九天利建

NEEQ: 837189

北京九天利建信息技术股份有限公司

Beijing Novsky Information 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、公司负责人赵文海、主管会计工作负责人李金桂及会计机构负责人（会计主管人员）夏志会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、中审众环会计师事务所（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

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的企事业单位均需经过保密资格审查认证。公司取得了二级保密资格单位证书，需采取各项有效措施保守国家秘密。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审【2008】702 号）的相关规定及国防科工局豁免信息披露的批复文件内容，特申请豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露下列信息：主要客户情况、主要供应商情况、主要项目或产品研发技术等（涉及关联方的，仍正常披露）。

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 7
第三节 重大事件 24
第四节 股份变动、融资和利润分配.....29
第五节 行业信息 33
第六节 公司治理 42
第七节 财务会计报告.....48
附件 会计信息调整及差异情况.....154

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
九天利建、股份公司、公司	指	北京九天利建信息技术股份有限公司
主办券商	指	中航证券有限公司
国投汇丰	指	北京国投汇丰投资管理中心（有限合伙）
全资子公司（简称星球时代）	指	北京星球时代电子科技有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《北京九天利建信息技术股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
《北交所股票上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
卫星导航定位	指	利用空间卫星对地面、海洋、空中和空间用户进行导航定位的技术
北斗、北斗导航	指	中国北斗卫星导航系统
《审计报告》	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以 2024 年 12 月 31 日为审计基准日对北京九天利建信息技术股份有限公司的财务报表进行审计后于 2025 年 04 月 25 日出具《审计报告》（中审会师报字[2025]第 0204983 号）。
报告期、本报告期、本年度	指	2024-01-01 至 2024-12-31
报告期初	指	2024 年 01 月 01 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京九天利建信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Novsky Information Technology Co.,Ltd		
	Novsky		
法定代表人	赵文海	成立时间	2004 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为（赵文海）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵文海），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-C3921 通信系统设备制造		
主要产品与服务项目	公司主营业务为围绕卫星导航、卫星通信和北斗运营领域，主要从事北斗卫星导航应用关键部件、北斗卫星导航终端的研发、生产和销售，军事仿真业务及北斗卫星应用系统的开发与建设。		
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	九天利建	证券代码	837189
挂牌时间	2016 年 5 月 3 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）	42,378,350
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航产融大厦 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李金桂	联系地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 13 号楼一单元 3 层 301
电话	010-82826867	电子邮箱	lijg@novsky.com
传真	010-82826867		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 13 号楼一单元 3 层 301	邮政编码	100095
公司网址	www.novsky.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108762181186P		

注册地址	北京市市辖区海淀区高里掌路 3 号院 13 号楼一单元 3 层 301		
注册资本（元）	42,378,350	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

1、商业模式：

公司是一家专业从事卫星导航、卫星通信终端产品研发生产和“北斗”行业应用系统建设、军事仿真业务运营的高新技术企业。公司自成立以来，一直深耕卫星应用服务业务，已形成了基于北斗卫星导航系统、定位、授时、数据通讯等技术的系列产品、行业应用系统及北斗大数据管理应用平台、军事仿真业务，面向政府和特殊行业、企业等不同类别、不同层级、不同区域的客户，提供硬件产品销售、系统设计开发和数据分析应用服务、仿真业务，市场覆盖国防安全、勘探测绘、水利电力、运输物流、旅游探险、应急救援等领域。

公司业务主要集中在卫星应用产业链中游和下游，依托国家投资建设的上游北斗卫星资源，为产业链下游的行业客户提供系统研发、数据分析应用服务和产品销售、军事仿真业务。因此，公司业务基本覆盖了北斗导航产业链上下游各环节，各项业务均有丰富的技术积累，形成了一套完整的经营模式。

2、经营计划实现情况：

2024 年，董事会、管理团队率领全体员工，严格按照公司发展战略执行经营计划，稳步推进公司研发项目进度，报告期内，公司实现营业收入 303,389,074.12 元，同比增长额为 7,534,441.37 元，增长率为 2.55%，实现营业利润 585,364.73 元，同比下降额为 7,967,766.59 元，增长率为-93.16%，净利润为 4,848,647.92 元，同比增长额为 2,534,311.46 元，增长率为 109.50%。

(二)　行业情况

北斗卫星导航系统是由中国自主研发、独立运行的全球卫星导航系统，具备定位、导航、授时等基本功能，并提供全球无源服务和区域短报文通信服务。北斗系统采用双星定位和地基增强相结合的技术架构，服务覆盖全球，其广泛应用于交通运输、农业、灾害救

援、国防等领域，是全球四大核心卫星导航系统之一，与美国的 GPS、俄罗斯的 GLONASS 和欧盟的伽利略系统齐名。

北斗卫星导航系统行业产业链上游为芯片、模块、板卡、无线等零部件组成；产业链中游为北斗卫星导航系统；产业链下游为应用领域，主要为军用领域、民用领域等。

国内经济的复苏以及数字化智能化的转型也释放了对导航设备的需求，其中智能手机、乘用车导航仪占据了较多的份额，分别占比 31.9%、26.3%。

在北斗建设三步走有序推进的背景下，北斗导航卫星市场整体收入快速增长，基础设施愈加完善。同时随着中国北斗卫星导航系统应用领域逐渐增多，带动行业需求上涨，数据显示，中国北斗卫星导航系统行业总产值呈现出逐年上涨态势，2024 年中国北斗卫星导航系统行业总产值为 5194.9 亿元，预计 2030 年将达到 11782 亿元，2024-2030 期间年复合增长率（CAGR）为 14.62%。

以上资料来源于：华经情报网、百谏方略（DIResearch）。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2021 年 12 月提交专精特新申报材料，2022 年 3 月 14 日审核通过，获得北京市 2022 年度第二批拟认定“专精特新”中小企业，并收到铜牌和证书； 2、根据 2022 年 1 月 23 日财政部工业和信息化部《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》财建〔2022〕2 号，公司于 2022 年提交了国家级“专精特新”小巨人认定申报材料，2022 年 8 月获得工业和信息化部评审通过的第四批专精特新“小巨人”企业认定并收到铜牌及证书，有效期三年，2022 年 8 月至 2025 年 8 月； 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），以及“关于启动 2022 年度北京市高新技术企业认定管理工作的通知（京科高发〔2022〕30 号）”

	文要求，公司于 2024 年 8 月 30 日提交高新技术企业续证认定申报材料，2024 年 12 月 2 日通过 2024 年度第三批高新技术企业，2024 年 12 月 8 日领取了证书，证书有限期三年，2024 年 12 月 2 日至 2027 年 12 月 1 日，在公司被认定为高新技术企业的有效期间内公司可享受 15%的所得税优惠政策。

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	303,389,074.12	295,854,632.75	2.55%
毛利率%	18.80%	21.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,848,647.92	2,314,336.46	109.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,408,120.27	7,229,593.04	-39.03%
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）	4.15%	2.05%	-
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）	3.78%	6.39%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	387,801,437.73	436,021,131.13	-11.06%
负债总计	268,640,401.36	321,708,742.68	-16.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,161,036.37	114,312,388.45	4.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.70	4.07%
资产负债率%（母公司）	69.11%	73.63%	-
资产负债率%（合并）	69.27%	73.78%	-
流动比率	1.42	1.31	-
利息保障倍数	1.19	1.45	-
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	-36,039,199.68	23,689,831.04	-252.76%
应收账款周转率	2.27	2.19	-
存货周转率	1.69	2.00	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-11.06%	21.18%	-
营业收入增长率%	2.55%	19.12%	-
净利润增长率%	109.50%	-13.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,441,923.19	3.98%	32,481,464.73	7.45%	-52.46%
应收票据	1,842,920.00	0.48%	2,904,325.00	0.67%	-36.55%
应收账款	127,362,564.01	32.84%	140,070,081.10	32.12%	9.07%
存货	187,674,760.24	48.39%	171,187,769.65	39.26%	9.63%
固定资产	4,468,775.88	1.15%	3,396,957.68	0.78%	31.55%
短期借款	102,000,000.00	26.30%	89,000,000.00	20.41%	14.61%
长期借款	18,825,000.00	4.85%	9,800,000.00	2.25%	92.09%
其他应收款	9,020,488.21	2.33%	40,055,634.64	9.19%	-77.48%
预付款项	12,640,221.69	3.26%	18,068,819.83	4.14%	-30.04%
其他流动资产	392,472.86	0.10%	2,494,071.96	0.57%	-84.26%
长期待摊费用	0.00	0.00%	141,851.64	0.00%	-100%
应付票据	0.00	0.00%	714,000.00	0.16%	-100%
应付账款	49,404,455.04	12.74%	70,077,975.76	16.07%	-29.50%
合同负债	51,571,306.30	13.30%	61,695,911.83	14.15%	-16.41%
应交税费	5,649,659.15	1.46%	2,167,623.56	0.50%	160.64%
使用权资产	2,347,833.31	0.61%	234,212.47	0.00%	902.44%
递延所得税资产	10,950,188.30	2.82%	6,531,309.66	1.50%	67.66%
应付职工薪酬	1,443,691.64	0.37%	1,677,731.82	0.38%	-13.95%
其他应付款	24,890,399.59	6.42%	76,658,921.55	17.58%	-67.53%
一年内到期的非流动负债	8,372,344.92	2.16%	434,212.47	0.00%	1,828.17%
其他流动负债	5,852,458.96	1.51%	9,168,323.06	2.10%	-36.17%
资产合计	387,801,437.73	-	436,021,131.13	-	-11.06%

项目重大变动原因

1、2024 年度公司货币资金出现大幅度减少（-52.46%）的原因，主要是因为公司在报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上个报告期增加了 4,411.38 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上个报告期增加了 5,778.56 万元，另外，公司代理了某几款自主可控设备进入军采名录，在上个报告期内的 12 月，军采客户出现大量下单采购并实时支付货款的情况，而公司对应的应付采购款采用定期结算支付的方式，于本报告期集中支

