全部相关资质，若未来公司需要获得的相关资质不能持续取得或备案不能被受理，将面临被取消相关经营资质或资格认证而无法继续从事军品生产的风险。
3、客户集中度较高的风险	公司 2023 年、2024 年前五名客户销售收入占当期营业收入比重分别为 99.36%、99.09%，占比较高。公司存在销售客户相对集中的风险。如果公司的主要客户生产经营状况发生重大不利变化，将对公司当年财务状况及经营业绩造成重大不利影响。
4、应收账款增加导致的坏账风险	公司 2023 年末、2024 年末应收账款分别为 92,956,089.91 元、123,838,488.44 元，占公司总资产分别为 34.73%、46.98%。若公司下游客户生产经营状况发生重大不利变化，无法按期回款，公司的应收账款将存在坏账的风险。
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	
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	三.二.二
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.三
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 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.(二)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		1,380.54
销售产品、商品，提供劳务		6,141.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
其他		-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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
2024-020	对外投资	微波通信产业基 地项目	375,000,000 元	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

本次对外投资是公司根据当前的市场状况，结合公司未来发展方向及公司目前的实际情况，并在充分考虑风险因素的基础上做出的投资决策。该项投资有利于公司的中长期发展，并将对公司业绩提升、利润增长带来积极影响。

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	2022年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	限售承诺	股份锁定期的承诺	正在履行中
董监高	2022年9月20日	-	挂牌	限售承诺	股份锁定期的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月22日	-	挂牌	其他承诺	缴税及社保、住房公积金等事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年9月20日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年9月20日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年9月20日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
其他（一致行动人）	2021年12月15日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
其他（一致行动人）	2021年12月27日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
其他（一致行动人）	2022年4月13日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(二)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
银行存款	货币资金	保证金	703,797.27	0.27%	票据保证金
应收票据	票据	已背书	58,425.00	0.02%	已背书未终止确认
总计	-	-	762,222.27	0.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限对公司实际经营无实质影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	5,725,238	15.27%	0	5,725,238	15.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	299,218	0.80%	0	299,218	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	31,774,762	84.73%	0	31,774,762	84.73%
	其中：控股股东、实际控制人	8,229,621	21.95%	0	8,229,621	21.95%
	董事、监事、高管	4,213,855	11.24%	0	4,213,855	11.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,500,000	-	0	37,500,000	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	张世勇	8,229,621	0	8,229,621	21.95%	8,229,621	0		
2	北斗星通	5,920,000	0	5,920,000	15.79%	5,920,000	0		
3	彭官忠	3,155,373	0	3,155,373	8.41%	2,929,030	226,343		
4	兴勇汇富	2,227,270	0	2,227,270	5.94%	0	2,227,270		
5	云箭飞翔	2,329,150	0	2,329,150	6.21%	2,329,150	0	2,329,150	
6	展德聚鑫	2,153,844	0	2,153,844	5.74%	2,153,844	0		
7	湖州睿德	1,818,180	0	1,818,180	4.85%	1,818,180	0		
8	王文博	1,398,600	0	1,398,600	3.73%	1,398,600	0		
9	常州晟道	1,398,600	0	1,398,600	3.73%	1,398,600	0		
10	合力汇鑫	1,370,850	0	1,370,850	3.66%	1,370,850	0	1,370,850	
合计		30,001,488	0	30,001,488	80.00%	27,547,875	2,453,613	3,700,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1.公司股东张世勇持有云箭飞翔 36.89%财产份额，公司股东彭官忠、孙显峰、刘强、赵广雷、云箭飞翔、合力汇鑫为股东张世勇的一致行动人。
 - 2.公司股东彭官忠系合力汇鑫的执行事务合伙人，持有合力汇鑫 0.14%财产份额；公司股东彭官忠持有云箭飞翔 17.04%财产份额。
 - 3.公司股东湖州睿德及股东常州晟道的执行事务合伙人、私募基金管理人均为海宁海睿创业投资有限公司。
- 除上述情形外，普通股前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

张世勇通过签署一致行动协议，实际能够控制公司 43.85%的表决权，在银河股份担任董事长、总经理，能够对公司的重大经营决策产生影响，能够实际支配公司经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。

股东张世勇直接持有公司 8,229,621 股，直接持股比例为 21.95%；股东彭官忠直接持有公司 3,155,373 股，直接持股比例为 8.41%；股东孙显峰直接持有公司 891,500 股，直接持股比例为 2.38%；股东刘强直接持有公司 429,200 股，直接持股比例为 1.14%；股东赵广雷直接持有公司 37,000 股，直接持股比例为 0.10%；股东云箭飞翔直接持有公司 2,329,150 股，直接持股比例为 6.21%；股东合力汇鑫直接持有公司 1,370,850 股，直接持股比例为 3.66%。股东彭官忠、孙显峰、刘强、赵广雷、云箭飞翔、合力汇鑫与张世勇签订《一致行动协议》，彭官忠、孙显峰、刘强、赵广雷、云箭飞翔、合力汇鑫为张世勇的一致行

动人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 13 日	2.60	0	0
合计	2.60	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 5 月 13 日召开石家庄银河微波技术股份有限公司 2023 年年度股东大会，会议上通过了《关于公司<2023 年度权益分派预案>的议案》，2024 年 6 月 6 日，公司发布《石家庄银河微波技术股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 37,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.60 元人民币现金，此次权益分派共计派发现金红利 9,750,000.00 元。此次权益分派权益登记日为 2024 年 6 月 17 日，除权除息日为 2024 年 6 月 18 日。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☒计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》	国经普办字[2023]24号	国务院第五次全国经济普查领导小组办公室	2023年	新一代信息技术产业：卫星通信传输设备、卫星地面接收机、卫星地面站终端机、宽带/高频/激光卫星通信系统、C/Ku/Ka/L波段的转发器、微波通信设备。
2	《关于微波通信系统频率使用规划调整及无线电管理有关事项的通知》	-	工业和信息化部	2022年	新增毫米波频段大带宽微波通信系统频率使用规划等方式，进一步满足高端雷达装备以及5G基站等场景应用需求。
3	《关于构建新型军事训练体系的决定》	-	中央军委	2021年2月	坚持实战实训、联战联训、科技强训、依法治训，发扬优良传统，强化改革创新，加快构建新型军事训练体系，全面提高训练水平和打赢能力。
4	《国防工业标准化管理办法》	科工技[2020]578号	国防科技工业局	2020年6月	国防工业主管部门统一管理国防工业标准化工作，负责贯彻国家相关标准化法律、法规、方针、政策，制定国防工业标准化政策、规章制度和规划计划，批准设立并管理军工行业标准化技术委员会（以下简称“标技委”），受理标技委关于委员调整的备案，组织开展国防工业标准化研究、军工行业标准制定和相关标准实施，并对标准制定和实施进行监督。
5	《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年	-	中国共产党中央委员会	2020年10月	加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标；加快武

