



恒宇北斗

NEEQ: 833893

恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司

年度报告

—— 2024 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李孝平、主管会计工作负责人陈梅英及会计机构负责人（会计主管人员）陈梅英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、中兴华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司在 2024 年度承担了涉及国家秘密的科研任务和研发任务，所签订合同内容及技术信息均属于国家秘密，故前五大客户名称未披露。

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	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	97

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
	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	恒宇北斗(北京)光电科技股份有限公司行政部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒宇北斗	指	恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司章程》	指	《恒宇北斗(北京)光电科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
恒宇北京	指	恒宇北斗(北京)科技发展有限公司
恒宇日照	指	恒宇北斗有限公司
百替金秋	指	百替金秋（北京）教育投资发展有限公司
本期、报告期、本年度	指	2024 年度
上期、上年度	指	2023 年度
报告期末、期末、本年末	指	2024 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
上期末、上年末	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	恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司		
法定代表人	李孝平	成立时间	2008 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为百替金秋（北京）教育投资发展有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李孝平，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39-计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3922 通信终端设备制造		
主要产品与服务项目	卫星导航产品及辅助设备、遥测遥控产品及设备、电子对抗产品及设备生产项目		
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	恒宇北斗	证券代码	833893
挂牌时间	2015 年 10 月 28 日	分层情况	基础层
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）	45,580,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层 010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	李萌	联系地址	北京市海淀区蓝靛厂东路金源时代商务中心 C 座 2E
电话	010-88877535	电子邮箱	723979467@qq.com
传真	010-88877218		
公司办公地址	北京市海淀区蓝靛厂东路金源时代商务中心 C 座 2E	邮政编码	100097
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913415006775755780		
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院 2 号楼 2 层 3 单元（C 座）2E-01		
注册资本（元）	45,580,000	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

本公司主要从事通信、北斗导航、雷达、电子对抗及相关软件的开发、生产和销售。公司拥有固定的研发试验、生产场地和相关机器设备，拥有稳定的研发团队和经营管理团队，并获得了军工相关资质。公司积极参与北斗卫星导航系统产品应用研发，为相关部门及单位提供接收机、测试设备、电子对抗训练系统、系统集成等相关产品，产品成功应用于无人机、导弹、吊舱等军用设备，为型号任务提供了强有力保障。公司参与了北斗二号地基增强系统建设，公司研制的多系统多频点 CORS 接收机，通过了质量监管部门的检测；产品应用于自动化形变监测、海陆空设备的高精度测姿定位、精准农业等领域。

一、销售模式

公司目前为军方及相应客户提供相应方案及其产品。公司采取定制化服务模式，根据客户的需求，如：频点、带宽、增益、功耗、抗干扰能力、尺寸、安装位置等，“量身”定制，得到了用户单位的充分肯定。应用单位也有军工集团、科研院所、还有地方国企等，更有一些民营企业。公司销售设置市场、项目中心等业务部门，公司在军品方面是以销定产。国内军品销售价格为军方审定价格。公司销售人员经常与军工、科研院所、工厂企业的技术、物资部门负责人和设计人员进行对接，然后客户下单后由公司组织生产。民用市场方面公司建立营销网络直接向客户销售产品，并提供售后服务，具备完整的市场营销体系。

二、采购模式

公司原材料、元器件、全部外购。针对公司产品较多、且小批量生产的特点，公司对原材料、外购件实行自采购和代采购相结合的合作伙伴制度（加工单位代采购），优化原材料供应和外协资源配置，建立合格供应商制度。通过到外协厂家驻场检验、入厂检验、过程检验、成品检验，在检验过程中发现不合格品由不合格品审理委员会评审，予以退货。确保原材料、元器件供应质量水平和辅助材料供应渠道畅通。此外，公司还优化了原材料及通用零部件加工的库存，保证生产的及时使用等。

三、研发模式

公司积极参与北斗卫星导航系统产品应用研发，通过论证阶段、方案阶段、研制阶段、设计定型阶段、生产阶段及转阶段评审等相关科研生产制度，对相应产品进行全生命周期的跟踪，对客户提出的问题，我们及时进行改进。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年10月18日恒宇北斗（北京）科技发展有限公司，经北京市海淀区认定机构办公室，认定通过为国家高新技术企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,394,289.47	14,639,704.52	148.60%
毛利率%	28.63%	50.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,293.13	-2,652,333.56	102.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	108,934.27	-2,678,763.85	104.07%
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）	0.83%	-0.36%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.29%	-0.36%	-
基本每股收益	0.002	-0.11	101.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,533,816.94	28,485,570.87	14.21%
负债总计	21,285,621.38	17,483,926.49	21.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,465,851.64	8,395,558.51	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.18	5.56%
资产负债率%（母公司）	0.10%	0.10%	-
资产负债率%（合并）	65.43%	61.38%	-
流动比率	1.35	1.3571	-
利息保障倍数	4.64	-49.14	-
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	3,410.64	1,095,247.65	-99.69%
应收账款周转率	5.98	3.59	-
存货周转率	3.76	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.21%	17.81%	-
营业收入增长率%	148.60%	211.66%	-
净利润增长率%	105.06%	62.53%	-

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	2,124,405.13	6.53%	2,777,234.25	9.75%	-23.51%