付，使得收到其他与经营活动有关的现金较上个报告期增加了 1,379.42 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上个报告期增加了 6,868.17 万元，再加上上个报告年度补缴因疫情期间缓缴的税费，使得支付的各项税费较上个报告期减少了 1,075.14 万元，筹资活动产生的现金流量净额大幅增加 1,555.16 万元，在这些因素的综合影响下，从而导致货币资金同比大幅减少。

2、2024 年度公司应收票据出现大幅度减少（-36.55%）的原因，主要是因为公司习惯于用票据进行结算的客户在报告期内结算项目较少，公司收到的票据减少较多，从而导致应收票据同比大幅减少。

3、2024 年度公司固定资产出现大幅度增加（31.55%）的原因，主要是因为公司在报告期内新购置了用于重要研发活动的服务器及用于生产经营使用的小汽车，从而导致固定资产同比大幅增加。

4、2024 年度公司长期借款出现大幅度增加（92.09%）的原因，主要是因为公司在报告期内不断拓展融资渠道和融资结构，成功向几家金融机构申请了长期银行贷款，从而导致长期借款同比大幅增加。

5、2024 年度公司其他应收款大幅度减少（-77.48%）的原因，主要是因为公司代理了某几款自主可控设备进入军采名录，产生了相应的采购和销售，由此形成了应收应付款项，因我公司对该业务采用净额法确认收入，其对应的应收应付款项分别计入了其他应收款与其他应付款，而该业务产生的业务量主要在上个报告期的期末，本报告期产生的业务量在各个月份相对比较均衡，没有出现年底集中放量的情况，随着相应款项的及时清算，期末形成的应收应付款项也随之减少，从而导致其他应收款同比大幅减少。

6、2024 年度公司其他流动资产出现大幅度减少（-84.26%）的原因，主要是因为公司在报告期内和供应商结算时点不均衡，在报告期末取得的供应商开具的增值税专用发票较少，在报告期末待抵扣进项税较小，而上个报告期末待抵扣进项税较大，从而导致其他流动资产同比大幅减少。

7、2024 年度公司长期待摊费用出现大幅度减少（-100%）的原因，主要是公司前期产生的装修费形成的长期待摊费用摊销完毕，从而导致长期待摊费用同比大幅减少。

8、2024 年度公司应付票据出现大幅度减少（-100%）的原因，主要是因为在当前经济形势下，供应商的资金状况都不是很好，而我公司尚具备一定的融资能力，为了和供应

商保持良好的合作关系，我公司没有使用票据向供应商支付货款，应付票据报告期末余额为 0，从而导致应付票据同比大幅减少。

9、2024 年度公司应交税费出现大幅度增加（160.64%）的原因，主要是因为公司在报告期内和供应商结算时点不均衡，在报告期末取得的供应商开具的增值税专用发票较少，在报告期末需要缴纳的增值税和附加税较多，从而导致应交税费同比大幅增加。

10、2024 年度公司使用权资产大幅度增加（902.44%）的原因，主要是因为公司承租的办公场所在 2024 年 1 月 31 日到期后，又续签了 2 年，而上个报告期末的使用权资产净值反应的是 1 个月的使用权，使得使用权资产净值增加较多，从而导致使用权资产同比大幅增加。

11、2024 年度公司递延所得税资产大幅度增加（67.66%）的原因，主要是因为公司在本报告期计提的信用减值准备、可抵扣亏损、新租赁准则产生的可抵扣暂时性差异增加较多，使得递延所得税资产增加较多，从而导致递延所得税资产同比大幅增加。

12、2024 年度公司其他应付款大幅度减少（-67.53%）的原因，主要是因为公司代理了某几款自主可控设备进入军采名录，产生了相应的采购和销售，由此形成了应收应付款项，因我公司对该业务采用净额法确认收入，其对应的应收应付款项分别计入了其他应收款与其他应付款，而该业务产生的业务量主要在上个报告期的期末，本报告期产生的业务量在各个月份相对比较均衡，没有出现年底集中放量的情况，随着相应款项的及时清算，期末形成的应收应付款项也随之减少，从而导致其他应付款同比大幅减少。

13、2024 年度公司一年内到期的非流动负债大幅度增加（1,828.17%）的原因，主要是因为公司一年内到期的租赁负债和一年内到期的长期借款大幅度增加，使得一年内到期的非流动负债增加较多，从而导致一年内到期的非流动负债同比大幅增加。

14、2024 年度公司其他流动负债大幅度减少（-36.17%）的原因，主要是因为公司的合同负债期末金额因合同的执行而减少，由此对应的增值税额出现减少，使得报告期末其他流动负债余额减少较多，从而导致其他流动负债同比大幅减少。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	303,389,074.12	-	295,854,632.75	-	2.55%
营业成本	246,350,725.03	81.20%	230,943,311.14	78.06%	6.67%
毛利率%	18.80%	-	21.94%	-	-
销售费用	3,350,943.17	1.10%	4,482,146.89	1.51%	-25.24%
管理费用	6,307,738.45	2.08%	8,430,018.06	2.85%	-25.18%
研发费用	35,664,985.04	11.76%	33,454,139.11	11.31%	6.61%
财务费用	4,075,060.90	1.34%	4,125,022.60	1.39%	-1.21%
信用减值损失	-7,506,051.56	2.47%	-9,481,780.80	3.20%	20.84%
资产减值损失	-2,753,352.89	0.91%	-3,708,008.69	1.25%	25.75%
其他收益	4,273,168.00	1.41%	8,698,589.49	2.94%	-50.88%
营业利润	585,364.73	0.19%	8,553,131.32	2.89%	-93.16%
营业外收入	181,447.68	0.00%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	20,000.00	0.00%	6,895,053.49	2.33%	-99.71%
净利润	4,848,647.92	1.60%	2,314,336.46	0.78%	109.50%

项目重大变动原因

1、公司报告期内发生其他收益 427.32 万元，主要是因为公司在上个报告期内全额补缴了疫情期间缓缴的增值税，对应的软件退税款也在上个报告期内退回，相当于上个报告期内体现的是 2 个报告期的相关数据，从而导致报告期内的其他收益与上年同期相比大幅减少了 50.88%。

2、公司报告期内发生营业外收入 18.14 万元，主要是因为公司转租的办公场所，因对方违约提前退租，没收的押金产生营业外收入，从而导致报告期内的营业外收入与上年同期相比大幅增加了 100%。

3、公司报告期内发生营业外支出 2 万元，主要是对外捐赠了 2 万元，而在上个报告期内为正常的营业外支出 89.51 万元及对外捐赠 600 万元，从而导致与上年同期相比大幅减少了 99.71%。

4、公司报告期内营业利润、净利润分别为 58.54 万元、484.86 万元，报告期内在收入小幅增加的情况下，因全面执行军品价格管理方面的 200 号文，系统服务及装备业务方面毛利被审减或在投标时即降低了毛利水平，导致整体毛利减少了 783.72 万元，对应的税金及附加也有所减少，公司同时加强成本费用的控制，销售费用、管理费用、财务费用均有所减少，为了不断强化公司的竞争优势，研发费用有所增加，同时，因账龄的影响，

信用减值损失、资产减值损失也有所增加，再加上上一个报告期内有补缴 2022 年疫情期间缓缴的相关税费，相应的退税也发生在上一个报告期内，本报告期内的其他收益也大幅减少了 442.54 万元，最终导致营业利润减少了 765.02 万元，减少幅度达到 89.44%，但由于捐赠减少使得营业外支出大幅减少，再加上所得税费用的影响，最终导致营业利润增加了 281.81 万元，增加幅度达到 121.77%，整体上实现了一定的盈利。

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	301,700,668.70	295,037,480.29	2.26%
其他业务收入	1,688,405.42	817,152.46	106.62%
主营业务成本	245,592,653.10	230,601,794.51	6.50%
其他业务成本	758,071.93	341,516.63	121.97%

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
导航终端产品	143,084,688.01	119,486,316.94	16.49%	25.37%	23.51%	8.22%
系统服务及装备	125,713,387.60	121,820,842.07	3.10%	-17.73%	0.32%	-84.92%
软件	15,908,275.18	590,821.68	96.29%	0.52%	-86.11%	31.68%
技术开发收入	16,994,317.91	3,694,672.41	78.26%	38.39%	-54.79%	133.96%
其他收入	1,688,405.42	758,071.93	55.10%	106.62%	121.97%	-5.34%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

由于整个市场上导航终端产品都已升级为北斗三号，市场处于新品推出后的温和放量阶段，再加上一些行业对以前使用的基于 GPS 的产品进行更换，故报告期内导航终端产品收入有所增加，另外，因公司产能的有效利用，降低了单位产品的制造费用，从而提升了公司该业务产品的毛利水平；在报告期内，国家不断加强各行业、领域的合规审查，

公司的主要客户也受到一定程度的影响，系统服务及装备业务的开展有所迟滞，故报告期内系统服务及装备收入小幅减少，同时，相关机构或部门加大了军品审价力度及审减额度或比率，致使该项收入核减较多，从而大幅提降低了公司该业务的毛利水平。

因公司前期在定制化技术开发方面所形成的技术，有些软件产品不需要再次开发或者经过些许修改即可满足新的需求，故报告期内软件收入在基本持平的情况下，成本支出方面大幅降低，从而大幅提升了公司该业务产品的毛利水平；而在技术开发业务方面，所占用的人工也相应大幅降低，从而提升了公司该业务的输出能力，从而大幅提升了公司该业务产品的业务规模和毛利水平；公司的其他收入，主要是产品维修收入产生的,公司没有主动推广该业务，只要客户有需求，我公司就进行相应地维修业务，所维修的产品也不一定是我公司销售出去的产品，对应的毛利水平也和需要维修的配件成本和人工现场维修的差旅成本相关，故出现波动是正常的。