	远景目标的建议》				器装备现代化,聚力国防科技自主创新、原始创新,加速战略性前沿性颠覆性技术发展,加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展。
6	《武器装备科研生产备案管理暂行办法》	科 工 局 [2019]835 号	国 防 科 技 工 业 局	2019 年 7 月	为落实国务院“放管服”改革要求,在简化事前准入审批的同时,规范和加强对武器装备科研生产许可放开部分的事中事后管理。
7	《产业结构调整指导目录(2019 年本)》	中 华 人 民 共 和 国 国 家 发 展 和 改 革 委 员 会 令 第 29 号	国 家 发 改 委	2019 年 10 月	继续将新型电子元器件(片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等)制造列入鼓励类产业。
8	《新时代的中国国防》	-	国 务 院 新 闻 办 公 室	2019 年 7 月	推进国防和军队全面建设,推进国防科技和军事理论创新发展,构建现代化武器装备体系。
9	《促进国家重点实验室与国防科技重点实验室、军工和军队重大试验设施与国家重大科技基础设施的资源共享管理办法》	国 科 发 基 [2018]63 号	科 学 技 术 部、国 家 发 展 和 改 革 委 会、国 防 科 技 工 业 局	2018 年 6 月	统筹推进国家重点实验室与国防科技重点实验室、军工和军队重大试验设施与国家重大科技基础设施的资源共享,提高资源利用效率,释放服务潜能,提升协同创新能力,规范相关管理工作。
10	《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》	-	中 共 中 央、国 务 院、中 央 军 委	2016 年 7 月	提出加快引导优势民营企业进入武器装备科研生产和维修领域,健全信息发布机制和渠道,构建公平竞争的政策环境;推动军工技术向国民经济领域的转移转化,实现产业化发展。
11	《关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》	国发[2016]67 号	国 务 院	2016 年 12 月	超前布局空天海洋等战略性新兴产业,加快发展新型航天器、加快航空领域关键技术突破和重大产品研发。
12	《涉军企事业单位改制重组上市及上市后资本运作军工事项审查工作管理暂行办法》	科 工 计 [2016]209 号	国 防 科 技 工 业 局	2016 年 3 月	涉军企事业单位改制、重组、上市及上市后资本运作过程中涉及军品科研生产能力结构布局、军品科研生产任务和能力建设项目、军工关键设备设施管理、武器装备科研生产许可条件、国防知识产权、安全保密等事项的管理办法,以保证军工能力安全、完整、有效和国家秘密安全。
13	《中华人民共和国国家安全法》	中 华 人 民 共 和 国 主 席 令 第 29 号	全 国 人 大	2015 年 7 月	对维护国家安全的任务与职责,国家安全制度,国家安全保障,公民、组织的义务和权利等方面进行了规定。
14	《中国的军事战略》	-	国 务 院	2015	主要介绍了国家安全形势、军队使命和

			新闻办公室	年 5 月	战略任务、积极防御战略方针、军事力量建设发展、军事斗争准备及军事安全合作等方面的战略白皮书。
15	《中华人民共和国保守国家秘密法实施条例》	中华人民共和国国务院令 第 646 号	国务院	2014 年 3 月	规定从事武器装备科研生产等涉及国家秘密的业务的企业事业单位，应当由保密行政管理部门或者保密行政管理部门会同有关部门进行保密审查。
16	《信息化和工业化深度融合专项行动计划》	工信部信[2013]317 号	工业和信息化部	2013 年 8 月	规定要带动国防科技领域产业链上下游企业协同联动，确定了在未来五年完成国防科技领域装备的智能化及制造过程的自动化，促进形成产业生产效率、产品质量显著提高的阶段性工作目标。
17	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	-	十八届三中全会	2013 年 11 月	健全国防工业体系，完善国防科技协同创新体制，改革国防科研生产管理和武器装备采购体制机制，引导优势民营企业进入军品科研生产和维修领域。

（二） 行业发展情况及趋势

1、行业发展概况

（1）军工电子行业发展概况

国防科技工业是国家国防现代化建设的重要工业基础，是国家先进制造业创新体系的重要力量，直接对我国综合国力及相关尖端科技技术的发展起重要作用。我国国防科技工业主要围绕军事装备的研发和生产展开，主要涵盖有航空、航天、兵器、核工业、船舶和军工电子六大产业集群。

军工电子是国防信息化建设的基石，其产业链涉及精确制导、模拟仿真、激光、雷达、通信、导航、信息安全等多个领域，在国防军工领域与电子领域发展意义重大。军工电子行业产业链自上而下包括原材料、电子元器件、功能组件/模块、子/分系统以及军工电子装备。行业上游主要是军品配套企业和通用材料供应商，上游供应商提供的原材料和电子元器件具有较好的兼容性，可针对不同的应用场景，灵活满足下游客户的多种定制需求。而大部分功能组件、子/分系统级产品和军工电子装备配套关系较为固定。公司生产的微波通信模块和组件，在军工电子行业产业链上处于较为中端的位置。



国防科技工业的发展与国家的经济状况有着千丝万缕的关系。经济的发展程度，影响了一个国家的财政对国防科技工业的投入规模，以及国防科技工业的发展速度。一般在各项经济指标持续增长的情况下，国家财政收入能够对国防科技工业的持续发展提供稳固的基础和有力的支持。随着我国经济发展取得阶段性的成果，目前已具备了大力发展国防科技工业的经济基础。近年来，我国的国防投入逐年增加，经济与国防持续增长相辅相成，国防科技工业进入了快速发展阶段。

近十年，我国军费一直保持着持续增长，2017 年中国军费首次超过万亿元，国防预算支出复合增长率达到 7.99%。随着我国经济发展取得阶段性的成果，目前已具备了大力发展国防科技工业的经济基础。

经济与国防持续增长相辅相成，国防科技工业进入了快速发展阶段。

2) 微波组件行业发展概况

射频指的是可以辐射到空间的电磁频率，频率范围从 300KHz 到 300GHz，波长从 1,000 米到 1 毫米。微波是指频率在 300MHz 到 300GHz 之间，波长在 1 米到 1 毫米之间的电磁波，是分米波、厘米波、毫米波的统称。微波是重要的信息载体，探测、通信、电子对抗都与微波息息相关，尤其是在探测、电子对抗领域，微波组件占据相关成本比例较高，市场空间巨大。

微波组件用于实现微波信号的频率、功率、相位等各种变换，微波组件一般由微波电路、以及一些分立的微波器件组成，技术发展方向是小型化、低成本。

微波组件在军用领域主要用于雷达、通信、电子对抗等国防信息化装备上，而且微波组件的价值占比越来越高，属于军工中的成长性子领域；另外，在民用领域，主要应用在无线通信、汽车毫米波雷达等方面，属于我国中上游基础器件与技术中自主可控需求强烈的一个子领域，行业发展存在非常大的空间。

信息化是当今世界经济和社会发展的趋势，以信息化带动工业化，实现跨越式发展已经成为我国的基本战略。随着电子政务、电子商务以及企业信息化的发展，信息产业市场空间巨大。近年来国务院、国家发改委、工信部、国家知识产权局等有关部门出台产业政策，扶持和鼓励我国信息产业的发展，提升信息化装备水平，这些产业政策将推动我国微波通信组件行业可持续、快速发展。

微波组件在军用领域主要用于雷达、通信、电子对抗等国防信息化装备上，而且微波组件的价值占比越来越高，市场规模占比达到 62%，属于军工中的成长性子领域；另外，在民用领域，微波组件主要应用在无线通信、汽车毫米波雷达等方面，市场规模占比为 38%。

(2) 行业发展趋势

1) 军工电子行业发展趋势

国防建设领域，军工装备的重点发展方向向信息化、智能化转变，且越来越注重自主可控和国产化替代，对于军工电子产品的需求持续提升。

① 国家政策推进国防产业发展壮大

2016 年 5 月，中央军委颁发《军队建设发展“十三五规划纲要”》提出，到 2020 年，军队要基本实现机械化，信息化建设需取得重大进展，要构建能够打赢信息化战争、有效履行使命任务的中国特色现代军事力量体系；2016 年 7 月，中央办公厅、国务院办公厅印发的《国家信息化发展战略纲要》首次提出“积极适应国家安全形势新变化、信息技术发展新趋势和强军目标新要求，坚定不移把信息化作为军队现代化建设发展方向”，吹响了以信息化驱动军队现代化的进军号角。

十九大报告明确提出“国防和军队现代化建设到 2020 年基本实现机械化，并且信息化建设取得重大进展；到 2035 年基本实现建设信息化军队、打赢信息化战争的战略目标，基本实现军队国防现代化”。目前我国正处于由“基本实现机械化、信息化建设取得重大进展”转向“基本实现建设信息化军队”关键时期，国防信息化建设已成为军队现代化建设发展方向。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，“加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一。”“加快武器装备现代化，聚力国防科技自主创新、原始创新，加速战略性前沿性颠覆性技术发展，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展。”