应收票据			0		
应收账款	6,712,670.50	20.63%	5,459,609.12	19.17%	22.95%
预付账款	11,619,092.86	35.71%	5,456,254.40	19.15%	112.95%
其他应收款	1,061,913.64	3.26%	1,693,222.99	5.94%	-37.28%
存货	7,101,262.19	21.83%	6,701,336.31	23.53%	5.97%
固定资产	2,988,163.70	9.18%	4,360,863.49	15.31%	-31.48%
使用权资产	926,308.92	2.85%	1,685,415.72	5.92%	-45.04%
应付账款	2,125,305.94	6.53%	953,248.85	5.45%	122.95%
合同负债	13,228,700.60	40.66%	9,278,672.57	53.07%	42.57%
应付职工薪酬	2,149,837.16	6.61%	1,810,833.56	10.36%	18.72%
应交税费	581,754.97	1.79%	720,828.09	4.12%	-19.29%
其他应付款	541,669.38	1.66%	1,790,994.96	10.24%	-69.76%
其他流动负债	1,705,242.40	2.48%	1,206,227.43	6.90%	41.37%
租赁负债	145,718.48	5.24%	953,110.93	5.45%	-84.71%

项目重大变动原因

- 1、报告期内预付账款期末较期初增加了 **112.95%**，主要原因报告期内业务的增长，增加了元器件原材料的采购规模，报告期内预付款大幅增加。
- 2、报告期内固定资产减少了 **31.48%**，主要原因是，固定资产本期计提固定资产折旧且本期部分运输设备已达到使用年限报废了该部分运输设备导致。
- 3、报告期内合同负债增加了 **42.57%**，主要原因是报告期内销售收入大幅增加，预收账款相应增加导致。

(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	36,394,289.47	-	14,639,704.52	-	148.60%
营业成本	25,972,966.36	71.37%	7,233,956.25	49.41%	259.04%
毛利率%	28.63%	-	50.59%	-	-
销售费用	641,675.33	1.76%	358,973.35	2.45%	78.75%
管理费用	5,322,952.49	14.63%	6,472,981.40	44.22%	-17.77%
研发费用	3,929,001.90	10.80%	5,097,537.67	34.82%	-22.92%
财务费用	71,660.96	0.20%	104,123.21	0.71%	-31.18%
信用减值损失	-40,844.66	-0.11%	-280,967.55	-1.92%	-85.46%
资产减值损失	18,260.00	0.05%	-18,260.00	-0.12%	-200.00%
其他收益	2,261.62	0.01%	53,090.85	0.36%	-95.74%
营业利润	347,826.54	0.96%	-4,876,933.33	-33.31%	107.13%
营业外支出	101,275.36	0.28%	0	0.00%	-
净利润	246,551.18	0.68%	-4,872,633.15	-33.28%	105.06%

项目重大变动原因

- 1、本报告期营业收入 3,639.43 万元，较去年同期增长 148.60%，主要是因为拓展了与卫星导航模块相关的地质工程业务和卫星导航相关设备的采购、设计布局、策划等，为客户提供卫星应用的整体解决方案，增加了公司的收入。
- 2、本报告期营业成本 2597.30 万元，较去年同期增长 259.04%，主要是因为收入增长了，与收入配比的成本也相应增长了；另外，本年的毛利率较去年降低了 28.60%，原因为本期增加了卫星导航相关设备的销售，此部分收入利润空间小。

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	36,394,289.47	14,639,704.52	148.60%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	25,972,966.36	7,233,956.25	259.04%
其他业务成本	0	0	0%

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
卫星导航模块	1,760,707.97	1,307,345.13	25.75%	-64.75%	-48.29%	-47.85%
技术服务	4,396,710.65	699,185.75	84.10%	-44.66%	-83.04%	74.78%
地质工程	5,133,419.61	3,684,336.29	28.23%			
销售货物	25,103,451.20	20,282,099.19	19.21%			

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，卫星导航模块收入较上年同期较少了 64.75%，因为客户的需求量减少所致。报告期内，技术服务收入较上年减少了 44.66%，因为客户需求减少所致。报告期内，地质工程和销售货物收入从 0 到 513.34 万元和 2510.03 万元，因为公司利用现有的卫星导航模块项目积累，挖掘客户开发了新项目，增大了报告期的营业收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	29,056,281.44	79.84%	否

2	客户六	2,812,389.38	7.73%	否
3	客户七	1,263,565.71	3.47%	否
4	客户八	994,632.66	2.73%	否
5	客户二	881,415.93	2.42%	否
合计		35,008,285.12	96.19%	-

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	安及特机电工程（珠海）有限公司	15,415,929.20	60.77%	否
2	上海华测导航技术股份有限公司	3,684,336.29	14.52%	否
3	上海欧星空调科技有限公司	2,972,123.99	11.72%	否
4	珠海浩云电气有限公司	1,451,765.33	5.72%	否
5	西安隆顺安电子科技有限公司	634,336.28	2.50%	否
合计		24,158,491.09	95.23%	-

(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	3,410.64	1,095,247.65	-99.69%
投资活动产生的现金流量净额	-83,481.00	-856,863.43	90.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-573,364.00	-173,938.48	-229.64%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少，由于本报告期内，原材料、元器件采购较去年同期大幅增加，预付款增加了 616.28 万元，导致经营活动的现金流量净额减少。

报告期内，投资活动产生的现金流量净流出减少，因为报告期内减少了固定资产投入。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出增加，因为报告期偿还了租赁负债的租金导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒宇北斗（北	控股子公司	通信、雷达	98,888,888	32,535,098.05	4,574,678.75	36,394,289.47	363,119.18

京) 科技发展有限公司		和电子对抗系统、卫星导航产品及设备、抗干扰射频前端设备项目					
恒宇北斗有限公司	控股子公司	通讯、导航、雷达、电子对抗、计算机产品的设计开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；等	218,000,000	605.24	-154,698.76	0	0.29