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	83,361,491.46	27.48%	否
2	客户二	35,601,293.81	11.73%	否
3	客户三	26,358,557.52	8.69%	否
4	深圳市国脉畅行科技股份有限公司	16,602,358.50	5.47%	否
5	江苏凌比特微电子技术有限公司	12,563,890.29	4.14%	否
合计		174,487,591.58	57.51%	-

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	北京星云晓宇软件科技有限公司	67,924,611.28	22.49%	否
2	海南谱锐科技有限公司	54,871,355.75	18.17%	否
3	北京华海北方科技有限公司	45,481,159.30	15.06%	否
4	宝德网络安全系统(深圳)有限公司	32,479,328.31	10.75%	否
5	江苏应龙卫星科技有限公司	20,557,522.13	6.81%	否
合计		221,313,976.77	73.28%	-

（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	-36,039,199.68	23,689,831.04	-252.76%
投资活动产生的现金流量净额	-2,357,271.03	-2,543,623.90	7.33%
筹资活动产生的现金流量净额	21,356,929.17	5,805,300.99	267.89%

现金流量分析

1、2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-36,039,199.68 万元，主要是因为公司在报告期内开展的有关业务货款回收情况与上个报告期小幅增加，销售商品、提供劳务收到的现金小幅增加了 4,411.13 万元，而因执行订单而支付的采购款与上一报告年度也小幅增加，购买商品、接受劳务支付的现金小幅增加了 5,778,56 万元的固定资产，而上一年度也购置了 254.38 万元的固定资产，最终导致投资活动产生的现金流量净额较上年小幅减少了 18.66 万元。

2、2024 年度公司投资活动产生的现金流量流出净额为-235.73 万元，主要是因为公司在报告期内购置了 235.73 万元的固定资产，而上一年度也购置了 254.38 万元的固定资产，最终导致投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 18.65 万元。

3、2024 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,135.70 万元，主要是因为公司提取了银行贷款 12,725.00 万元，从而新增贷款 1,825.00 万元，再加上归还股东之间的临时资金周转拆借款、支付了银行贷款利息等共计 644.31 万元的综合影响下，导致筹资活动产生的现金流量流入额大幅增加了 267.89%。

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
北京星球时代电子科技	控股子公司	电子地图；软件	1000 万	15,819,443.94	14,017,906.82	0.00	-3,000,920.52

有限公司		开发；					

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

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	35,664,985.04	33,454,139.11
研发支出占营业收入的比例%	11.76%	11.31%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	10	8
本科以下	46	45
研发人员合计	59	56
研发人员占员工总量的比例%	60%	58.95%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量

公司拥有的专利数量	21	23
公司拥有的发明专利数量	9	7

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、23 和六、31 注释所述，2024 年度营业收入为 303,389,074.12 元。 由于收入是公司的关键业绩指标之一且对公司总体财务报表影响重大，故我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行； （2）在抽样的基础上检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件； （3）在抽样的基础上，将验收单与相应的收入凭证进行核对； （4）在抽样的基础上，对重要客户执行函证程序，确认营业收入的真实性和完整性； （5）对资产负债表日前后记录的收入交易，核对对账单和交付验收单等资料，评估是否处于恰当期间。

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、10 和六、3 注释所述，2024 年 12 月 31 日九天利建公司应收账款账面余额 152,404,092.31 元，坏账准备为 25,041,528.30 元，应收账款账面价值 127,362,564.01 元占资产总额的比例为 32.84%，对财务报表整体具有重要性。由于应收账款余额重大且坏账准	我们针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价与应收账款坏账准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； （2）对于按组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括采取的信用损失模型的关键参数和假设、

备的计提涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	历史损失率和前瞻性信息调整等，并选取样本对逾期账龄准确性进行测试； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款等情况，并复核其合理性； （4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （5）对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函及期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

一直以来，公司不断创新、精益求精，追求企业、社会与环境的和谐发展。公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司一直坚持以奋斗者为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，积极做好员工的健康管理工作，严格执行安全生产管理制度和标准，要求新进职工参加防护培训，定期举行职业健康安全知识培训。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，及时缴纳各项税费，积极发展就业，促进当地经济的发展，2024 年公司践行国家战略，体现政治担当，履行社会责任，奉献社会爱心，支持乡村振兴教育事业发展，为甘肃天祝藏族自治县捐赠人民币 20,000.00 元，捐赠款项用于为天祝藏族自治县部分学校安装照明护眼灯具或智慧教室建设。

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
实际控制人不当控制的风险	赵文海报告期末持有公司股份 17,850,000 股，占公司总股本的 42.12%，担任公司的董事长和总经理，是公司法定代表人，参与公司的实际经营，能够对公司的股东大会决议、董事会决议产生实质性影响，同时对公司战略规划、经营决策和日常经营管理有重大的影响。而其他股东持股比例较为分散，股东间不存在任何一致行动人协议或者情形。公司的控股股东和实际控制人赵文海存在通过行使表决权或运用其管理权，对公司的经营决策和重要人事任免等进行干预或不当控制，从而给公司的生产经营带来损失的可能。故公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。 应对措施：针对这种情况，公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，并严格执行，以防范公司控股股东及实际控制人不当控制的风险。
技术未及时迭代风险	公司重点耕耘北斗终端设备、北斗导航应用系统服务及装备以及军事仿真业务，虽然所处行业存在行业准入、客户认可、专业技术等壁垒，但随着北斗 3 号的全面组网，需要公司在技术能力上能够快速跟进，至少不晚于竞争对手推出基于北斗 3 号的相关终端设备及应用，这就需要公司加大研发方面的投入，无疑会增加公司的研发费用，降低公司的盈利水平，并有可能出现研发不力的风险，这对公司管理层的管控能力也将带来更高的要求。

	应对措施：针对这种情况，公司加强了发展战略和发展方向的规划管理，并建立更加有效的决策体系，以顺应新的发展要求，同时，公司建立了绩效考核体系，以加强技术人才、市场营销人才、管理人才的引进和培育，以应对公司的快速发展。
核心技术人员流失的风险	公司核心技术人员是公司市场竞争力的主要来源之一，核心技术人员流失可能对公司造成的风险主要体现在以下方面：一是核心技术人员的流失会影响产品量稳定性；二是核心技术人员的流失将导致技术开发停滞或中断、生产技术服务缺乏承继性；三是核心技术人员对行业发展趋势的把握更加准确，特别有助于公司对市场需求变化、产品更新换代、技术升级、行业整合等变化及时甚至提前做出反应，核心技术人员的流失会导致公司对行业发展趋势的敏感度下降，甚至可能造成公司定位不当、决策失误、错失市场良机。 应对措施：加强公司文化建设，增强公司研发人员及技术团队的凝聚力，在管理制度和后勤保障方面为公司研发人员提供良好的工作环境。
市场竞争加剧风险	国内北斗导航定位终端产品及北斗导航应用系统行业在政策扶持、投资热情等多重因素驱动下，行业规模不断上升，大量具备技术实力和资金实力的企业进入市场。但尚未出现行业巨头，行业集中度不高，产品同质化程度逐步提升。若市场竞争加剧，继而导致过度竞争的发生，将对行业内企业的健康成长产生不利影响。 应对措施：公司将继续专注于技术研发，加强内部人才培养和外部人才引进，从而提高公司的创新能力。在丰富产品种类、提升研发技术的基础上，以客户需求为导向，开拓新市场，不断提升公司的核心竞争力。

毛利率波动的风险	公司 2024 年业务综合毛利率比 2023 年同期下降 3.13%。公司收入主要包括通信导航终端产品销售收入和系统服务及装备收入、软件收入及军事仿真业务收入，其中导航终端产品销售毛利率 16.52%，较上期增长 8.38%；系统服务及装备毛利率 3.10%，较上期下降 84.92%；软件销售毛利率 96.29%，较上期增长 31.68%；军事仿真业务毛利率 78.26%，较上期增长 1251.63%。毛利率下降的主要原因是占公司主营业务收入较大比重的系统服务及装备业务收入毛利率下降较多。随着市场竞争加剧，若公司销售的通导类产品、应用系统服务、军事仿真业务，不能降低现有采购成本、边际成本等，毛利率存在降低的风险；若公司不能提高收入占比较高业务的毛利水平，则将影响公司的综合毛利率。 应对措施：公司将持续优化改进生产技术、持续提升生产效率、降低成本、扩展市场提升收入，强化公司产品的市场竞争力。
应收账款回收风险	2024 年末、2023 年末公司应收账款净额分别为 127,362,564.01 元、140,070,081.10 元，报告期内，公司的应收账款净额与资产总额均有一定幅度的下降。虽然公司应收账款的账龄较短，绝大部分应收账款账龄在一年以内，而且公司客户信誉度较高，发生坏账的风险较小，然而因数额整体上较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将市场人员的绩效和项目回款挂钩，并随着回款进度进行兑现，以加强市场人员的催款意愿，同时，加强和客户的日常沟通，以及时了解客户的款项进度安排，在出现异常情况时，及时进行协调，尽量降低出现坏账的可能。