国家政策的扶持以及信息化建设的需要将在未来很长一段时间内对军工电子行业的发展形成利好。

② 需求不断增长，国防投入规模不断加大

2025 年我国军费预算 1.78 万亿元，同比增幅 7.2%。但我国军费预算占 GDP 比重落后于世界主流国家，成长空间明显，截至 2024 年我国国防支出占 GDP 的比重仅为 1.22%。据斯德哥尔摩国际和平研究所统计，2024 年美国军费预算约 8,860 亿美元，是我国军费预算的近 4 倍。我国军费相对规模落后于世界主流国家，与全球第二大经济体的地位不相匹配。

结合日益复杂的外部环境和我国建设世界一流军队的长远目标，在未来我国军费总体开支适度增长并在政府开支中占据重要地位的情况下，我国将加快推进国防和军队现代化。

③新型武器装备加速列装，军用电子行业将持续受益

信息化战争是未来战争的发展趋势，而国防信息化建设将有效提升军队信息化水平和作战能力，对我国构建新时代国防体系具有重要战略意义。国防信息化产业主要涵盖军工电子、军工通信、卫星导航、雷达和信息安全五大领域。

当前我国国防信息化水平较低，与美国相比有较大差距。据 2019 年 7 月国务院发布的《新时代中国的国防》白皮书披露，目前我国机械化建设任务尚未完成，信息化水平亟待提高，军事安全面临技术突袭和技术代差被拉大的风险。反观美军，据《美军信息化建设发展动向探析》中表述，现阶段美军在实现信息化基础上已开启了智能化进程，且军事战略重心已从反恐战争向大国竞争转变，意图保持对其他国家的技术“代差”。

未来我国将不断推进国防信息化建设以缩小和发达国家的差距，新型信息化武器装备的研发与列装势必带动对军工电子元件的总体需求。

2) 微波组件行业发展趋势

目前微波组件行业市场已经形成了一定的竞争格局，而微波组件的市场需求还在不断的变化和扩大，目前在国内微波组件的民参军应用市场空间还未被完全打开，还只是处于探索阶段，因此预计未来几年，微波组件的民参军领域的市场需求将进一步提升，供需之间的差距将进一步拉大。

①国防信息化持续深入，军用微波器组件市场加速扩张

信息化是“十四五”国防建设重点，预计中国将加大对导弹、通信、雷达等领域的投入。中美导弹数量差距大，随着解放军实战化水平提升，导弹或将加速补库存，其中装备相控阵导引头的空空导弹将是列装重点；新型号战机装备先进有源相控阵雷达，微波器组件价值量将得到提升；军用通信对带宽要求大幅增加，宽带无线通信设备有望得到重点发展，高价值的高频微波器组件预计需求旺盛。预计通信、雷达、导航、电子对抗等信息化装备在“十四五”期间将加速列装，带动军用微波组件市场实现扩张。

②加速国产替代，民参军政策影响下迎发展契机

2018 年以来，国际贸易形势日趋紧张，美国针对中国部分企业及相关产品实施制裁，覆盖航天、航空、电子、机械等多个领域，并开始限制关键电子元器件和电路模块的出口。为尽快实现供应链的自主可控，保障产品供应持续性、生产经营安全性和采购价格稳定性，众多终端设备厂商开始将配套供应链向国内转移。“十四五规划”中明确提出“坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化”、“聚力国防科技自主创新、原始创新”等，从而推动我国核心电子产业自主可控与国产替代进程。

我国在电子元器件、新材料等高端领域供给长期被美日韩等国外厂家垄断，随着中美贸易摩擦加剧、国际局势日趋复杂、叠加 2020 年初疫情对全球产业的冲击，未来国产替代势必提速，民参军政策影响下迎来历史契机，促进微波组件行业发展。

③5G 通讯快速发展，民用射频市场空间大

长期以来通信是射频微波在民用市场的主要应用领域，目前 5G 技术正逐渐成熟并实现商用化。5G 基站采用的多输入多输出技术大幅增加了微波器组件的用量，5G 通信覆盖毫米波波段，高频器件单价更高，5G 基站建设直接推动了射频微波市场扩容；另一方面 5G 也为自动驾驶、物联网等奠定了基础，拓展了射频微波的应用领域。除通信外车载毫米波雷达、卫星导航定位终端、商业航天用微波器组件等应用也将共同支撑起民用射频微波在中长期巨大的市场空间。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
微波模块	电子元件及组件制造 (C3971)	产品质量可靠性、技术研发创新性等优势。	否	-	不适用

微波组件	电子元件及组件制造 (C3971)	产品质量可靠性、技术研发创新性等优势。	否	-	不适用
------	----------------------	---------------------	---	---	-----

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

☐适用 ☒不适用

(二) 主要产品在建产能

☐适用 ☒不适用

(三) 主要产品委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在

四、 研发情况

(一) 研发模式

☒适用 ☐不适用

公司的研发能力是公司能够获得盈利与持续发展的基础。公司的研发方式为针对微波组件行业通用技术、关键技术的自主研发和目标客户需求的定向性研究。公司自成立以来主营业务未发生变化，深耕于微波组件行业，组建了一批具有专业知识与经验的研发团队，能够较为准确地判断行业发展趋势，执行自主研发项目，提升公司的核心技术。另外，公司与主要客户保持长期良好的合作关系，及时掌握客户需求变化，通过具有指向性的研发，及时为客户提供满足特定需求的产品。公司主要客户为军工集团及其下属军工研究院所，对业务开展的准入门槛较高，使得多数民营企业难以取得相关资质与业务机会进入该行业。此外，由于保密性要求较高，含客户需求信息的技术协议通常难以获取，因此新进企业在短期内也难以开展相关业务。公司已取得从事相关业务所需要的资质，从事相关业务多年，对客户需求的认识更为深刻、透彻，研发能力也得到了客户的信任与认可，通常能在项目早期介入，保证产品的设计与定型能够满足客户需求。公司通过自主研发与定向研究相结合的方式，提高公司产品竞争力，取得了一定的市场优势。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
----	--------	-----------	---------

1	RD2401	1,675,742.51	1,675,742.51
2	RD2403	1,174,386.17	1,174,386.17
3	RD2305	980,651.39	1,405,187.75
4	RD2306	633,039.13	926,260.98
5	RD2406	564,760.25	564,760.25
合计		5,028,579.45	5,746,337.66

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,269,697.58	9,070,286.17
研发支出占营业收入的比例	10.15%	7.92%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司专注于各种微波通信产品的研发、设计、生产与销售工作，是河北省高新技术企业，公司产品广泛应用于弹载领域、航天应用、机载领域等军事领域和其他装备业务。