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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、 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、人才竞争风险	军工信息化行业属于人才密集型行业,公司综合了一批熟悉研发、设计及生产的核心团队成员,公司产品的特点决定了其对相关专业人员的依赖性较高。该行业的竞争一方面是资本的竞争,另一方面是对核心产品研发人才的竞争,核心产品研发人才是决定公司发展的一个重要因素,公司面临着竞争对手争夺核心人员的风险。应对措施:公司一方面建立内部人才激励措施,保证核心高管和中高层人才的稳定性,特别是核心产品研发人才和核心的营销人才;另一方面建立公司内部人才培养机制,最大可能性的激发公司内部人才的成长动力,挖掘和锻炼内部有潜力的人才。
2、持续资金投入能力风险	主要是军工产品研制生产项目周期较长的特点,决定了占用资金金额较大、回款周期较长,增加了企业运营资金风险,后续公司一方面积极寻求和银行、担保公司等金融机构沟通合作,争取取得银行等金融机构对公司资产的认可,充分利用现有资产取得信用信贷资金;另一方面强化公司财务资金风险控制,加快资金周转,合理控制费用支出。应对措施:完善相关财务管理制度,并严格预算、规范费用报销、加强发票审核机制,建立完善内控制度。
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

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	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	30,800,000	800,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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) 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
其他	2016 年 9 月 27 日	-	整改	资金占用承诺	为杜绝关联方资金占用类似事件的发生，维护公司及其他股东利益，公司承诺将加强对相关人员的培训，避免出现关联方资金占用情形，承诺以后将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求和规定，杜绝关联方资金占用事件再次发生。此外，公司将加强财务管理，完善公司内部治理机制	正在履行中

					和相关制度，避免类似事件发生。	
实际控制人或控股股东	2016年11月4日	-	收购	同业竞争承诺	出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月4日	-	收购	规范关联交易承诺	出具了《关于规范关联交易承诺》，收购人及实际控制人控制或影响的企业将严格避免向亿民照明及其下属子公司拆借、占用亿民照明及其下属子公司资金或采取由亿民照明及其下属子公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公众公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月4日	-	收购	未来经营业务的承诺	收购人承诺，公司成立至今，未从事类金融业务，以后也不会从事类金融业务，且以后也不会向公众公司注入类金融业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)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	冻结	605.24	0.00%	银行账户久悬
总计	-	-	605.24	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,395,000	71.07%	0	32,395,000	71.07%
	其中：控股股东、实际控制人	29,091,250	63.82%	0	29,091,250	63.82%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,185,000	28.93%	0	13,185,000	28.93%
	其中：控股股东、实际控制人	13,185,000	28.93%	0	13,185,000	28.93%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		45,580,000	-	0	45,580,000	-
普通股股东人数		3				

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	百替金秋(北京)教育投资发展有限公司	24,696,250	0	24,696,250	54.18%	0	24,696,250	0	0
2	李孝平	17,580,000	0	17,580,000	38.57%	13,185,000	4,395,000	0	0
3	尤业明	3,303,750	0	3,303,750	7.25%	0	3,303,750	3,303,750	0

合计	45,580,000	0	45,580,000	100%	13,185,000	32,395,000	3,303,750	0
----	------------	---	------------	------	------------	------------	-----------	---

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李孝平系公司实际控制人、董事长兼总经理，同时持有百替金秋（北京）教育投资发展有限公司100%股权。其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次发行	2022 年 5 月 16 日	5,000,000	4,153.92	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

公司第三届董事会第四次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了 2022 年第一次股票发行相关的议案。本次股票发行价格为 1.00 元/股，共发行普通股 5,000,000 股，募集资金总额为 5,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金。截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金余额为 0 元，本次募集资金均用于补充流动资金，未变更募集资金用途。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
李孝平	董事、董事长、总经理	男	1969年2月	2024年8月28日	2027年8月27日	17,580,000	0	17,580,000	38.57%
么淑珍	董事	女	1942年1月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
李孝斌	董事	男	1972年6月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
李孝伟	董事	男	1972年1月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
李霞	董事	女	1972年9月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
孙程建	董事	男	1980年9月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
李萌	董事、董事会秘书	女	1988年4月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
李孝坤	监事、监事会主席	男	1964年12月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%
田仲良	监事	男	1978年8月	2024年8月28日	2027年8月27日	0	0	0	0%

			月	8 月 28 日	8 月 27 日				
杨玉华	职工代表监事	女	1985 年 2 月	2024 年 8 月 28 日	2027 年 8 月 27 日	0	0	0	0%
陈梅英	财务负责人	女	1961 年 4 月	2024 年 8 月 28 日	2027 年 8 月 27 日	0	0	0	0%

注：公司于 2024 年 8 月 28 日召开会议完成董监高换届，董监高人员均为连选连任。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

么淑珍系控股股东、实际控制人李孝平的母亲；李孝坤、李孝斌、李孝伟系控股股东、实际控制人李孝平的兄弟。其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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

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	5	0	0	5
生产人员	5	0	0	5
销售人员	3	0	1	2
技术人员	17	0	1	16
财务人员	5	0	0	5
行政人员	1	0	0	1
员工总计	36	0	2	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	5	5
本科	18	17
专科	7	7
专科以下	4	4
员工总计	36	34

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

根据公司实际发展需要，每年年初进行公司员工《培训计划》编制，并按期对员工进行培训；我司目前需要承担费用的离退休职工人数为 0。

（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，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。为了规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关法律、行政法规、规范性文件及《恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司章程》的有关规定，修订了《募集资金管理制度》。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第 3 号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为从事通信、导航、雷达、电子对抗、计算机产品的开发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统。综上，公司业务具有独立性。