存货损失风险	2024 年末、2023 年末公司存货账面价值分别为 187,674,760.24 元、171,187,769.65 元。截止到报告期末，待执行的订单较多，故公司继续保持了较高的库存，使存货保持在正常经营所需的水平，但若未来市场环境发生较大变化或者交付过程出现波折，将可能导致存货积压或减值，从而对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司进一步要求市场人员加强和客户的日常沟通，及时把握产品的交付进度要求，并针对每个产品整理其采购周期和生产周期，合理安排采购与生产活动，尽量减少存货出现不合理的库存。
税收政策风险	公司被连续认定为高新技术企业，公司企业所得税享受 15%的优惠税率。如果国家或所在地税收主管部门对高新技术企业税收优惠政策进行调整，或者公司未来期间不能持续取得高新技术企业认证，无法持续享受高新技术企业税收优惠政策，将导致公司所得税的纳税税率发生较大变化，从而对公司利润情况造成不利影响。 应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营、用工等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的优惠政策。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	29,706,420.18	24.93%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	29,706,420.18	24.93%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-013	原告/申请人	资产转让合同纠纷	是	29,706,420.18	否	案件已结案不存在其他执行情形。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，虽北京市仲裁委驳回公司全部诉讼请求，但并未对公司目前生产经营活动产生重大不利影响。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	赵文海	4,000,000	0	4,000,000	2024年6月24日	2027年6月24日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止至本报告期末，公司对控股股东、实际控制人向银行借款 400.00 万元履行担保责任，该担保事项未导致公司涉诉，未导致公司实际承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000.00	4,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)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	-	-
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	4,000,000.00	4,000,000.00
委托理财	-	-
债权债务往来或担保等事项	114,000,000.00	85,250,000.00
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

1. 2024 年 03 月 25 日，公司向上海浦东发展银行北京西直门支行申请人民币 1500 万元的综合授信，敞口金额 1500 万元，授信期限 1 年，主要用于补充公司流动性，担保方式：信用担保，另追加公司控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任保证担保。
2. 2024 年 03 月 25 日，公司向中国邮政储蓄银行北京海淀区支行申请授信 1000 万元，授信期限一年，主要用于补充公司流动性，担保方式：信用担保，另追加公司控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任保证担保。
3. 2024 年 04 月 25 日公司向北京银行股份有限公司北京中关村分行申请对公“领航 E 贷”业务，授信金额不超过 2000 万，授信期限最长不超过 3 年，单笔业务期限最长不超过 1 年，担保方式：信用担保，另追加公司控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任保证担保。
4. 2024 年 05 月 06 日，公司向中信银行北京分行申请人民币 1000 万元的贷款额度，主要用于补充公司流动性，借款期限一年，担保方式：信用担保、另追加公司控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任担保。
5. 2024 年 06 月 03 日公司向中国光大银行股份有限公司北京劲松桥支行申请授信，授信额度 1000 万元，授信期限：一年，担保方式：信用担保，另由控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任保证担保。
6. 2024 年 06 月 03 日公司为法定代表人赵文海向北京银行股份有限公司中关村分行申请个人“领航 E 贷”业务提供保证担保，授信额度 400 万元，期限 3 年，上述个人授信业务款项均用于公司经营，用途为：补充企业流动资金，支付货款、人力成本及日常经营费用等。
7. 2024 年 09 月 10 日公司向交通银行股份有限公司北京海淀支行申请授信，授信额度人民币 1000 万元，借款期限两年，并由公司实际控制人赵文海作为共同借款人与公司承担共同还款责任，系为了满足银行审批需要，实质属于为本次申请银行借款提供增信措施。借款银行可以向公司或共同借款人赵文海先生任何一方主张全部的债权。

8. 2024 年 09 月 10 日公司向中国建设银行股份有限公司北京长安支行申请授信，授信额度人民币 1000 万元，预期年利率 3.90%，授信期限：三年，担保方式：信用担保，另追加控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任担保。
9. 2024 年 11 月 12 日公司向南京银行股份有限公司北京分行申请人民币 1000 万元的授信额度，该笔贷款为综合授信，担保方式：信用、专利质押、另追加控股股东、实际控制人赵文海提供个人无限连带责任保证担保。

以上关联交易（详细情形请见公司在全国股份转让系统平台披露的相关关联交易公告）是关联方自愿为公司申请授信或借款提供保证担保，有利于增加公司的流动资金和促进公司的发展，为企业经营状况下的偶发性关联交易。

公司出于业务资金周转所需向银行借款，解决了企业短期资金短缺问题，以确保公司业务发展及生产经营的正常需要，具有合理性和必要性。以上关联交易，属于关联方对公司发展提供支持的行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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	2015 年 12 月 25 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	2015 年 12 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资产的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种 IRIG-B 交流码幅度自适应解调方法及装置（发明专利）	非流动资产	质押	0.00	0.00%	以发明专利进行质押获取银行贷款
一种北斗通信系统中北斗终端设备软件升级方法（发明专利）	非流动资产	质押	0.00	0.00%	以发明专利进行质押获取银行贷款
北斗双模导航终端的天线装置及导航终端（发明专利）	非流动资产	质押	0.00	0.00%	以发明专利进行质押获取银行贷款
一种北斗卫星导航系统中的终端上报数据方法（发明专利）	非流动资产	质押	0.00	0.00%	以发明专利进行质押获取银行贷款
实用新型专利：ZL202221532308.7，	非流动资产	质押	0.00	0.00%	以实用新型专利进行质押获取银行贷款
总计	-	-	0.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，不会对公司的整体业务发展和盈利水平产生不利影响。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,424,600	60%	0	25,424,600	60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,462,500	10.53%	0	4,462,500	10.53%
	董事、监事、高管	769,201	1.82%	0	769,201	1.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限售条件股份	有限售股份总数	16,953,750	40%	0	16,953,750	40%
	其中：控股股东、实际控制人	13,387,500	10.53%	0	13,387,500	10.53%
	董事、监事、高管	3,566,250	8.42%	0	3,566,250	8.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,378,350	-	0	42,378,350	-
普通股股东人数		74				

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	赵文海	17,850,000	0	17,850,000	42.1206%	13,387,500	4,462,500	0	0
2	北京国投汇丰投资管理中心（有限合伙）	5,385,159	0	5,385,159	12.7073%	0	5,385,159	0	0
3	向二东	3,353,000	0	3,353,000	7.9121%	2,835,000	518,000	0	0
4	乔桂滨	2,800,000	0	2,800,000	6.6071%	0	2,800,000	0	0

5	王文秀	2,100,000	0	2,100,000	4.9554%	0	2,100,000	0	0
6	王景乐	2,021,830	0	2,021,830	4.7709%	0	2,021,830	0	0
7	北京德鸿信达投资管理有限公司	1,695,000	0	1,695,000	3.9997%	0	1,695,000	0	0
8	汪兵	1,421,541	0	1,421,541	3.3544%	0	1,421,541	0	0
9	张淑珍	1,089,800	0	1,089,800	2.5716%	0	1,089,800	0	0
10	赵剑华	1,050,000	0	1,050,000	2.4777%	0	1,050,000	0	0
合计		38,766,330	0	38,766,330	91.48%	16,222,500	22,543,830	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

赵文海为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与公司控股股东、实际控制人 之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

赵文海先生为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

赵文海先生，1971 年 8 月出生,中国国籍,无境外永久居住权,1993 年毕业于河海大学计算机应用专业,本科学历。1993 年 9 月至 1996 年 8 月,就职于江苏省工商银行上海证券业务部,担任职员；1996 年 9 月至 1999 年 8 月,就职于深圳印像计算机系统公司,担任副总经理；1999 年 9 月至 2003 年 7 月,就职于深圳迪瑞计算机技术公司,担任副总经理；2003 年 8 月至 2006 年 12 月就职于北京华海北方科技有限公司,担任总经理；2010 年 11

月至 2013 年 10 月,就职于北京航天华海科技有限公司,担任过执行董事、经理和董事长等职务；2007 年 1 月至今,现任公司董事长兼总经理。

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

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　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

北斗产业持续受益政策的高度重视，属于国家重点鼓励并支持发展的高新技术产业。国家各部委陆续出台了一系列鼓励政策大力推动其加快发展，相关主要政策情况如下表所示：

发布时间	发布单位	政策名称	主要内容
2022 年 1 月	农业农村部	《“十四五”全国渔业发展规划》	科技支撑更加力有力。新一轮科技革命深入发展，新模式 新技术新材料广泛应用，北斗、5G、物联网、大数据等信息技术加快在渔业领域转化应用，现代生物技术为渔业种质资源保护、新品种培育提供有力支撑。
2022 年 2 月	工业和信息化部	《关于大众消费领域北斗推广应用的若干意见》	开展智能手机高精度定位试点示范。提升智能手机、穿戴 设备在室内等遮挡区域的多源融合定位能力，打造室内外无缝连续定位服务体系。探索北斗高精度、短报文等功能 应用于智能手机、穿戴设备，构建亚米级定位应用场景，推动成为应急通信手段鼓励地方结合资源禀赋，因地制宜制定本地区扶持北斗发展政策，开发更多大众消费领域北斗应用场景。发挥财政资金引导作用，鼓励资本市场加大投入力度，推动北斗产业快速发展。
2022 年 2 月	国务院	《“十四五”国家应急体系规划的通知》	应急通信和应急管理信息化建设。构建基于天通、北斗、卫星互联网等技术的卫星通信管理系统，

			实现应急通信卫星资源的统一调度和综合应用，开展北斗系统应急管理能力示范创建。
2022 年 3 月	市场监管总局	《“十四五”市场监管科技发展规划》	从《规划》中了解到，“十四五”时期，将加强国家质量基础设施体系研究，在航空航天与海洋探测领域开展关键计量技术研究，研究空间导航定位、远程精准时间传递、红外遥感定标、航空器热物理测量等技术，着力提升市场监管科研攻关能力。
2022 年 3 月	国家发展和改革委员会、国家能源局	《“十四五”现代能源体系规划》	《规划》提出，“十四五”期间将运用北斗加强风险隐患治理和应急管控。加快推进北斗时空基础设施应用及智能化运营体系工程建设，开展北斗时频网建设，推进重点企业电力北斗综合服务平台建设和终端应用试点。
2022 年 4 月	交通运输部、科学技术部	《“十四五”交通领域科技创新规划》	《规划》指出，将推动研发基于北斗短报文通信系统的交通运输领域应用关键技术和装备，突破面向多应用场景的高精度定位导航技术，完善北斗应用相关标准规范，构建交通运输领域北斗应用的检测认证体系。推动北斗在自动驾驶、智能航运、智能铁路、智慧民航、智慧邮政等领域的创新应用，加快北斗在交通基础设施勘察设计、建设、管理、运营和运输服务领域的推广，构建北斗交通产业链。
2022 年 4 月	国务院	《“十四五”国家安全生产规划》	《规划》特别指出，在渔业生产方面，推动海洋渔船配备升级北斗终端、新型防碰撞自动识别系统等安全通信导航设备，建设渔船渔港动态监管和海洋渔业应急监测救助系统，为渔业安全生产提供支撑。