目前微波通信产品供给企业已经形成了一定的竞争格局，而微波通信产品的市场需求还在不断的变化和扩大，目前在国内微波通信产品的民参军应用市场空间还未被完全打开。随着微波通信产品民参军领域的市场需求进一步提升，供方市场具有较强发展潜力。随着军用无线电设备的升级，公司仍将提高研发能力，积极对应小型化、集成化、模组化的行业产品发展方向。“十四五”期间，随着下游信息化装备加速列装，民营企业的发展前景良好。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张世勇	董事长、总经理	男	1959 年 10 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	8,229,621	0	8,229,621	21.95%
彭官忠	董事、副总经理	男	1966 年 8 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	3,155,373	0	3,155,373	8.41%
赵广雷	董事、副总经理	男	1983 年 6 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	37,000	0	37,000	0.10%
潘国平	董事	男	1975 年 2 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
刘强	副总经理	男	1981 年 11 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	429,200	0	429,200	1.14%
刘强	董事	男	1981 年 11 月	2023 年 11 月 28 日	2025 年 6 月 14 日	429,200	0	429,200	1.14%
薛玲玲	董事	女	1980 年 10 月	2023 年 11 月 28 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
霍巧红	独立董事	女	1974 年 1 月	2023 年 11 月 28 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
李红斌	独立董事	男	1979 年 9 月	2023 年 11 月 28 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
王永清	独立董事	男	1962 年 2 月	2023 年 11 月 28 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
孙显峰	监事会主席	男	1972 年 9 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	891,500	0	891,500	2.38%
姜波	监事	女	1973 年 6 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
王克敏	职工监事	女	1982 年 1 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
王玉超	财务负责人	女	1985 年 10 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%
王玉超	董事会秘书	女	1985 年 10 月	2023 年 3 月 18 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张世勇持有云箭飞翔 36.89%财产份额，董事彭官忠、赵广雷、刘强，监事孙显峰为张世勇的一致行动人；董事彭官忠持有云箭飞翔 17.04%财产份额，持有合力汇鑫 0.14%财产份额，系合力汇鑫的执行事务合伙人；董事赵广雷持有合力汇鑫 13.50%财产份额；董事刘强持有云箭飞翔 15.89%财产份额；监事孙显峰系云箭飞翔的执行事务合伙人，持有云箭飞翔 28.59%财产份额，与股东孙晓红系兄妹关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
张世勇	董事长、总经理	限制性股票	-	859,224	-	-	-	-
彭官忠	董事、副总经理	限制性股票	-	398,771	-	-	-	-
赵广雷	董事、副总经理	限制性股票	-	185,000	-	-	-	-
刘强	董事、副总经理	限制性股票	-	370,000	-	-	-	-
薛玲玲	董事	限制性股票	-	37,000	-	-	-	-
王玉超	财务负责人、董事会秘书	限制性股票	-	37,000				
合计	-	-	-	1,886,995	-	-	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	0	0	16
生产人员	56	1	5	52
销售人员	4	1	1	4
研发人员	34	2	6	30
财务人员	4	0	0	4
检测人员	11	0	2	9
采购人员	10	0	0	10
员工总计	135	4	14	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3

本科	86	81
专科	28	24
专科以下	19	17
员工总计	135	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税。公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养。

公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为：公司已建立完善的公司治理制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履职时不存在违反法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》等的规定或损害公司和股东利益的行为。

监事会对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司现行的内部控制制度均系依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司资产、人员、财务、机构及业务完全独立，能够独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZA90345 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇	邵建克		
	5 年	5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA90345 号

石家庄银河微波技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石家庄银河微波技术股份有限公司（以下简称银河股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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，公允反映了银河股份 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银河股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十九）。2024 年度银河股份确认的营业收入为人民币 8,147.07 万元。由于收入是银河股份的关键业绩指标之一，直接影响到银河股份经营	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

状况和盈利能力水平，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，对财务报表具有整体重要性，我们将银河股份收入确认确定为关键审计事项。	3、执行细节测试，检查与收入有关的支持性文件包括：销售合同、验收单等资料； 4、针对主要客户实施函证程序； 5、进行截止性测试，针对报表日前后的交易检查其收入确认期间的合理性。
（二）应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（八）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（四）。截止 2024 年 12 月 31 日，银河股份应收账款账面余额为 13,903.22 万元，已计提的坏账准备金额为 1,519.37 万元。银河股份管理层采用预期信用模型计提应收账款坏账准备，管理层需要对应收账款预期信用风险进行评估，涉及到管理层估计和判断。鉴于应收账款坏账准备涉及未来现金流量估计和判断，对财务报表具有整体重要性，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括： 1、了解、测试和评价与应收账款坏账准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； 3、通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4、评估管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

银河股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括银河股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估银河股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银河股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对银河股份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银河股份不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	10,101,257.59	47,468,448.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	15,061,142.18	-
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	35,822,715.90	28,586,391.48
应收账款	五(四)	123,838,488.44	92,956,089.91
应收款项融资			
预付款项	五(五)	849,267.49	227,094.69
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(六)	98,851.20	99,613.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五(七)	41,330,103.67	55,934,585.10
其中：数据资源			
合同资产	五(八)	3,111,231.00	9,346,337.97
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		230,213,057.47	234,618,560.49
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			
固定资产	五(九)	24,166,281.41	26,286,456.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	2,883,154.67	2,402,880.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	780,632.98	878,572.73
递延所得税资产	五(十二)	5,075,462.17	3,152,287.77
其他非流动资产	五(十三)	495,699.00	304,259.50
非流动资产合计		33,401,230.23	33,024,457.40
资产总计		263,614,287.70	267,643,017.89
流动负债：			
短期借款	五(十五)		15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	14,366,170.15	12,914,789.33
应付账款	五(十七)	15,967,040.02	14,258,185.44
预收款项			
合同负债	五(十八)	19,760,210.08	6,194,555.18
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(十九)	4,287,480.00	5,195,223.00
应交税费	五(二十)	3,333,170.09	2,645,692.52
其他应付款	五(二十一)	1,717,055.36	7,051,302.66
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			
其他流动负债	五(二十二)		243,077.00
流动负债合计		59,431,125.70	63,502,825.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五(二十三)	247,740.92	343,379.88
递延收益	五(二十四)	3,561,068.46	3,429,586.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,808,809.38	3,772,966.71
负债合计		63,239,935.08	67,275,791.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十五)	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	110,062,897.04	109,525,118.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	6,256,145.55	5,334,210.74
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	46,555,310.03	48,007,896.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		200,374,352.62	200,367,226.05
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		200,374,352.62	200,367,226.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		263,614,287.70	267,643,017.89

法定代表人：张世勇 主管会计工作负责人：王玉超 会计机构负责人：王玉超

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		81,470,739.82	114,459,961.51
其中：营业收入	五(二十九)	81,470,739.82	114,459,961.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,045,431.54	78,563,311.64
其中：营业成本	五(二十九)	45,777,403.90	59,439,270.18
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(三十)	1,174,522.71	1,774,996.62
销售费用	五(三十一)	921,795.53	1,180,322.67
管理费用	五(三十二)	5,998,620.68	7,145,862.75
研发费用	五(三十三)	8,269,697.58	9,070,286.17
财务费用	五(三十四)	-96,608.86	-47,426.75
其中：利息费用		77,916.67	282,869.69
利息收入		176,978.18	331,184.19
加：其他收益	五(三十五)	2,640,506.34	9,218,935.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	73,381.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	54,771.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-9,126,614.46	-2,077,339.63

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-3,410,029.89	-2,116,088.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,657,323.73	40,922,157.48
加：营业外收入	五(四十)	460.01	27,390.00
减：营业外支出	五(四十一)	1.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,657,782.48	40,949,547.48
减：所得税费用	五(四十二)	438,434.35	4,963,055.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,219,348.13	35,986,491.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,219,348.13	35,986,491.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,219,348.13	35,986,491.64
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		9,219,348.13	35,986,491.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五(四十三)	0.25	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）	五(四十三)	0.25	0.96

法定代表人：张世勇

主管会计工作负责人：王玉超

会计机构负责人：王玉超

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,974,020.78	111,764,531.00
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		-	3,057,503.45
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	2,973,751.17	5,933,481.98
经营活动现金流入小计		64,947,771.95	120,755,516.43
购买商品、接受劳务支付的现金		30,216,850.16	48,388,538.84
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		19,004,119.29	21,738,221.61
支付的各项税费		9,977,933.96	24,021,800.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	2,563,440.67	2,649,815.43
经营活动现金流出小计		61,762,344.08	96,798,376.22
经营活动产生的现金流量净额		3,185,427.87	23,957,140.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		73,631.38	
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		49,073,631.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,495,760.00	2,484,348.05

的现金			
投资支付的现金		64,006,370.42	
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		65,502,130.42	2,484,348.05
投资活动产生的现金流量净额		-16,428,499.04	-2,484,348.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
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		5,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	26,131,465.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,827,916.67	10,771,869.69
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			
筹资活动现金流出小计		29,827,916.67	36,903,334.69
筹资活动产生的现金流量净额		-24,827,916.67	-11,903,334.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,070,987.84	9,569,457.47
加：期初现金及现金等价物余额		47,468,448.16	37,898,990.69
六、期末现金及现金等价物余额		9,397,460.32	47,468,448.16