2.资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形。综上，公司资产具有独立性。

3.人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况。综上，公司人员具有独立性。

4.机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设市场部、技术部、生产部、质量部、人力资源部、综合管理部和财务部。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。综上，公司机构具有独立性。

5.财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。由此可见，公司财务具有独立性。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均能独立运行。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已制定年报信息披露重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况。

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

第六节 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	中兴华审字（2025）第 012623 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	白海云 4 年	蒋朋军 4 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 012623 号

恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司（以下简称“恒宇北斗”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了恒宇北斗 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司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，我们独立于恒宇北斗，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、其他信息

恒宇北斗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒宇北斗 2024 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。

四、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，管理层负责评估恒宇北斗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒宇北斗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒宇北斗的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就恒宇北斗实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：白海云

中国·北京 中国注册会计师：蒋朋军

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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、1	2,124,405.13	2,777,234.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五、2	6,712,670.50	5,459,609.12
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,619,092.86	5,456,254.40
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、4	1,061,913.64	1,693,222.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,101,262.19	6,701,336.31
其中：数据资源			
合同资产	五、6		346,940.00
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		28,619,344.32	22,434,597.07
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、7	2,988,163.70	4,360,863.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	926,308.92	1,685,415.72
无形资产	五、9		4,694.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,914,472.62	6,050,973.80
资产总计		32,533,816.94	28,485,570.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,125,305.94	953,248.85
预收款项			
合同负债	五、11	13,228,700.60	9,278,672.57
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、12	2,149,837.16	1,810,833.56
应交税费	五、13	581,754.97	720,828.09
其他应付款	五、14	541,669.38	1,790,994.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	807,392.45	770,010.10
其他流动负债	五、16	1,705,242.40	1,206,227.43
流动负债合计		21,139,902.90	16,530,815.56
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	五、17	145,718.48	953,110.93

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,718.48	953,110.93
负债合计		21,285,621.38	17,483,926.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	45,580,000.00	45,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	235,872.44	235,872.44
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	五、20	-37,350,020.80	-37,420,313.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,465,851.64	8,395,558.51
少数股东权益		2,782,343.92	2,606,085.87
所有者权益（或股东权益）合计		11,248,195.56	11,001,644.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,533,816.94	28,485,570.87

法定代表人：李孝平

主管会计工作负责人：陈梅英

会计机构负责人：陈梅英

（二） 母公司资产负债表

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		3,675.82	8,453.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、1	6,765,153.92	6,866,000.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,768,829.74	6,874,453.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	30,163,333.96	30,163,333.96
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		94,974.61	105,918.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,258,308.57	30,269,252.72
资产总计		37,027,138.31	37,143,706.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		35,588.78	35,588.78

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,588.78	35,588.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,588.78	35,588.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,580,000.00	45,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		235,872.44	235,872.44
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		-8,824,322.91	-8,707,754.62
所有者权益（或股东权益）合计		36,991,549.53	37,108,117.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		37,027,138.31	37,143,706.60

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		36,394,289.47	14,639,704.52
其中：营业收入	五、21	36,394,289.47	14,639,704.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,026,139.89	19,270,501.15
其中：营业成本	五、21	25,972,966.36	7,233,956.25
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、22	87,882.85	2,929.27
销售费用	五、23	641,675.33	358,973.35
管理费用	五、24	5,322,952.49	6,472,981.40
研发费用	五、25	3,929,001.90	5,097,537.67
财务费用	五、26	71,660.96	104,123.21
其中：利息费用		67,791.91	99,902.55
利息收入		1,990.47	2,725.68
加：其他收益	五、27	2,261.62	53,090.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-40,844.66	-280,967.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	18,260.00	-18,260.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,826.54	-4,876,933.33
加：营业外收入	五、30		4,300.18
减：营业外支出	五、31	101,275.36	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,551.18	-4,872,633.15
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,551.18	-4,872,633.15
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）		246,551.18	-4,872,633.15

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）		176,258.05	-2,220,299.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,293.13	-2,652,333.56
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		246,551.18	-4,872,633.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,293.13	-2,652,333.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		176,258.05	-2,220,299.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.002	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.002	-0.11

法定代表人：李孝平

主管会计工作负责人：陈梅英

会计机构负责人：陈梅英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			693.44
销售费用			
管理费用		115,944.15	297,122.16

研发费用			
财务费用		313.14	332.15
其中：利息费用			
利息收入		10.49	307.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-116,257.29	-298,147.75
加：营业外收入			
减：营业外支出		311.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-116,568.29	-298,147.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-116,568.29	-298,147.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-116,568.29	-298,147.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-116,568.29	-298,147.75
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		44,440,693.00	22,708,900.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,266,017.42	5,719,103.62
经营活动现金流入小计		45,706,710.42	28,428,003.62
购买商品、接受劳务支付的现金		34,134,575.41	11,694,058.02
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		5,443,072.39	5,367,336.11
支付的各项税费		1,325,672.88	46,731.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,799,979.10	10,224,630.72
经营活动现金流出小计		45,703,299.78	27,332,755.97
经营活动产生的现金流量净额		3,410.64	1,095,247.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,481.00	856,863.43
投资支付的现金			
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		83,481.00	856,863.43
投资活动产生的现金流量净额		-83,481.00	-856,863.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,791.73	99,902.55
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	五、32	505,572.27	74,035.93
筹资活动现金流出小计		573,364.00	173,938.48
筹资活动产生的现金流量净额		-573,364.00	-173,938.48
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		-653,434.36	64,445.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,777,234.25	2,712,788.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,123,799.89	2,777,234.25