2022 年 4 月	中央网信办、农业农村部、国家发展改革委、工业和信息化部、国家乡村振兴局	《2022 年数字乡村发展工作要点》	《工作要点》提出，强化农业科技创新供给，推进北斗智能终端在农业生产领域应用，从而大力推进智慧农业建设。
2022 年 11 月	交通运输部办公厅、海关总署办公厅、国家铁路局综合司、广东省人民政府办公厅、广西壮族自治区人民政府办公厅、海南省人民政府办公厅	《进一步提升琼州海峡客滚运输服务能力和安全管理水平三年行动方案（2022—2024 年）》	行动方案指出，2022 年—2024 年，将落实新建船舶北斗系统配置要求，加强北斗导航系统在琼州海峡客货运输领域应用，推动琼州海峡客货运输智慧发展，进一步推动港航绿色智慧发展。
2022 年 11 月	国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局	《“十四五”全民健康信息化规划》	《规划》表示，“十四五”期间，将运用北斗等多种技术开展全民健康信息新基建强化工程，推动北斗、IPv6 等在卫生健康领域的应用，提高全民健康信息平台业务支撑能力。
2022 年 12 月	交通运输部	《关于推进长江航运高质量发展的意见》	意见指出，推进北斗导航、人工智能、5G 等在航运领域的创新应用，推广自主可控的码头自动化技术，开展老港区堆场自动化改造。
2022 年 12 月	国家发展和改革委员会	《“十四五”现代物流发展规划》	《规划》将智慧物流作为推动物流高质量发展的重要抓手，进一步推动北斗、5G 通信、移动互联网、大数据、人工智能等新一代信息技术和设施设备在现代物流领域应用。
2023 年 09 月	工业和信息化部、财政部	《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》	在北斗应用方面，《行动方案》提到，落实《关于大众消费领域北斗推广应用的若干意见》，增强北斗产业供给能力，打造大众消费领域北斗应用示范场景，提高北斗应用普及率，推动北斗产业化、市场化、规模化发展。

2023 年 09 月	重庆市	《重庆市加快推进北斗产业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》	按照规划，重庆市实施北斗产业行动计划将围绕“建设北斗产业生态、提升产业创新能力、拓展重点领域应用、营造产业发展氛围”四个方面进行。比如，在建设产业生态方面，将做大做优北斗硬件，加快发展北斗软件，培育壮大北斗市场主体，完善产业空间布局；在拓展重点领域应用方面，包括智能网联汽车应用，在智能手机、智能可穿戴设备、服务机器人等智能终端集成应用，以及将北斗与 5G、物联网进行融合，建立桥梁、隧道等综合监测体系，拓展城市地下通道、城市轨道交通等定位导航应用，都将是重点建设应用场景。
2024 年 03 月	工业和信息化部、科学技术部、财政部、中国民用航空局	《通用航空装备创新应用实施方案（2024-2030 年）》	目的在于发展通用航空制造业，加快通用航空装备创新应用，是塑造航空工业发展新动能新优势、推动低空经济发展的重要举措，是加快制造强国、交通强国建设的必然要求。为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推动航空制造业新型工业化探索和实践。
2024 年 06 月	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	《北斗三号区域短报文通信用户终端技术要求与测试方法》	北斗国家标准分别为《基于北斗区域短报文通信的全球海上遇险和安全系统服务技术规范第 1 部分：总体要求》《基于北斗区域短报文通信的全球海上遇险和安全系统服务技术规范第 2 部分：船舶地球站》《北斗三号区域短报文通信用户终端信息接口 第 1 部分：用户管理模块接口》《北斗三号区域短报文通信用户终端信息接口第 2 部分：通用数据接口》《北斗三号区域短报文通信用户终端技术要求与测试方法》和《北斗卫星导航系统测量型模块技术要求及测试方法》。

(二) 行业发展情况及趋势

中国北斗卫星应用行业发展趋势：

1) 全球化拓展

中国北斗系统将继续加强与其他国际卫星导航系统的合作，提供更全球化的导航服务。这将有助于吸引更多国际用户，扩大北斗系统在国际市场的份额。

2) 增强导航精度

技术升级将进一步提高北斗系统的导航精度。这对于需要高度精确定位的应用领域，如自动驾驶、精准农业和无人机，将具有重要意义。

3) 多模式集成

北斗系统将不仅仅提供卫星导航，还将与其他通信技术(如 5G)和传感器技术集成，形成更多元化的多模式导航和通信解决方案。

4) 智能交通和智慧城市

北斗系统将在智能交通和智慧城市建设中发挥更重要的作用，提供实时交通管理、车辆追踪和城市规划支持。

5) 农业和环境监测优化

北斗系统将继续支持农业和环境监测领域的应用，为精准农业和环境保护提供更多数据和服务。

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
北斗三号数传终端	无线网络通信、卫星通信	公司拥有多项数传终端保护专利。	是	北斗三号终端尚未进入大规模商用阶段，公司已开始了相关产品的研发，产品尚处于批量试制阶段。	对当前的经营没有影响。
北斗指挥型接收机	无线网络通信、卫星通信	公司拥有多项北斗指挥及相关专利，依托北	是	北斗三号终端尚未进入大规模商用阶段，公司已完成了北	对当前的经营没有影响。

		斗完善的终端系列产品以及行业应用平台搭建自有北斗应用小生态，满足各行业用户的痛点问题。		斗指挥型接收机产品的研发，产品已具备批量交付能力。	

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
北斗三号终端产品	2650	70.81%	北斗二代向北斗三代升级阶段，受市场需求不稳定因素影响定制型需求
北斗应用系统（软件）	89	76.68%	定制型需求，由用户装备的实际采购情况决定

(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

公司的研发主要致力于北斗导航系统的各类终端设备以及系统应用技术研究，具备卫星导航信号处理的理论基础，拥有卫星导航终端设备研制的丰富实践经验。研发具备完善的技术开发能力，下设算法研究组、硬件开发组、嵌入式开发组、结构工艺组、应用开发组、项目组以及研发测试组等。

算法研究组主要负责北斗卫星导航、北斗卫星通信以及其他卫星通信系统的接收算法研究；硬件开发组主要负责北斗导航终端产品的硬件平台研制，包含射频部分、基带部分、电源部分以及系统集成应用相关的硬件平台设计；嵌入式开发组主要实现卫星导航算法内容以及依据用户需求实接口开发；应用开发组根据需求完成适配终端设备的应用软件以及根据用户需求完成基于北斗的位置、导航、时间以及通信指挥相关的应用；结构工艺组实现终端设备模具和结构的设计，试制生产工艺及批产工艺流程的控制等；项目组跟进内部研制项目以及外部交付项目的进度把控、技术指标把控以及成本把控和整体协调工作。

公司研发借鉴华为、中兴等国内著名公司的实践经验，结合北斗行业的市场特性以及自身的特点建立一整套以市场和客户需求驱动为主，行业发展趋势和前沿研究为辅的产品开发流程体系，通过流程整合更有效的管理产品研发、项目推进，以达到快速响应市场需求、减少开发成本、提高产品性能和生产效率等目的。

公司的研发主要是军事仿真技术的综合研发，以及基于 BDS 的各类应用终端设备和综合应用系统的技术研究，具备军事仿真领域的关键技术、卫星导航信号处理的理论基础，拥有卫星导航终端设备研制的丰富实践经验。研发具备完善的技术开发能力，下设军事仿真组、算法研究组、硬件开发组、嵌入式软件开发组、结构工艺组、应用开发组、项目管理组以及研发测试组等。

（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	研发项目一	8,554,699.28	8,554,699.28
2	研发项目二	7,961,626.21	7,961,626.21
3	研发项目三	4,321,049.39	4,321,049.39
4	研发项目四	3,829,937.26	3,829,937.26
5	研发项目五	3,453,838.61	3,453,838.61
合计		28,121,150.75	28,121,150.75

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	35,664,985.04	33,454,139.11
研发支出占营业收入的比例	11.76%	11.31%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

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

公司管理层高度重视知识产权，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在发生之前，降低知识产权维权的成本，报告期内公司知识产权保护措施无变动。

(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

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				
赵文海	董事长、总经理	男	1971年8月	2024年11月12日	2027年11月12日	17,850,000	0	17,850,000	42.1206%
向二东	董事、副总经理	男	1972年6月	2024年11月12日	2027年11月12日	3,353,000	0	3,353,000	7.9121%
田滨锐	董事、副总经理	男	1988年6月	2024年11月12日	2027年11月12日	0	0	0	0%
刘庆利	董事、副总经理	男	1968年9月	2024年11月12日	2027年11月12日	0	0	0	0%
李金桂	董事、财务总监、兼董事会秘书	男	1973年2月	2024年11月12日	2027年11月12日	250,451	0	250,451	0.5910%
陈智勇	董事	男	1971年10月	2024年11月12日	2027年11月12日	0	0	0	0%