法定代表人：张世勇

主管会计工作负责人：王玉超

会计机构负责人：王玉超

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,500,000.00				109,525,118.60				5,334,210.74		48,007,896.71		200,367,226.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,500,000.00				109,525,118.60				5,334,210.74		48,007,896.71		200,367,226.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					537,778.44				921,934.81		-1,452,586.68		7,126.57
（一）综合收益总额											9,219,348.13		9,219,348.13
（二）所有者投入和减少资本					537,778.44								537,778.44
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				537,778.44							537,778.44
4. 其他											
（三）利润分配							921,934.81		-10,671,934.81		-9,750,000.00
1. 提取盈余公积							921,934.81		-921,934.81		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,750,000.00		-9,750,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	37,500,000.00			110,062,897.04			6,256,145.55		46,555,310.03		200,374,352.62

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,000,000.00	-	-	-	99,487,340.16	-	-	-	1,735,561.58		20,384,196.19	-	158,607,097.93
加：会计政策变更													
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-4,764,141.96	-	-4,764,141.96
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,000,000.00	-	-	-	99,487,340.16	-	-	-	1,735,561.58		15,620,054.23	-	153,842,955.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	500,000.00	-	-	-	10,037,778.44	-	-	-	3,598,649.16		32,387,842.48	-	46,524,270.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		35,986,491.64	-	35,986,491.64
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	10,037,778.44	-	-	-	-		-	-	10,537,778.44
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	9,500,000.00	-	-	-	-		-	-	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	537,778.44	-	-	-	-		-	-	537,778.44
4. 其他													

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,598,649.16		-3,598,649.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,598,649.16		-3,598,649.16	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	37,500,000.00	-	-	-	109,525,118.60	-	-	-	5,334,210.74		48,007,896.71	-	200,367,226.05

法定代表人：张世勇

主管会计工作负责人：王玉超

会计机构负责人：王玉超

石家庄银河微波技术股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

石家庄银河微波技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄银河微波技术有限公司（以下简称“银河有限”），系由张世勇、彭官忠、黄杰、杨洲、刘同水、田建军、赵猛、张贵军于 2002 年 4 月 24 日共同出资 100 万元组建。2022 年 6 月 27 日，经股东会审议通过，以银河有限截止 2022 年 4 月 30 日的净资产折股，银河有限整体变更为股份有限公司。

2022 年 11 月 30 日公司取得在全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，2023 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 873971。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司股本总数 3750 万股，注册资本为 3750 万元。

公司法人代表：张世勇；统一社会信用代码：911301007387208217；注册地址和办公地址：石家庄市鹿泉经济开发区御园路 99 号光谷科技园 A 区 3 号楼。

公司经营范围为：通讯设备、网络技术、电子原器件、集成电路研制开发、技术咨询服务，自研产品（经鉴定后）生产销售；电子产品销售代理；自有房屋租赁服务。

公司所属行业为：专用设备制造业。

张世勇为公司的控股股东和实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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企业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，并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本

公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	同一票据类型具有共同的信用风险特征
	财务公司承兑汇票	
	商业承兑汇票	
应收账款	账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征
其他应收款	账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征
合同资产	质保金账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 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服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备及仪器仪表	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公及电子设备	平均年限法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条

件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币

借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0	可使用期限
软件	5 年	直线法	0	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权

益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格

计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售产品属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：对于尚未审价的产品，在产品实际交付并取得验收文件时按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知单时确认价格差异；对于无需审价的产品，在产品实际交付并取得验收文件时按合同价格确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十九）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业

的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财

会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自2024年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2024 年度	2023 年度
变更内容：原计提保证类质量保证时计入“销售费用”，现计入营业成本，变更原因：执行《企业会计准则解释第18号》	营业成本	697,333.66	255,038.25
	销售费用	-697,333.66	-255,038.25

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 本公司为高新技术企业，公司 2024 年度企业所得税减按 15% 计缴。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，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。

2、 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号），本公司生产销售部分商品已通过国防科学技术工业委员会军品生产合同登记备案，依照相关规定，享有免税政策，对已征收入库的增值税款可抵减以后年度缴纳增值税税款或进行退税。

(2) 根据《中华人民共和国税收征收管理办法实施细则》、《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，本公司销售自主开发生产的软件增值税税负超过 3% 的部分即征即退。

（3）根据财政部、税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计递减政策的公告》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,541.60	156.60
数字货币		
银行存款	9,392,918.72	47,468,291.56
其他货币资金	703,797.27	
存放财务公司款项		
合计	10,101,257.59	47,468,448.16
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受 到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产	15,061,142.18	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	15,061,142.18	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	15,061,142.18	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	30,000.00
财务公司承兑汇票		109,250.00
商业承兑汇票	35,722,715.90	28,447,141.48
合计	35,822,715.90	28,586,391.48

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,408,196.00	100.00	4,585,480.10	11.35	35,822,715.90	31,184,156.78	100.00	2,597,765.30	8.33	28,586,391.48
其中：										
银行承兑汇票组合	100,000.00	0.25			100,000.00	30,000.00	0.10			30,000.00
财务公司承兑汇票组合						115,000.00	0.37	5,750.00	5.00	109,250.00
商业承兑汇票	40,308,196.00	99.75	4,585,480.10	11.38	35,722,715.90	31,039,156.78	99.54	2,592,015.30	8.35	28,447,141.48

组合										
合计	40,408,196.00	100.00	4,585,480.10		35,822,715.90	31,184,156.78	100.00	2,597,765.30		28,586,391.48

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	100,000.00		
财务公司承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	40,308,196.00	4,585,480.10	11.38
合计	40,408,196.00	4,585,480.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	2,597,765.30	1,987,714.80				4,585,480.10
合计	2,597,765.30	1,987,714.80				4,585,480.10

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		61,500.00
合计		61,500.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,045,418.95	67,147,109.03
1 至 2 年	55,046,008.38	31,142,997.21
2 至 3 年	14,606,537.21	1,334,912.13
3 至 4 年	948,392.13	508,000.88
4 至 5 年	508,000.88	
5 年以上	877,870.00	877,870.00
小计	139,032,227.55	101,010,889.25
减：坏账准备	15,193,739.11	8,054,799.34
合计	123,838,488.44	92,956,089.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	139,032,227.55	100.00	15,193,739.11	10.93	123,838,488.44	101,010,889.25	100.00	8,054,799.34	7.97	92,956,089.91
其中：										
账龄组合	139,032,227.55	100.00	15,193,739.11	10.93	123,838,488.44	101,010,889.25	100.00	8,054,799.34	7.97	92,956,089.91
合计	139,032,227.55	100.00	15,193,739.11		123,838,488.44	101,010,889.25	100.00	8,054,799.34		92,956,089.91

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	67,045,418.95	3,352,270.95	5.00
1 至 2 年	55,046,008.38	5,504,600.84	10.00
2 至 3 年	14,606,537.21	4,381,961.16	30.00
3 至 4 年	948,392.13	569,035.28	60.00
4 至 5 年	508,000.88	508,000.88	100.00
5 年以上	877,870.00	877,870.00	100.00
合计	139,032,227.55	15,193,739.11	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,054,799.34	7,138,939.77				15,193,739.11
合计	8,054,799.34	7,138,939.77				15,193,739.11

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和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期末余额
C01	45,040,330.00	884,200.00	45,924,530.00	32.15	6,130,262.50
A03	36,049,069.00		36,049,069.00	25.24	3,105,633.75
A01	32,600,274.72	2,473,880.00	35,074,154.72	24.55	3,151,029.58
A02	15,510,980.00	59,600.00	15,570,580.00	10.90	803,478.00
B06	2,385,620.00	32,250.00	2,417,870.00	1.69	1,031,870.00
合计	131,586,273.72	3,449,930.00	135,036,203.72	94.53	14,222,273.83