法定代表人：李孝平

主管会计工作负责人：陈梅英

会计机构负责人：陈梅英

(六) 母公司现金流量表

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		105,010.49	255,307.19
经营活动现金流入小计		105,010.49	255,307.19
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			693.44
支付其他与经营活动有关的现金		109,788.55	749,284.61

经营活动现金流出小计		109,788.55	749,978.05
经营活动产生的现金流量净额		-4,778.06	-494,670.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,778.06	-494,670.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,453.88	503,124.74
六、期末现金及现金等价物余额		3,675.82	8,453.88

(七) 合并股东权益变动表

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	45,580,000.00				235,872.44						-37,420,313.93	2,606,085.87	11,001,644.38
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	45,580,000.00				235,872.44						-37,420,313.93	2,606,085.87	11,001,644.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											70,293.13	176,258.05	246,551.18
（一）综合收益总额											70,293.13	176,258.05	246,551.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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、本年期末余额	45,580,000.00				235,872.44						- 37,350,020.80	2,782,343.92	11,248,195.56

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	45,580,000.00				235,872.44						-34,767,980.37	4,826,385.46	15,874,277.53
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	45,580,000.00				235,872.44						-34,767,980.37	4,826,385.46	15,874,277.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,652,333.56	-2,220,299.59	-4,872,633.15
（一）综合收益总额											-2,652,333.56	-2,220,299.59	-4,872,633.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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、本年期末余额	45,580,000.00				235,872.44						- 37,420,313.93	2,606,085.87	11,001,644.38

法定代表人：李孝平

主管会计工作负责人：陈梅英

会计机构负责人：陈梅英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	45,580,000.00				235,872.44						- 8,707,754.62	37,108,117.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,580,000.00				235,872.44						- 8,707,754.62	37,108,117.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-116,568.29	-116,568.29
（一）综合收益总额											-116,568.29	-116,568.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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、本年期末余额	45,580,000.00				235,872.44						-	36,991,549.53

											8,824,322.91	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

项目	2023 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,580,000.00				235,872.44						- 8,409,606.87	37,406,265.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,580,000.00				235,872.44						- 8,409,606.87	37,406,265.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-298,147.75	-298,147.75
（一）综合收益总额											-298,147.75	-298,147.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 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、本年期末余额	45,580,000.00				235,872.44						- 8,707,754.62	37,108,117.82

恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名霍山亿民节能灯有限公司，是由尤业明、尤邦才、叶阳富和马光辉共同出资，于 2008 年 7 月 18 日设立，成立时注册资本 40 万元。

经多次增资及股权变更，公司于 2015 年 6 月整体变更为股份有限公司，同年 10 月于全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 2 月，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司更名为恒宇北斗（安徽）科技发展股份有限公司，并领取了注册号为 913415006775755780 的企业法人营业执照。

2019 年 9 月，公司发行股票 1,000 万股，由董事长李孝平全部认购，发行后股本变更为 3,800 万元，本次增资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了中兴验字（2019）第 470009 号验资报告。

2019 年 10 月，公司名称变更为恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司。

2021 年 8 月，公司发行股票 258 万股，由董事长李孝平全部认购，发行后股本变更为 4,058 万元，本次增资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了中兴验字（2021）第 470006 号验资报告。

2022 年 6 月，公司发行股票 500 万股，由董事长李孝平全部认购，发行后股本变更为 4,558 万元，本次增资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了亚会验字（2022）第 01110017 号验资报告。

公司经营范围：通信、导航、雷达、电子对抗、计算机产品的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

公司地址：北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院 2 号楼 2 层 3 单元(C 座)2E-01 号；

法定代表人：李孝平。

本公司的母公司为百替金秋（北京）教育投资发展有限公司，最终控制人为李孝平。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 04 月 18 日批准报出。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事通信、北斗导航、雷达、电子对抗及相关软件的开发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	8-15	3-5	6.47-12.13
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.70-24.35
其他设备	年限平均法	3	3	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，

按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额

（3）重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（6）主要责任人/代理人

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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

22、重要性标准确定方法和选择依据

（1）财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

（2）财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥33 万元
重要的投资活动项目	金额≥33 万元

23、其他重要的会计政策和会计估计

无。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司	25%
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	15%
恒宇北斗有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

2 022 年 10 月 18 日，子公司恒宇北斗（北京）科技发展有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202211000868），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，恒宇北斗（北京）科技发展有限公司 2023 年度至 2025 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月

31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		27,500.00
银行存款	2,124,405.13	2,749,734.25
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	2,124,405.13	2,777,234.25
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限制的货币资金		
项目	期末余额	年初余额
其他	605.24	
合计	605.24	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,896,050.00	3,123,400.00
1 至 2 年	2,777,000.00	9,461.20
2 至 3 年		2,750,241.80
3 至 4 年	1,491,303.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	7,164,353.00	5,883,103.00
减：坏账准备	451,682.50	423,493.88
合计	6,712,670.50	5,459,609.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,418,353.00	19.80			1,418,353.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,746,000.00	80.20	451,682.50	7.86	5,294,317.50
其中：账龄组合	5,746,000.00	80.20	451,682.50	7.86	5,294,317.50
合计	7,164,353.00	100.00	451,682.50	6.30	6,712,670.50

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,418,353.00	24.11			1,418,353.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,464,750.00	75.89	423,493.88	9.49	4,041,256.12
其中：账龄组合	4,464,750.00	75.89	423,493.88	9.49	4,041,256.12
合计	5,883,103.00	100.00	423,493.88	7.20	5,459,609.12