成华	监事会主席	女	1971年2月	2024年11月12日	2027年11月12日	0	0	0	0%
孙宗如	监事	男	1971年12月	2024年11月12日	2027年11月12日	732,000	0	732,000	1.7273%
夏志会	职工监事	女	1987年2月	2024年11月12日	2027年11月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵文海为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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	17	0	1	16
销售人员	5	0	0	5
技术人员	59	0	1	58
财务人员	6	0	0	6
行政人员	6	0	1	5
员工总计	98	0	3	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	10	10
本科	45	42
专科	36	36
专科以下	4	4
员工总计	98	95

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

1、员工薪酬政策

公司建立与公司战略相匹配的、富有竞争力和激励性的薪酬体系，吸引和保留符合企业发展需要的人才，充分调动员工积极性，从而支持公司战略目标的实现。薪酬政策遵循价值贡献原则、业绩导向、能力导向、市场导向原则，同时兼顾内部公平和外部公平性；员工工资增长与公司经营发展和公司效益提高相适应，与公司总体业绩挂钩。

2、培训计划

1）对新员工进行入职培训；

2）针对员工岗位技术能力提升培训；

3）保密制度培训；

4）中高层管理能力和战略规划、领导能力进行的提升性培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司目前无离退休人员。

（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》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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规范文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系、确保公司规范化运作。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，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会对公司的业务活动进行监督和检查。监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。报告期内，公司监事会独立于股东大会与董事会，未在本年度内的监督活动中发现风险，对本年度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

公司与控股股东、实际控制人保证在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性：

公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性：

公司具备与经营业务体系相配套的资产，同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、

监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性：

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性：

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

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	众环审字(2025)0204983 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京朝阳区工体北路甲 2 号盈科中心 A 栋 25 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔晓强	何文阁	杨晓红	李锋勤
	4 年	4 年	3 年	4 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

审 计 报 告

众环审字(2025)0204983 号

北京九天利建信息技术股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了北京九天利建信息技术股份有限公司（以下简称“九天利建公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了九天利建公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及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，我们独立于九天利建公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（三）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、23 和六、31 注释所述，2024 年度营业收入为 303,389,074.12 元。 由于收入是公司的关键业绩指标之一且对公司总体财务报表影响重大，故我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行； （2）在抽样的基础上检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件； （3）在抽样的基础上，将验收单与相应的收入凭证进行核对； （4）在抽样的基础上，对重要客户执行函证程序，确认营业收入的真实性和完整性； （5）对资产负债表日前后记录的收入交易，核对对账单和交付验收单等资料，评估是否处于恰当期间。

（四）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、10 和六、3 注释所述，2024 年 12 月 31 日九天利建公司应收账款账面余额 152,404,092.31 元，坏账准备为 25,041,528.30 元，应收账款账面价值 127,362,564.01 元占资产总额的比例为 32.84%，对财务报表整体具有重要性。由于应收账款余额重大且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断和估	我们针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价与应收账款坏账准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； （2）对于按组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括采取的信用损失模型的关键参数和假设、

计，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	历史损失率和前瞻性信息调整等，并选取样本对逾期账龄准确性进行测试； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款等情况，并复核其合理性； （4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （5）对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函及期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差。

四、 其他信息

九天利建公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

九天利建公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估九天利建公司的持续经营能力，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九天利建公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九天利建公司的财务报告过程。

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，就可能导致对九天利建公司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九天利建公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就九天利建公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：_____

崔晓强

中国注册会计师：_____

何文阁

中国·武汉　　2025年4月24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	六、1	15,441,923.19	32,481,464.73
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	六、2	1,842,920.00	2,904,325.00
应收账款	六、3	127,362,564.01	140,070,081.10
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	12,640,221.69	18,068,819.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	9,020,488.21	40,055,634.64

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	187,674,760.24	171,187,769.65
其中：数据资源		-	-
合同资产	六、7	414,742.42	454,632.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	392,472.86	2,494,071.96
流动资产合计		354,790,092.62	407,716,799.68
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	六、9	4,468,775.88	3,396,957.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	2,347,833.31	234,212.47
无形资产	六、11	-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	0.00	141,851.64
递延所得税资产	六、13	10,950,188.30	6,531,309.66
其他非流动资产	六、14	15,244,547.62	18,000,000.00
非流动资产合计		33,011,345.11	28,304,331.45
资产总计		387,801,437.73	436,021,131.13
流动负债：			
短期借款	六、15	102,000,000.00	89,000,000.00
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	六、16	0.00	714,000.00
应付账款	六、17	49,404,455.04	70,077,975.76

预收款项		-	-
合同负债	六、18	51,571,306.30	61,695,911.83
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	六、19	1,443,691.64	1,677,731.82
应交税费	六、20	5,649,659.15	2,167,623.56
其他应付款	六、21	24,890,399.59	76,658,921.55
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	六、22	8,372,344.92	434,212.47
其他流动负债	六、23	5,852,458.96	9,168,323.06
流动负债合计		249,184,315.60	311,594,700.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	18,825,000.00	9,800,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、25	-	-
长期应付款	六、26	278,910.76	278,910.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、13	352,175.00	35,131.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,456,085.76	10,114,042.63
负债合计		268,640,401.36	321,708,742.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	42,378,350.00	42,378,350.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、28	4,376,332.55	4,376,332.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	六、29	7,835,198.57	7,348,205.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、30	64,571,155.25	60,209,500.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,161,036.37	114,312,388.45
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		119,161,036.37	114,312,388.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,801,437.73	436,021,131.13

法定代表人：赵文海　　主管会计工作负责人：李金桂　　会计机构负责人：夏志会

（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		15,378,682.17	32,394,133.01
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,842,920.00	2,904,325.00
应收账款	十五、1	127,362,564.01	140,070,081.10
应收款项融资		-	-
预付款项		12,640,221.69	18,068,819.83
其他应收款	十五、2	8,545,488.21	40,052,421.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		187,674,760.24	171,187,769.65
其中：数据资源		-	-
合同资产		414,742.42	454,632.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		390,654.41	2,494,071.96
流动资产合计		354,250,033.15	407,626,254.39
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	15,244,547.62	18,000,000.00

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		4,433,939.03	3,349,995.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,347,833.31	234,212.47
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		0.00	141,851.64
递延所得税资产		12,422,061.73	7,477,365.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,448,381.69	29,203,425.15
资产总计		388,698,414.84	436,829,679.54
流动负债：			
短期借款		102,000,000.00	89,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		0.00	714,000.00
应付账款		49,404,455.04	70,077,975.76
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,443,691.64	1,638,849.15
应交税费		5,649,659.15	2,139,363.53
其他应付款		24,890,399.59	76,658,921.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		51,571,306.30	61,695,911.83
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		8,372,344.92	434,212.47
其他流动负债		5,852,458.96	9,168,323.06
流动负债合计		249,184,315.60	311,527,557.35
非流动负债：			
长期借款		18,825,000.00	9,800,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-

长期应付款		278,910.76	278,910.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		352,175.00	35,131.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,456,085.76	10,114,042.63
负债合计		268,640,401.36	321,641,599.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,378,350.00	42,378,350.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,376,332.55	4,376,332.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,835,198.57	7,348,205.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		65,468,132.36	61,085,191.83
所有者权益（或股东权益）合计		120,058,013.48	115,188,079.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		388,698,414.84	436,829,679.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		303,389,074.12	295,854,632.75
其中：营业收入	六、31	303,389,074.12	295,854,632.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		296,817,472.94	282,810,301.43
其中：营业成本	六、31	246,350,725.03	230,943,311.14
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	六、32	1,068,020.35	1,375,663.63
销售费用	六、33	3,350,943.17	4,482,146.89
管理费用	六、34	6,307,738.45	8,430,018.06
研发费用	六、35	35,664,985.04	33,454,139.11
财务费用	六、36	4,075,060.90	4,125,022.60
其中：利息费用		3,837,052.83	3,704,117.03
利息收入		32,605.27	129,445.45
加：其他收益	六、37	4,273,168.00	8,698,589.49
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）	六、38	-7,506,051.56	-9,481,780.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,753,352.89	-3,708,008.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		585,364.73	8,553,131.32
加：营业外收入	六、40	181,447.68	0.00
减：营业外支出	六、41	20,000.00	6,895,053.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		746,812.41	1,658,077.83
减：所得税费用	六、42	-4,101,835.51	-656,258.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,848,647.92	2,314,336.46
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）		4,848,647.92	2,314,336.46
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）		4,848,647.92	2,314,336.46
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		4,848,647.92	2,314,336.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,848,647.92	2,314,336.46
（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）	十六、2	0.11	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.11	0.05

法定代表人：赵文海　　主管会计工作负责人：李金桂　　会计机构负责人：夏志会

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、4	303,389,074.12	295,052,745.98
减：营业成本	十五、4	246,350,725.03	231,957,589.54
税金及附加		1,067,506.30	1,373,761.12
销售费用		3,202,204.29	3,984,026.77
管理费用		6,236,676.83	6,878,347.04
研发费用		35,664,985.04	33,454,139.11
财务费用		4,074,738.17	4,124,740.60
其中：利息费用		3,837,052.83	3,704,117.03
利息收入		32,487.80	129,244.87
加：其他收益		4,273,168.00	8,698,589.49
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）		-8,231,220.70	-10,427,964.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,753,352.89	-4,959,205.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,832.87	6,591,561.00
加：营业外收入		181,447.68	0.00
减：营业外支出		20,000.00	6,895,053.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,280.55	-303,492.49
减：所得税费用		-4,627,653.37	-1,589,676.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,869,933.92	1,286,183.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,869,933.92	1,286,183.77
（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		4,869,933.92	1,286,183.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1149	0.0304
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1149	0.0304

（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		344,852,939.47	300,739,174.23
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		4,212,818.45	6,568,589.49