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	830,391.49	97.78	179,924.87	79.23
1 至 2 年	8.06		47,169.82	20.77
2 至 3 年	18,867.94	2.22		
3 年以上				
合计	849,267.49	100.00	227,094.69	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
C11	723,600.00	85.20
国网河北省电力公司石家庄市鹿泉 区供电分公司	68,052.48	8.01
中航光电科技股份有限公司	23,086.89	2.72
石家庄国泰欣安科技有限公司	18,867.94	2.22
中国石化销售有限公司河北石家庄 石油分公司	7,000.00	0.82
合计	840,607.31	98.97

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	98,851.20	99,613.18
合计	98,851.20	99,613.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	104,053.89	104,855.98
1 至 2 年		
2 至 3 年		

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	104,053.89	104,855.98
减：坏账准备	5,202.69	5,242.80
合计	98,851.20	99,613.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,053.89	100.00	5,202.69	5.00	98,851.20	104,855.98	100.00	5,242.80	5.00	99,613.18
其中：										
账龄组合	104,053.89	100.00	5,202.69	5.00	98,851.20	104,855.98	100.00	5,242.80	5.00	99,613.18
合计	104,053.89	100.00	5,202.69		98,851.20	104,855.98	100.00	5,242.80		99,613.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	104,053.89	5,202.69	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	104,053.89	5,202.69	

（3）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)	
上年年末余额	5,242.80			5,242.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	40.11			40.11

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,202.69			5,202.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	104,855.98			104,855.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,208,083.28			1,208,083.28
本期终止确认	1,208,885.37			1,208,885.37
其他变动				
期末余额	104,053.89			104,053.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	

坏账准备	5,242.80		40.11			5,202.69
合计	5,242.80		40.11			5,202.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金		
备用金		
其他	104,053.89	104,855.98
合计	104,053.89	104,855.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫保险	其他	56,788.32	1 年以内	54.58	2,839.42
代扣公积金	其他	42,362.00	1 年以内	40.71	2,118.10

张雅琼	其他	2,410.53	1 年 以内	2.32	120.53
马晓茹	其他	2,410.53	1 年 以内	2.32	120.53
李潇	其他	82.51	1 年 以内	0.08	4.11
合计		104,053.89		100.00	5,202.69

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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
原材料	32,413,595.16	11,747,899.33	20,665,695.83	32,248,886.61	8,239,035.89	24,009,850.72
在产品	1,460,452.42		1,460,452.42	5,282,052.37	49,640.06	5,232,412.31
产成品	13,004,218.26	83,655.66	12,920,562.60	8,290,047.09	148,930.05	8,141,117.04
发出商品	6,738,122.04	454,729.22	6,283,392.82	19,061,072.09	509,867.06	18,551,205.03
合计	53,616,387.88	12,286,284.21	41,330,103.67	64,882,058.16	8,947,473.06	55,934,585.10

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,239,035.89	3,514,439.01		5,575.57		11,747,899.33
在产品	49,640.06			49,640.06		
产成品	148,930.05	101,110.87		166,385.26		83,655.66
发出商品	509,867.06	106,883.04		162,020.88		454,729.22
合计	8,947,473.06	3,722,432.92		383,621.77		12,286,284.21



按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
单项计提	21,202,792.72	538,384.88	2.54			

账龄组合	32,413,595.16	11,747,899.33	36.24	64,882,058.16	8,947,473.06	13.79
合计	53,616,387.88	12,286,284.21		64,882,058.16	8,947,473.06	

3、 数据资源存货情况

无

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,274,980.00	163,749.00	3,111,231.00	9,838,250.50	491,912.53	9,346,337.97
合计	3,274,980.00	163,749.00	3,111,231.00	9,838,250.50	491,912.53	9,346,337.97

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	3,274,980.00	100.00	163,749.00	5.00	3,111,231.00	9,838,250.50	100.00	491,912.53	5.00	9,346,337.97
其中：										
质保金	3,274,980.00	100.00	163,749.00	5.00	3,111,231.00	9,838,250.50	100.00	491,912.53	5.00	9,346,337.97
合计	3,274,980.00	100.00	163,749.00		3,111,231.00	9,838,250.50	100.00	491,912.53		9,346,337.97

按信用风险特征组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	3,274,980.00	163,749.00	5.00
合计	3,274,980.00	163,749.00	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变 动	
合同资产 减值准备	491,912.53		328,163.53			163,749.00
合计	491,912.53		328,163.53			163,749.00

4、 本期实际核销的合同资产情况

无

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	24,166,281.41	26,286,456.85
固定资产清理		
合计	24,166,281.41	26,286,456.85

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及仪器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	25,558,430.37	16,946,461.82	429,847.86	2,405,653.96	45,340,394.01
（2）本期增加金额		151,663.71		14,867.26	166,530.97
—购置		151,663.71		14,867.26	166,530.97
—在建工程转入					
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额	25,558,430.37	17,098,125.53	429,847.86	2,420,521.22	45,506,924.98
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,520,587.00	11,355,784.26	408,355.47	1,769,210.43	19,053,937.16
（2）本期增加金额	812,704.20	1,340,833.84		133,168.37	2,286,706.41
—计提	812,704.20	1,340,833.84		133,168.37	2,286,706.41
—其他					

(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额	6,333,291.20	12,696,618.10	408,355.47	1,902,378.80	21,340,643.57
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,225,139.17	4,401,507.43	21,492.39	518,142.42	24,166,281.41
(2) 上年年末账面价值	20,037,843.37	5,590,677.56	21,492.39	636,443.53	26,286,456.85

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,647,330.00	1,780,216.40	3,427,546.40
（2）本期增加金额		930,483.54	930,483.54
—购置		930,483.54	930,483.54
—内部研发			
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）期末余额	1,647,330.00	2,710,699.94	4,358,029.94
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	334,957.10	689,708.75	1,024,665.85
（2）本期增加金额	32,946.60	417,262.82	450,209.42
—计提	32,946.60	417,262.82	450,209.42
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			

—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	367,903.70	1,106,971.57	1,474,875.27
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,279,426.30	1,603,728.37	2,883,154.67
(2) 上年年末账面价值	1,312,372.90	1,090,507.65	2,402,880.55

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	878,572.73	39,603.96	137,543.71		780,632.98
合计	878,572.73	39,603.96	137,543.71		780,632.98

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	32,271,966.11	4,840,794.92	20,118,943.53	3,017,841.54
预提费用	247,740.92	37,161.14	343,379.88	51,506.98
递延收益	3,561,068.46	534,160.27	3,429,586.83	514,438.02
合计	36,080,775.49	5,412,116.33	23,891,910.24	3,583,786.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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
固定资产折旧	2,189,589.34	328,438.40	2,876,658.46	431,498.77
公允价值变动损益	54,771.76	8,215.76		
合计	2,244,361.10	336,654.16	2,876,658.46	431,498.77

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资 产	336,654.16	5,075,462.17	431,498.77	3,152,287.77
递延所得税负 债	336,654.16		431,498.77	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资 产	533,210.00	37,511.00	495,699.00	326,010.00	21,750.50	304,259.50
合计	533,210.00	37,511.00	495,699.00	326,010.00	21,750.50	304,259.50

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	703,797.27	703,797.27	保证金	票据保证金				
应收票据	61,500.00	58,425.00	已背书	已背书未终止确认				
存货								
其中：数据资源								
固定资产					25,558,430.37	20,037,843.37	抵押	抵押贷款
无形资产					1,647,330.00	1,312,372.90	抵押	抵押贷款
其中：知识产权								
数据资源								

合计	765,297.27	762,222.27			27,205,760.37	21,350,216.27		
----	------------	------------	--	--	---------------	---------------	--	--

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		15,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		15,000,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,018,761.19	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	12,347,408.96	12,914,789.33
合计	14,366,170.15	12,914,789.33

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	15,778,314.32	13,789,950.61
设备款	170,045.70	377,947.47
其他	18,680.00	90,287.36

合计	15,967,040.02	14,258,185.44
----	---------------	---------------

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	19,760,210.08	6,194,555.18
合计	19,760,210.08	6,194,555.18

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,195,223.00	17,043,791.09	17,951,534.09	4,287,480.00
离职后福利-设定提存计划		1,054,290.50	1,054,290.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,195,223.00	18,098,081.59	19,005,824.59	4,287,480.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