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
百替集团有限公司日照分公司	1,418,353.00			
合计	1,418,353.00			

（续）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
百替集团有限公司日照分公司	1,418,353.00			
合计	1,418,353.00			

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,896,050.00	144,802.50	5.00
1 至 2 年	2,777,000.00	277,700.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	72,950.00	29,180.00	40.00
合计	5,746,000.00	451,682.50	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,123,400.00	156,170.00	5.00
1 至 2 年	9,461.20	946.12	10.00
2 至 3 年	1,331,888.80	266,377.76	20.00
3 至 4 年			40.00
合计	4,464,750.00	423,493.88	

（3）坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	423,493.88	298,242.50	270,053.88		451,682.50
合计	423,493.88	298,242.50	270,053.88		451,682.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,976,903.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.38%，相应计提的坏账准备期末余额为 413,457.50 元。

3、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	11,062,132.86	95.20	5,279,764.40	96.77
1 至 2 年	382,170.00	3.29	78,990.00	1.45
2 至 3 年	77,290.00	0.67	97,500.00	1.78
3 年以上	97,500.00	0.84		
合计	11,619,092.86	100.00	5,456,254.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
安及特机电工程（珠海）有限公司	10,018,389.25	86.22
西安隆顺安电子科技有限公司	1,195,230.00	10.29
西安希德电子信息科技股份有限公司	174,790.00	1.50
于海洋	77,700.00	0.67
刘洛	45,700.00	0.39
合计	11,511,809.25	99.07

4、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	1,061,913.64	1,693,222.99
合计	1,061,913.64	1,693,222.99

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	922,189.72	1,677,155.26
1 至 2 年	144,523.88	58,211.65
2 至 3 年	50,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,300.00	30,300.00
小计	1,147,013.60	1,765,666.91
减：坏账准备	85,099.96	72,443.92
合计	1,061,913.64	1,693,222.99

②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
备用金、押金及保证金	610,926.60	653,178.31
应收关联方款项		913,104.65
往来款	46,286.00	170,000.00
其他	489,801.00	29,383.95
小计	1,147,013.60	1,765,666.91
减：坏账准备	85,099.96	72,443.92
合计	1,061,913.64	1,693,222.99

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	72,443.92			72,443.92
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	42,931.18			42,931.18
本期转回	30,275.14			30,275.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,099.96			85,099.96

④坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	72,443.92	42,931.18	30,275.14		85,099.96
合计	72,443.92	42,931.18	30,275.14		85,099.96

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
田仲良	备用金	255,085.40	1年以内	24.02	
住房公积金	代收代付社保	201,448.00	1年以内	18.97	10,072.40
社会保险费	代收代付公积金	155,233.40	1年以内	14.62	7,761.67
王金龙	备用金	100,637.00	1年以内 57,555.00; 1-2 年 43,082.00	9.48	7,185.95
宋培杰	备用金	64,190.47	1-2年	6.04	6,419.05
合计		776,594.27		73.13	31,439.07

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	7,101,262.19		7,101,262.19
合计	7,101,262.19		7,101,262.19

(续)

项目	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
在产品	6,701,336.31		6,701,336.31
合计	6,701,336.31		6,701,336.31

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金			
合计			

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	365,200.00	18,260.00	346,940.00
合计	365,200.00	18,260.00	346,940.00

7、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,988,163.70	4,360,863.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,988,163.70	4,360,863.49

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	4,132,846.63	950,000.00	5,033,144.80	10,115,991.43
2、本期增加金额		134,336.28	85,899.00	220,235.28
(1) 购置		134,336.28	85,899.00	220,235.28
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		950,000.00		950,000.00
(1) 处置或报废		950,000.00		950,000.00
4、期末余额	4,132,846.63	134,336.28	5,119,043.80	9,386,226.71
二、累计折旧				
1、上年年末余额	1,772,210.59	350,972.30	3,631,945.05	5,755,127.94
2、本期增加金额	945,550.28	60,064.63	38,431.27	1,044,046.18
(1) 计提	945,550.28	60,064.63	38,431.27	1,044,046.18
3、本期减少金额		401,111.11		401,111.11
(1) 处置或报废		401,111.11		401,111.11
4、期末余额	2,717,760.87	9,925.82	3,670,376.32	6,398,063.01
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、期末账面价值	1,415,085.76	124,410.46	1,448,667.48	2,988,163.70
2、上年年末账面价值	2,360,636.04	599,027.70	1,401,199.75	4,360,863.49

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,105,614.30	3,105,614.30
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,105,614.30	3,105,614.30
二、累计折旧		
1、年初余额	1,420,198.58	1,420,198.58
2、本年增加金额	759,106.80	759,106.80
(1) 计提	759,106.80	759,106.80
3、本年减少金额		
(1) 其他		
4、年末余额	2,179,305.38	2,179,305.38
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	926,308.92	926,308.92
2、年初账面价值	1,685,415.72	1,685,415.72

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	40,939.81	40,939.81
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		

项目	专利权	合计
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	40,939.81	40,939.81
二、累计摊销		
1、上年年末余额	36,245.22	36,245.22
2、本期增加金额	4,694.59	4,694.59
(1) 计提	4,694.59	4,694.59
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	40,939.81	40,939.81
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、上年年末账面价值	4,694.59	4,694.59

10、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,930,231.69	679,486.25
1 至 2 年	4,712.25	181,526.00
2 至 3 年	116,350.00	92,236.60
3 年以上	74,012.00	
合计	2,125,305.94	953,248.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北斗天汇（北京）科技有限公司	86,600.00	尚未结算
中科祥威科技（北京）有限公司	70,000.00	尚未结算
合计	156,600.00	