收到其他与经营活动有关的现金	六、43	142,112,514.86	128,318,285.19
经营活动现金流入小计		491,178,272.78	435,626,048.91
购买商品、接受劳务支付的现金		308,136,858.23	250,351,211.24
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		21,307,383.50	21,742,121.31
支付的各项税费		5,824,114.64	16,575,490.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	191,949,116.09	123,267,395.28
经营活动现金流出小计		527,217,472.46	411,936,217.87
经营活动产生的现金流量净额		-36,039,199.68	23,689,831.04
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		0.00	200.00
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		0.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,357,271.03	2,543,823.90
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		2,357,271.03	2,543,823.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,357,271.03	-2,543,623.90
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		127,250,000.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		127,250,000.00	119,000,000.00

偿还债务支付的现金		99,450,000.00	76,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,999,857.77	3,407,388.33
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	六、43	2,443,213.06	33,297,310.68
筹资活动现金流出小计		105,893,070.83	113,194,699.01
筹资活动产生的现金流量净额		21,356,929.17	5,805,300.99
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		-17,039,541.54	26,951,508.13
加：期初现金及现金等价物余额		32,481,464.73	5,529,956.60
六、期末现金及现金等价物余额		15,441,923.19	32,481,464.73

法定代表人：赵文海　　主管会计工作负责人：李金桂　　会计机构负责人：夏志会

(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		344,852,939.47	299,843,174.23
收到的税费返还		4,212,818.45	6,568,589.49
收到其他与经营活动有关的现金		142,112,045.08	128,935,616.25
经营活动现金流入小计		491,177,803.00	435,347,379.97
购买商品、接受劳务支付的现金		308,136,858.23	249,563,211.24
支付给职工以及为职工支付的现金		21,087,685.77	21,304,410.56
支付的各项税费		5,795,340.56	16,574,933.24
支付其他与经营活动有关的现金		192,173,027.42	124,195,519.54
经营活动现金流出小计		527,192,911.98	411,638,074.58
经营活动产生的现金流量净额		-36,015,108.98	23,709,305.39
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		0.00	200.00
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		0.00	200.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,357,271.03	2,543,823.90
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		2,357,271.03	2,543,823.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,357,271.03	-2,543,623.90
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		127,250,000.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		127,250,000.00	119,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,450,000.00	76,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,999,857.77	3,407,388.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,443,213.06	33,297,310.68
筹资活动现金流出小计		105,893,070.83	113,194,699.01
筹资活动产生的现金流量净额		21,356,929.17	5,805,300.99
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		-17,015,450.84	26,970,982.48
加：期初现金及现金等价物余额		32,394,133.01	5,423,150.53
六、期末现金及现金等价物余额		15,378,682.17	32,394,133.01

（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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,348,205.18		60,209,500.72		114,312,388.45
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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,348,205.18		60,209,500.72		114,312,388.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									486,993.39		4,361,654.53		4,848,647.92

（一）综合收益总额											4,361,654.53		4,848,647.92
（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									486,993.39		-486,993.39		
1．提取盈余公积									486,993.39		-486,993.39		
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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,835,198.57		64,571,155.25		119,161,036.37

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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,219,586.80		58,023,782.64		111,998,051.99
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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,219,586.80		58,023,782.64		111,998,051.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									128,618.38		2,185,718.08		2,314,336.46
（一）综合收益总额											2,314,336.46		2,314,336.46
（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									128,618.38		-128,618.38		
1．提取盈余公积									128,618.38		-128,618.38		
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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,348,205.18		60,209,500.72		114,312,388.45

法定代表人：赵文海　　主管会计工作负责人：李金桂　　会计机构负责人：夏志会

（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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,348,205.18		61,085,191.83	115,188,079.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,378,350.00				4,376,332.55				7,348,205.18		61,085,191.83	115,188,079.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									486,993.39		4,382,940.53	4,869,933.92
（一）综合收益总额											4,869,933.92	4,869,933.92
（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									486,993.39		-486,993.39	
1．提取盈余公积									486,993.39		-486,993.39	
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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,835,198.57		65,468,132.36	120,058,013.48

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积		其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		减：库存股	综合收益	储备		风险准备		
一、上年期末余额	42,378,350.00				4,376,332.55				7,219,586.80		59,927,626.44	113,901,895.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,378,350.00				4,376,332.55				7,219,586.80		59,927,626.44	113,901,895.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									128,618.38		1,157,565.39	1,286,183.77
（一）综合收益总额											1,286,183.77	1,286,183.77
（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									128,618.38		-128,618.38	
1．提取盈余公积									128,618.38		-128,618.38	
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	42,378,350.00				4,376,332.55				7,348,205.18		61,085,191.83	115,188,079.56

北京九天利建信息技术股份有限公司
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

北京九天利建信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2004 年 4 月 30 日北京注册成立，统一社会信用代码为：91110108762181186P；公司法定代表人：赵文海。2016 年公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、证券代码：837189。本公司注册地址为北京市海淀区高里掌 3 号院 13 楼。

经营范围：技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；软件开发；计算机系统服务；北斗卫星应用设备、测绘导航系统和装备、信息对抗系统和装备、通用信息系统和装备、训练系统和装备、气象海洋观测设备、信息处理及接收传输设备、仪器仪表、电力系统成套设备、大数据专用系统的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、体育用品、自行开发后的产品、电池、换电设施；仪器仪表生产；计算机、通讯设备、电子设备生产和维修；生产北斗卫星应用设备；维修北斗卫星应用设备；施工总承包；专业承包；环境监测；导航定位服务；工程和技术研究与试验发展；投资管理；维修机械设备；技术进出口、代理进出口、货物进出口；办公服务；测绘服务；工程勘察；工程设计；互联网信息服务；检验检测服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；测绘服务、互联网信息服务、工程勘察、工程设计、检验检测服务以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2024年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将应收票据坏账准备收回或转回超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备的应收账款超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将承诺事项影响金额超过资产总额的 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。

重要的或有事项	公司将或有事项影响金额超过资产总额的 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项影响金额超过资产总额的 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“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。

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。

6、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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；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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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

集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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，本集团采用未来 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。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，本集团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

本集团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
银行承兑汇票组合1	承兑人为信用等级高的银行
银行承兑汇票组合2	承兑人为信用等级不高银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
应收账款：	
组合	应收客户款项

项　目	确定组合的依据
合同资产：	
组合	质保金

③其他应收款

本集团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	应收往来款

12、　应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

13、　存货

（1）　存货的分类

存货主要包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）　存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用加权平均法。

（3）　存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4） 存货的盘存制度为：永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

14、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团自联营

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，如本集团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，本集团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。

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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

16、 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集团，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
研发设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-33.33
生产设备	年限平均法	3-5	--	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75

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，本集团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四、19“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。

本集团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。

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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。

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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车位使用费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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，本集团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。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

21、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确

定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团根据合同约定，在确定合同已切实履约完成后确认收入，其中：

（1） 商品销售收入

本公司销售无需提供安装服务及验收的导航终端类商品和相关板卡业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2） 系统服务及装备收入

系统服务及装备业务主要是为客户提供北斗位置和通讯的综合解决方案及配套等装备，按合同约定，在系统交付后并取得验收报告后，本公司在该时点确认收入实现。

（3） 技术开发收入

技术开发收入主要是为客户提供项目技术开发服务，按合同约定，完成项目开发并取得客户验收报告后，本公司在该时点确认收入实现。

（4） 软件收入

软件收入主要是公司销售与产品相关的工具软件收入，在软件交付并取得销售款项凭据时确认收入，本公司在该时点确认收入实现。

24、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

25、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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。

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。

与本集团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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的

与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异

和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 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。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权

或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

（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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。执行上述规定未对本公司的会计报表有影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“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，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。执行上述规定未对本公司的会计报表有影响。

（2） 会计估计变更

无。

五、 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 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2、 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于2024年12月2日续核取得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，证书编号分别为：GR202411004613，有限期三年，2024年度至2026年度，所得税减按15.00%计征。

(2) 增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司软件产品增值税税负超过3%部分，享受即征即退政策。

纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠，其依据是《财税〔2016〕36号附件3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项规定。

3、 其他说明

无。

六、 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，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	110,576.77	23,076.42
银行存款	15,331,346.42	32,458,388.31
其他货币资金		
合　　计	15,441,923.19	32,481,464.73
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	414,500.00	1,344,900.00
商业承兑汇票	1,503,600.00	1,641,500.00
小　　计	1,918,100.00	2,986,400.00
减：坏账准备	75,180.00	82,075.00
合　　计	1,842,920.00	2,904,325.00

（2） 年末已质押的应收票据

无。

（3） 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,000.00	
商业承兑汇票		588,600.00
合计	380,000.00	588,600.00

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（5） 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（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,503,600.00	100.00	75,180.00	5.00	1,428,420.00
其中：					
商业承兑汇票	1,503,600.00	100.00	75,180.00	5.00	1,428,420.00
合计	1,503,600.00	——	75,180.00	——	1,428,420.00

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,641,500.00	100.00	82,075.00	5.00	1,559,425.00
其中：					
商业承兑汇票	1,641,500.00	100.00	82,075.00	5.00	1,559,425.00
合计	1,641,500.00	——	82,075.00	——	1,559,425.00

（6） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	82,075.00	-6,895.00				75,180.00
合 计	82,075.00	-6,895.00				75,180.00

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	58,746,720.15	107,386,705.29
1 至 2 年	56,808,493.48	27,586,623.12
2 至 3 年	17,060,828.11	17,211,126.37
3 至 4 年	16,074,782.67	3,383,547.90
4 至 5 年	3,353,147.90	4,000.00
5 年以上	360,120.00	356,120.00

账　龄	年末余额	年初余额
小计	152,404,092.31	155,928,122.68
减：坏账准备	25,041,528.30	15,858,041.58
合　　计	127,362,564.01	140,070,081.10

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	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	1,354,944.29	0.89	1,354,944.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	151,049,148.02	99.11	23,686,584.01	15.68	127,362,564.01
其中：					
账龄组合	151,049,148.02	99.11	23,686,584.01	15.68	127,362,564.01
合计	152,404,092.31	——	25,041,528.30	——	127,362,564.01