	额			
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,195,223.00	15,294,771.79	16,202,514.79	4,287,480.00
(2) 职工福利费		487,725.78	487,725.78	
(3) 社会保险费		749,107.52	749,107.52	
其中：医疗保险费		717,523.49	717,523.49	
工伤保险费		31,584.03	31,584.03	
生育保险费				
其他				
(4) 住房公积金		510,506.00	510,506.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,680.00	1,680.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,195,223.00	17,043,791.09	17,951,534.09	4,287,480.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,010,100.06	1,010,100.06	
失业保险费		44,190.44	44,190.44	
企业年金缴费				
合计		1,054,290.50	1,054,290.50	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,568,632.81	233,146.19
企业所得税	1,521,914.72	2,354,208.23
个人所得税	56,801.84	31,749.20
城市维护建设税	108,395.42	15,510.19
教育费附加	46,455.18	6,647.23
地方教育费附加	30,970.12	4,431.48
合计	3,333,170.09	2,645,692.52

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,717,055.36	7,051,302.66
合计	1,717,055.36	7,051,302.66

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金		
往来款		
职工报销款		
预提费用		
其他	1,717,055.36	7,051,302.66
合计	1,717,055.36	7,051,302.66

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		243,077.00
合计		243,077.00

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼					
产品质量保证	343,379.88	697,333.66	792,972.62	247,740.92	
重组义务					
待执行的亏损合同					
资产弃置义务					
应付退货款					
合同预计损失					
其他					
合计	343,379.88	697,333.66	792,972.62	247,740.92	

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	--------	------	------	------	------

	额				
政府补助	3,429,586.83	1,000,000.00	868,518.37	3,561,068.46	
合计	3,429,586.83	1,000,000.00	868,518.37	3,561,068.46	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,500,000.00						37,500,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,748,341.14	537,778.44		20,286,119.58
其他资本公积	89,776,777.46			89,776,777.46
合计	109,525,118.60	537,778.44		110,062,897.04

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,334,210.74	921,934.81		6,256,145.55

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,334,210.74	921,934.81		6,256,145.55

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	48,007,896.71	15,620,054.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	48,007,896.71	15,620,054.23
加：本期净利润	9,219,348.13	35,986,491.64
减：提取法定盈余公积	921,934.81	3,598,649.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,750,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	46,555,310.03	48,007,896.71

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,441,616.88	44,104,855.64	112,933,120.80	58,094,891.41
其他业务	2,029,122.94	1,672,548.26	1,526,840.71	1,344,378.77

合计	81,470,739.82	45,777,403.90	114,459,961.51	59,439,270.18
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	497,698.08	827,395.90
教育费附加	213,299.18	354,598.25
地方教育费附加	142,199.46	236,398.83
房产税	228,528.40	228,528.40
土地使用税	49,530.00	49,530.00
车船使用税	2,160.00	960.00
印花税	41,107.59	77,585.24
合计	1,174,522.71	1,774,996.62

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	771,073.46	867,858.51
差旅费	68,826.39	98,367.62
业务招待费	62,698.72	170,464.91
其他	19,196.96	43,631.63
合计	921,795.53	1,180,322.67

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,750,623.10	3,898,780.98
折旧摊销费	624,023.09	646,385.15
中介机构费	157,705.96	853,111.34
办公费	205,789.01	529,982.80
差旅费	196,543.00	287,079.78
招待费	165,578.93	219,214.36
股份支付	537,778.44	537,778.44
其他	360,579.15	173,529.90
合计	5,998,620.68	7,145,862.75

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,964,435.99	6,005,988.55
材料费	1,639,085.05	1,651,964.71
折旧摊销费	1,140,097.94	1,014,778.62
其他	526,078.60	397,554.29
合计	8,269,697.58	9,070,286.17

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	77,916.67	282,869.69
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	176,978.18	331,184.19
汇兑损益		
手续费	2,452.65	887.75

合计	-96,608.86	-47,426.75
----	------------	------------

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,432,253.03	8,984,665.35
进项税加计抵减	156,501.66	234,270.12
代扣个人所得税手续费	37,451.65	
债务重组收益		
直接减免的增值税	14,300.00	
合计	2,640,506.34	9,218,935.47

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	73,381.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	73,381.70	

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	54,771.76	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	54,771.76	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,987,714.80	-1,980,044.35
应收账款坏账损失	7,138,939.77	4,062,084.59
其他应收款坏账损失	-40.11	-4,700.61
合计	9,126,614.46	2,077,339.63

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值	3,722,432.92	1,866,245.95

损失		
合同资产减值损失	-312,403.03	249,842.28
合计	3,410,029.89	2,116,088.23

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	460.01	27,390.00	460.01
合计	460.01	27,390.00	460.01

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
其他	1.26		1.26
合计	1.26		1.26

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,361,608.75	5,507,163.90
递延所得税费用	-1,923,174.40	-544,108.06
合计	438,434.35	4,963,055.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,657,782.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,448,667.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,215.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,579.37
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	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,086,408.83
其他	-18,187.80
所得税费用	438,434.35

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	9,219,348.13	35,986,491.64
当期发行在外普通股的加权平均数	37,500,000.00	37,333,333.33
基本每股收益	0.25	0.96
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.96
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	9,219,348.13	35,986,491.64
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	37,500,000.00	37,333,333.33
稀释每股收益	0.25	0.96
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.96
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,563,734.66	5,495,872.38
存款利息	176,978.18	331,184.19
保证金、押金、备用金		50,000.00
其他	233,038.33	56,425.41
合计	2,973,751.17	5,933,481.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,649,163.26	2,606,141.47
保证金、押金、备用金	703,797.27	
其他	210,480.14	43,673.96
合计	2,563,440.67	2,649,815.43

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,219,348.13	35,986,491.64
加：信用减值损失	9,126,614.46	2,077,339.63
资产减值准备	3,410,029.89	2,116,088.23
固定资产折旧	2,286,706.41	2,788,525.41
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	450,209.42	341,887.69
长期待摊费用摊销	137,543.71	74,712.96

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）	-54,771.76	
财务费用（收益以“－”号填列）	77,916.67	771,869.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,381.70	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,923,174.40	-544,108.06
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）	10,882,048.51	13,652,247.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,214,475.00	-24,864,498.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,323,035.09	-8,981,193.45
其他	537,778.44	537,778.44
经营活动产生的现金流量净额	3,185,427.87	23,957,140.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,397,460.32	47,468,448.16
减：现金的期初余额	47,468,448.16	37,898,990.69
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	-38,070,987.84	9,569,457.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一、现金	9,397,460.32	47,468,448.16
其中：库存现金	4,541.60	156.60
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,392,918.72	47,468,291.56
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	9,397,460.32	47,468,448.16

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	703,797.27		受限资金
合计	703,797.27		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,964,435.99	6,005,988.55
材料费	1,639,085.05	1,651,964.71
折旧摊销费	1,140,097.94	1,014,778.62

其他	526,078.60	397,554.29
合计	8,269,697.58	9,070,286.17
其中：费用化研发支出	8,269,697.58	9,070,286.17
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
基于多芯片微组装的微波毫米波通讯模块	3,000,000.00	29,668.69	575,190.64	其它收益
河北省微波毫米波电路与系统技术创新平台能力培育	250,000.00	50,000.04	33,098.84	其它收益
微波混合集成电路生产能力提升项目	2,050,000.00	410,000.04	410,000.04	其它收益
航天测控系列产品	1,500,000.00	300,000.00	300,000.00	其它收益