11、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	14,933,943.00	10,484,900.00
减：计入其他流动负债（附注五、16）	1,705,242.40	1,206,227.43
合计	13,228,700.60	9,278,672.57

12、 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
一、短期薪酬	1,770,161.09	5,929,935.27	5,550,259.20	2,149,837.16
二、离职后福利-设定提存计划	40,672.47	390,920.61	431,593.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,810,833.56	6,320,855.88	5,981,852.28	2,149,837.16

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,724,390.12	5,392,145.97	4,966,698.93	2,149,837.16
2、职工福利费				
3、社会保险费	25,142.97	246,147.30	271,290.27	
其中：医疗保险费	24,156.94	236,200.37	260,357.31	
工伤保险费	986.03	9,946.93	10,932.96	
4、住房公积金	20,628.00	291,642.00	312,270.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,770,161.09	5,929,935.27	5,550,259.20	2,149,837.16

(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
1、基本养老保险	39,439.93	378,859.71	418,299.64	
2、失业保险费	1,232.54	12,060.90	13,293.44	
3、企业年金缴费				
合计	40,672.47	390,920.61	431,593.08	

13、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	566,094.01	719,032.26

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	9,135.56	1,047.57
教育费附加及地方教育附加	6,525.40	748.26
合计	581,754.97	720,828.09

14、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	541,669.38	1,790,994.96
合计	541,669.38	1,790,994.96

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	129,464.10	127,796.27
关联方往来	412,205.28	1,663,198.69
合计	541,669.38	1,790,994.96

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、17）	807,392.45	770,010.10
合计	807,392.45	770,010.10

16、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,705,242.40	1,206,227.43
合计	1,705,242.40	1,206,227.43

17、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,827,398.32				837,801.83	989,596.49
减：未确认融资费用	104,277.29				67,791.73	36,485.56
一年内到期的租赁负债	770,010.10			807,392.45	770,010.10	807,392.45
合计	953,110.93					145,718.48

18、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,580,000.00						45,580,000.00

19、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	235,872.44			235,872.44
合计	235,872.44			235,872.44

20、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-37,420,313.93	-34,767,980.37
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-37,420,313.93	-34,767,980.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,293.13	-2,652,333.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-37,350,020.80	-37,420,313.93

21、 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	36,394,289.47	25,972,966.36	14,639,704.52	7,233,956.25
其他业务				
合计	36,394,289.47	25,972,966.36	14,639,704.52	7,233,956.25

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
卫星导航模块	1,760,707.97	1,307,345.13	4,994,690.35	2,528,451.01
北斗定位器终端			1,699,848.05	583,171.24
技术服务	4,396,710.65	699,185.75	7,945,166.12	4,122,334.00
地质工程	5,133,419.61	3,684,336.29		
销售货物	25,103,451.24	20,282,099.19		

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	36,394,289.47	25,972,966.36	14,639,704.52	7,233,956.25

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	50,411.54	1,047.57
教育费附加	21,604.93	448.96
地方教育附加	14,403.28	299.30
印花税	1,463.10	1,133.44
合计	87,882.85	2,929.27

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	496,890.00	343,686.50
业务招待费	25,195.70	
差旅费	46,013.32	
其他	73,576.31	15,286.85
合计	641,675.33	358,973.35

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,728,766.18	2,048,050.81
聘请中介机构费	79,671.70	79,671.70
折旧费	530,293.26	518,125.77
使用权资产折旧	137,983.94	227,359.00
办公费	164,801.35	
车辆费	888,641.66	782,714.93
咨询费	105,255.45	732,681.49
业务招待费	196,870.05	738,516.55
差旅费	183,156.63	873,602.59
其他	307,512.27	472,258.56
合计	5,322,952.49	6,472,981.40

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,157,178.81	3,233,056.87
折旧摊销费用	1,139,570.38	1,092,207.34

项目	本期金额	上期金额
材料费	98,479.17	12,541.55
业务招待费	28,110.33	
差旅交通费	208,655.99	142,427.29
评审验收费	5,000.00	345,929.74
办公费	156,971.01	171,540.50
其他	135,036.21	99,834.38
合计	3,929,001.90	5,097,537.67

26、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	67,791.73	99,902.55
减：利息收入	1,990.47	2,725.68
其他	5,859.70	6,946.34
合计	71,660.96	104,123.21

27、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
加计政策抵减，减免增值税		51,728.61	
个税手续费返还	756.82		
其他	1,504.80	1,362.24	1,504.80
合计	2,261.62	53,090.85	1,504.80

28、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-28,188.62	-284,581.94
其他应收款坏账损失	-12,656.04	3,614.39
合计	-40,844.66	-280,967.55

29、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	18,260.00	-18,260.00
合计	18,260.00	-18,260.00

30、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		4,300.18	
合计		4,300.18	

31、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	98,888.88		98,888.88
其中：固定资产	98,888.88		98,888.88
无形资产			
非常损失	2,386.48		2,386.48
合计	101,275.36		101,275.36

32、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,990.47	2,725.68
员工往来	997,228.35	5,696,577.94
政府补助	2,261.62	
其他	264,536.98	19,800.00
合计	1,266,017.42	5,719,103.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工备用金	2,793,961.21	8,478,120.89
费用性支出	2,006,017.89	1,746,509.83
合计	4,799,979.10	10,224,630.72

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	505,572.27	74,035.93
合计	505,572.27	74,035.93