产业化				
资金补助	100,000.00	20,000.04	2,000.00	其它收益
新一代运载火箭测控微波组件开发及应用	300,000.00	58,849.56		其它收益
合计	7,200,000.00	868,518.37	1,320,289.52	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
嵌入式软件超税负退税	607,734.68		607,734.68
军品退增值税	2,187,293.53		2,187,293.53
附加税退税	262,475.24		262,475.24
稳岗返还补贴	74,213.79	38,936.35	35,277.44
一次性扩岗补助	15,000.00		15,000.00
鹿泉区科工局研发费增量奖励补贴	300,396.00		300,396.00
省级专精特新示范企业奖励	500,000.00		500,000.00
挂牌补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
股改费用补贴	200,000.00		200,000.00
上市补助	2,300,000.00		2,300,000.00
社会保险补贴	199,698.94		199,698.94
一次性留工培训补助	56,500.00		56,500.00
河北省地方金融监督管理局上市挂牌融资补助	100,000.00	100,000.00	
鹿泉区人社局企业吸	373,798.31	373,798.31	

纳社保补贴			
鹿泉区科工局共建实 验室补贴	800,000.00	800,000.00	
鹿泉区科工局中小企 业数字化转型试点中 央奖补	251,000.00	251,000.00	
合计	9,228,110.49	1,563,734.66	7,664,375.83

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	3,429,586.83	1,000,000.00		868,518.37			3,561,068.46	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低

面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	15,061,142.18			15,061,142.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,061,142.18			15,061,142.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	15,061,142.18			15,061,142.18
2.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				

（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	15,061,142.18			15,061,142.18
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				

非持续以公允价值计量的 资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2021年12月15日，张世勇与彭官忠、孙显峰签署《一致行动协议》，根据《一致行动协议》的约定：张世勇拥有对银河微波的控制权，张世勇为银河微波的实际控制人，彭官忠、孙显峰基于对张世勇关于银河微波的经营理念、发展战略、发展目标和经营方针的认可，自愿作为张世勇的一致行动人。对银河微波董事会、股东会的任一议案或对银河微波董事会、股东会的任一提案，张世勇应当事先就议案或提案的内容与彭官忠、孙显峰进行充分的沟通和交流，涉及银河微波重大事项的议案或提案，彭官忠、孙显峰以张世勇的意思表示为准。

2021年12月27日，张世勇与云箭飞翔、合力汇鑫签署《一致行动协议》。根据上述《一致行动协议》约定：张世勇为银河微波的实际控制人，云箭飞翔、合力汇鑫为张世勇的一致行动人，在银河微波重大事项决策上，均事先进行充分沟通与协商，采取一致行动，历次董事会会议、股东会会议中的各项议案，均采取一致行动，以张世勇的投票意见为准。

2022年4月13日，张世勇与刘强、赵广雷签署《一致行动协议》，根据上述《一致行动协议》约定：张世勇为银河微波的实际控制人，刘强、赵广雷为张世勇的一致行动人。刘强、赵广雷认可张世勇关于银河微波的经营理念、发展战略、发展目标和经营方针，刘强、赵广雷对张世勇具有充分的信任关系，本协议当事人决定今后持续保持良好信任关系，刘强、赵广雷在银河微波的管理和决策中与张世勇保持一致行动。对银河微波董事会、股东（大）会的任一议案或对银河微波董事会、股东（大）会的任一提案，张世勇应当事先就议案或提案的内容与刘强、赵广雷进行充分的沟通和交流，涉及银河微波重大事项的议案或提案，刘强、赵广雷以张世勇的投票意见或意思表示为准。

截至 2024 年 12 月 31 日，股东张世勇直接持有公司 8,229,621 股，直接持股比例为 21.95%；股东彭官忠直接持有公司 3,155,373 股，直接持股比例为 8.41%；股东孙显峰直接持有公司 891,500.00 股，直接持股比例为 2.38%；股东刘强直接持有公司 429,200 股，直接持股比例为 1.14%；股东赵广雷直接持有公司 37,000 股，直接持股比例为 0.10%；股东云箭飞翔直接持有公司 2,329,150 股，直接持股比例为 6.21%；股东合力汇鑫直接持有公司 1,370,850 股，直接持股比例为 3.66%。通过签署一致行动协议，张世勇实际能够控制公司 43.85%的表决权，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，张世勇为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京北斗星通导航技术股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
融汇定位（北京）科技有限公司	北斗星通全资子公司
东方北斗投资（香港）有限公司	北斗星通全资子公司
北斗星通（重庆）汽车电子有限公司	北斗星通全资子公司，董事潘国平担任执行董事、法定代表人的公司
北京融智时空科技有限公司	北斗星通全资子公司
北斗星通信息服务有限公司	北斗星通全资子公司
北京融宇星通科技有限公司	北斗星通全资子公司
北斗星通导航有限公司	北斗星通全资子公司
BDStar Holding（Canada）Co.,Ltd.	北斗星通全资子公司
和芯星通科技（北京）有限公司	北斗星通全资子公司
真点科技（北京）有限公司	北斗星通持股 73.89%的控股子公司
芯与物（上海）技术有限公司	北斗星通持股 48.66%的控股子公司
嘉兴佳利电子有限公司	北斗星通全资子公司，董事潘国平

	担任董事的公司
深圳市华信天线技术有限公司	北斗星通全资子公司，董事潘国平担任董事的公司
北斗星通（重庆）智能科技发展有限公司	北斗星通全资子公司，董事潘国平担任执行董事、法定代表人的公司
北斗智联科技有限公司	董事潘国平担任董事的公司
天津合力汇鑫企业管理中心（有限合伙）	董事、副总经理彭官忠持股 0.1350% 并担任执行事务合伙人
天津云箭飞翔企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东，监事会主席孙显峰担任执行事务合伙人
河北智子生物技术发展有限公司	监事孙显峰持股 99.55%并担任执行董事、经理、法定代表人，孙显峰妹妹孙晓红持股 0.45%的公司
河北中科泽润产城建设发展有限公司	监事孙显峰担任经理的公司
河北中科实创商业管理有限公司	监事孙显峰妹妹孙晓红持股 80%并担任执行董事、经理、法定代表人的公司
河北吉远文化传播有限公司	监事姜波持股 84%并担任经理、执行董事、法定代表人的公司
河北吉远通用航空股份有限公司	监事姜波间接持股 33.6%并担任董事、总经理的公司
河北航投航空产业技术研究院有限公司	监事姜波间接持股 4.70%并担任董事的公司
石家庄恒大文宝商贸有限公司	监事姜波配偶孙凯持股 100%并担任经理、执行董事、法定代表人的公司
彭官忠	董事、副总经理，持有公司 8.41% 股份
刘强	董事、副总经理，持有公司 1.14% 股份
赵广雷	董事、副总经理，持有公司 0.10% 股份
潘国平	董事
薛玲玲	董事

孙显峰	监事会主席，持有公司 2.38%股份
姜波	监事
王克敏	监事
王玉超	财务负责人、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
嘉兴佳利电子有限公司	采购商品	1,380.54			477.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京北斗星通导航技术股份有限公司	销售商品	6,141.59	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员薪酬	3,118,009.00	3,216,014.00
----------	--------------	--------------

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	嘉兴佳利电子有限公司	750.00	

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期合理的外部投资者入股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	537,778.44

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司职工	537,778.44		537,778.44	537,778.44		537,778.44
合计	537,778.44		537,778.44	537,778.44		537,778.44

其他说明：职工刘强、魏立云对天津云箭飞翔企业管理中心（有限合伙）进行增资形成股份支付，按五年进行摊销，本期形成股份支付 537,778.44 元。

(五) 股份支付的修改、终止情况

无

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

.....

(二) 或有事项

无

十四、 资产负债表日后事项

无

十五、 其他重要事项

无

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	2,432,253.03	

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		
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	128,153.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,560,865.24	
所得税影响额	384,129.79	
合计	2,176,735.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
净利润	4.62	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的净利润	3.53	0.19	0.19

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定，对比较信息进行追溯调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023 年度
变更内容：原计提保证类质量保证时计入“销售费用”，现计入营业成本，变更原因：执行《企业会计准则解释第 18 号》	营业成本	255,038.25
	销售费用	-255,038.25

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,432,253.03
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	128,153.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458.75
非经常性损益合计	2,560,865.24
减：所得税影响数	384,129.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,176,735.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用