33、 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	246,551.18	-4,872,633.15
加：资产减值准备	-18,260.00	18,260.00
信用减值损失	40,844.66	280,967.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,803,152.98	963,761.17

补充资料	本期金额	上期金额
折旧、使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,694.59	5,939.98
长期待摊费用摊销		867,990.96
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)	98,888.88	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	67,791.91	99,902.55
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-399,925.88	-347,777.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,455,377.17	-7,489,073.24
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,615,049.49	11,567,909.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,410.64	1,095,247.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,123,799.89	2,777,234.25
减：现金的上年年末余额	2,777,234.25	2,712,186.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-653,434.36	65,047.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,123,799.89	2,777,234.25
其中：库存现金		27,500.00
可随时用于支付的银行存款	2,123,799.89	2,749,734.25
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	2,123,799.89	2,777,234.25

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	605.24	

34、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、8、17。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	67,791.73

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	573,364.00
合计		573,364.00

六、 研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,929,001.90	5,097,537.67
资本化研发支出		
合计	3,929,001.90	5,097,537.67

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,157,178.81	3,233,056.87
折旧摊销费用	1,139,570.38	1,092,207.34
材料费	98,479.17	12,541.55
业务招待费	28,110.33	
差旅交通费	208,655.99	142,427.29
评审验收费	5,000.00	345,929.74
办公费	156,971.01	171,540.50
其他	135,036.21	99,834.38
合计	3,929,001.90	5,097,537.67

七、 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	9,888.8888	北京	北京	私营	51.46		非同一控制下企业合并
恒宇北斗有限公司	21,800.00	日照	日照	私营	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东分派的股利	期末少数股东 权益余额
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	48.54	176,258.05		2,782,343.92

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	28,715,600.04	3,819,498.01	32,535,098.05	27,814,700.82	145,718.48	27,960,419.30

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	22,531,538.24	5,945,055.04	28,476,593.28	23,311,922.78	953,110.93	24,265,033.71

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	36,394,289.47	363,119.18	363,119.18	8,793.65

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	14,639,704.52	-4,574,164.80	-4,574,164.80	1,589,915.43

八、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
百替金秋（北京）教育投资发展有限公司	北京	私营企业	7,288.8888	54.18	54.18

注：本公司的最终控制方是李孝平。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李孝平	实际控制人、股东、董事长、总经理
李萌	董事会秘书
李孝伟	董事
么淑珍	董事
李孝斌	董事
李霞	董事
孙程建	董事
李孝坤	监事会主席
田仲良	监事
杨玉华	职工监事
陈梅英	财务负责人
尤业明	股东
汉唐荣耀哈弗（北京）医院管理发展有限公司	股东关联
千玺汉唐（山东）置业有限公司	董事会秘书关联
汉唐荣耀（惠州）医院管理股份有限公司	股东关联
百替集团有限公司日照分公司	股东关联

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李孝平	房屋	689,919.72	689,919.72
百替金秋（北京）教育投资发展有限公司	车辆	757,029.70	

（2）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,455,357.14	1,302,800.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
百替集团有限公司日照分公司	1,418,353.00		1,418,353.00	
合计	1,418,353.00		1,418,353.00	
其他应收款：				
百替金秋（北京）教育投资发展有限公司			575,000.00	
田仲良	255,085.40		338,104.65	
李萌	12,611.63			
李霞	50,000.00			
孙程建	3,015.56			
合计	320,712.59		913,104.65	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
尤业明	35,588.78	35,588.78
李孝平	376,616.50	1,663,198.69
合计	412,205.28	1,698,787.47

九、与金融工具相关的风险

1、 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项等。本公司持有的银行存款，

主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度地确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；有关应收款项，公司评估客户信用情况给予信用额度，且公司对客户赊销情况较少，主要为员工及内部单位往来款项，故不存在重大信用风险。

3、 利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观政策影响，使公司未来承受利率变动风险。公司财务部门持续监控公司利率水平，公司认为未来利率变动不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

4、 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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。故，本公司的流动性风险控制在可接受的范围内。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、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	6,765,153.92	6,866,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	6,765,153.92	6,866,000.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,153.92	490,000.00
1 至 2 年	490,000.00	4,326,000.00
2 至 3 年	4,326,000.00	2,050,000.00
3 至 4 年	1,945,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	6,765,153.92	6,866,000.00
减：坏账准备		
合计	6,765,153.92	6,866,000.00

②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
应收合并范围内关联方往来	6,765,153.92	6,866,000.00
小计	6,765,153.92	6,866,000.00
减：坏账准备		
合计	6,765,153.92	6,866,000.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	往来款	6,765,153.92	100.00	
合计		6,765,153.92	100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,163,333.96		30,163,333.96	30,163,333.96		30,163,333.96
合计	30,163,333.96		30,163,333.96	30,163,333.96		30,163,333.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒宇北斗（北京）科技发展有限公司	30,163,333.96			30,163,333.96		
合计	30,163,333.96			30,163,333.96		

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-98,888.88	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-881.68	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-99,770.56	
减：所得税影响金额	-24,942.64	

项目	金额	说明
扣除所得税后非经常性损益合计	-74,827.92	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-36,186.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-38,641.14	

2、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（%）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.002	0.002
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.29	0.003	0.003

（此页无正文，为附注签字盖章页）

恒宇北斗（北京）光电科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
已计提资产减值准备的冲销部分	-98,888.88
其他营业外收入和支出	-881.68
非经常性损益合计	-99,770.56
减：所得税影响数	-24,942.64
少数股东权益影响额（税后）	-36,186.78
非经常性损益净额	-38,641.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用