（续）

类　别	年初余额				
	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	1,354,944.29	0.87	1,354,944.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,573,178.39	99.13	14,503,097.29	9.38	140,070,081.10

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	154,573,178.39	99.13	14,503,097.29	9.38	140,070,081.10
合　计	155,928,122.68	——	15,858,041.58	——	140,070,081.10

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,746,720.15	2,937,336.00	5.00
1 至 2 年	56,808,493.48	5,680,849.35	10.00
2 至 3 年	17,060,828.11	5,118,248.43	30.00
3 至 4 年	15,987,782.67	7,993,891.34	50.00
4 至 5 年	2,445,323.61	1,956,258.89	80.00
合　计	151,049,148.02	23,686,584.01	——

②期末单项计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京市新水季环境工程有限公司	807,824.29	807,824.29	100.00
国智恒北斗科技集团股份有限公司	309,120.00	309,120.00	100.00
上海上大鼎正软件股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
华安星科（北京）信息技术有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00
合　计	1,354,944.29	1,354,944.29	——

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	15,858,041.58	9,183,486.72				25,041,528.30
合　计	15,858,041.58	9,183,486.72				25,041,528.30

（4） 本年实际核销的应收账款情况

无。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为76,795,283.82元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,245,015.39 元。

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,402,611.39	74.39	14,646,434.69	81.06
1 至 2 年	3,202,336.11	25.33	3,383,909.79	18.73
2 至 3 年	1,069.90	0.01	20,883.67	0.11
3 年以上	34,204.29	0.27	17,591.68	0.10
合　计	12,640,221.69	——	18,068,819.83	——

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名的预付款汇总金额为 12,346,858.41 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.69%。

5、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,020,488.21	40,055,634.64
合　　计	9,020,488.21	40,055,634.64

其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	9,250,655.34	41,788,502.04
1 至 2 年	76,559.30	64,025.15
2 至 3 年	64,025.15	
3 至 4 年		593,223.34

账　龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	593,223.34	11,617.07
5 年以上	277,337.44	510,119.56
小计	10,261,800.57	42,967,487.16
减：坏账准备	1,241,312.36	2,911,852.52
合　计	9,020,488.21	40,055,634.64

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,117,908.96	1,629,044.42
个人住房公积金社保等	94,014.14	106,139.16
备用金	426,870.54	695,993.99
单位往来款	561,117.83	488,821.54
代理业务代收款	8,061,889.10	40,047,488.05
小　计	10,261,800.57	42,967,487.16
减：坏账准备	1,241,312.36	2,911,852.52
合　计	9,020,488.21	40,055,634.64

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）	
2024 年 1 月 1 日余	2,911,852.52			2,911,852.52
2024 年 1 月 1 日余				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,670,540.16			-1,670,540.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	1,241,312.36			1,241,312.36

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,911,852.52	-1,670,540.16				1,241,312.36
合计	2,911,852.52	-1,670,540.16				1,241,312.36

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京福泉投资有限公司	押金及保证金	474,538.70	1-5 年	4.62	414,997.16
磐基技术有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	4.87	25,000.00
内蒙古大学	押金及保证金	406,000.00	4-5 年	3.96	324,800.00
安业强	备用金	162,142.53	3-4 年	1.58	8,107.13
中国人民解放军**部队	往来款	144,477.16	1 年以内	1.41	7,223.86
合　计	——	1,687,158.39	——	——	780,128.15

6、 存货

（1）存货分类

项　　目	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
原材料	106,791,966.05		106,791,966.05
库存商品	70,001,412.68		70,001,412.68
发出商品	10,482,856.92		10,482,856.92
在产品	398,524.59		398,524.59

项　　目	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
合　计	187,674,760.24		187,674,760.24

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,673,579.54		27,673,579.54
库存商品	128,928,685.51		128,928,685.51
发出商品	12,697,581.05		12,697,581.05
在产品	1,887,923.55		1,887,923.55
合　计	171,187,769.65		171,187,769.65

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

7、 合同资产

（1）合同资产

项　　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	436,570.97	21,828.55	414,742.42
合　　计	436,570.97	21,828.55	414,742.42

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	478,560.81	23,928.04	454,632.77
合　　计	478,560.81	23,928.04	454,632.77

（2）组合中，按质保金组合计提坏账准备的应收账款

项　　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金	436,570.97	21,828.55	5.00
合　　计	436,570.97	36,020.24	5.00

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金	478,560.81	23,928.04	5.00
合　　计	478,560.81	23,928.04	——

8、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额等	392,472.86	2,494,071.96
合　　计	392,472.86	2,494,071.96

9、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	4,468,775.88	3,396,957.68
固定资产清理		
合　计	4,468,775.88	3,396,957.68

固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	专用设备	合　计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——	——
1、年初余额		1,830,189.37	1,589,939.02		3,175,772.56	3,258,798.20	9,854,699.15
2、本年增加金额			560,471.54		1,507,524.35	20,353.99	2,088,349.88
（1）购置			560,471.54		1,507,524.35	20,353.99	2,088,349.88
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3、本年减少金额					78,895.05		78,895.05
（1）处置或报废					78,895.05		78,895.05
4、年末余额		1,830,189.37	2,150,410.56		4,604,401.86	3,279,152.19	11,864,153.98
二、累计折旧							
1、年初余额		1,768,530.00	688,834.09		2,308,339.05	1,692,038.33	6,457,741.47
2、本年增加金额		29,091.48	261,927.11		363,983.52	361,529.57	1,016,531.68

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	专用设备	合　计
（1）计提		29,091.48	261,927.11		363,983.52	361,529.57	1,016,531.68
3、本年减少金额					78,895.05		78,895.05
（1）处置或报废					78,895.05		78,895.05
4、年末余额		1,797,621.48	950,761.20		2,593,427.52	2,053,567.90	7,395,378.10
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值		32,567.89	1,199,649.36		2,010,974.34	1,225,584.29	4,468,775.88
2、年初账面价值		61,659.37	901,104.93		867,433.51	1,566,759.87	3,396,957.68

10、 使用权资产

项　　目	房屋建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	7,809,388.53	7,809,388.53
2、本年增加金额	4,704,136.42	4,704,136.42
（1）新增租赁合同	4,704,136.42	4,704,136.42
3、本年减少金额	7,809,388.53	7,809,388.53
（1）处置	7,809,388.53	7,809,388.53
4、年末余额	4,704,136.42	4,704,136.42
二、累计折旧		
1、年初余额	7,575,176.06	7,575,176.06
2、本年增加金额	2,590,515.58	2,590,515.58
（1）计提	2,356,303.11	2,356,303.11
（2）其他	234,212.47	234,212.47
3、本年减少金额	7,809,388.53	7,809,388.53
（1）处置	7,809,388.53	7,809,388.53
4、年末余额	2,356,303.11	2,356,303.11
三、减值准备		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,347,833.31	2,347,833.31
2、年初账面价值	234,212.47	234,212.47

11、 无形资产

项　　目	软件	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	65,811.97	65,811.97
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项　　目	软件	合　计
4、年末余额	65,811.97	65,811.97
二、累计摊销		
1、年初余额	65,811.97	65,811.97
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额	65,811.97	65,811.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

12、　　长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销 金额	其他减少金额	年末余额
装修费	141,851.64	146,606.60	288,458.24		
合　计	141,851.64	146,606.60	288,458.24		

13、　　递延所得税资产

（1）　未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	26,333,020.66	3,949,953.09	18,851,799.96	2,827,769.99
资产减值准备	21,828.55	3,274.28	23,928.04	3,589.21
可抵扣亏损	44,249,061.24	6,637,359.19	24,432,123.99	3,664,818.59

项　目	年末余额		年初余额	
	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
新租赁准则	2,397,344.92	359,601.74	234,212.47	35,131.87
合　计	73,001,255.37	10,950,188.30	43,542,064.46	6,531,309.66

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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
新租赁准则	2,347,833.31	352,175.00	234,212.47	35,131.87
合　计	2,347,833.31	352,175.00	234,212.47	35,131.87

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,784,755.71	4,004,472.47
可抵扣亏损	2,293,467.34	2,400,644.82
合计	9,078,223.05	6,405,117.29

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2024年		327,814.76	子公司星球时代未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。
2025年	530,617.71	530,617.71	
2026年	686,382.78	686,382.78	
2027年	596,306.68	596,306.68	
2028年	259,522.89	259,522.89	
2029年	220,637.28		
合　计	2,293,467.34	2,400,644.82	

14、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处置非流动资产	15,244,547.62	18,000,000.00
合　计	15,244,547.62	18,000,000.00

注：待处置非流动资产为子公司星球时代办公场所已在2023年度被拆除，本报告期内公司与拆迁方签订租赁集体土地使用权解除、补偿补助协议书，腾退补偿补助款总额15,244,547.62元，截至报表日该款项尚未收到。

15、 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证质押借款	10,000,000.00	8,000,000.00
保证信用组合借款	10,000,000.00	45,000,000.00
保证抵押组合借款	54,000,000.00	10,000,000.00
担保借款		10,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	16,000,000.00
合　计	102,000,000.00	89,000,000.00

16、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		714,000.00
合　计		714,000.00

17、 应付账款

（1） 应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
1年以内	39,926,754.84	58,074,327.76
1年至2年	3,578,703.76	9,471,892.39
2年至3年	3,439,927.07	1,637,003.00
3年以上	2,459,069.37	894,752.61

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	49,404,455.04	70,077,975.76

（2） 应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	49,404,455.04	70,077,975.76
合　　计	49,404,455.04	70,077,975.76

（3） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉深之度科技有限公司	2,631,614.76	未到结算期
合　计	2,631,614.76	——

18、 合同负债

合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
销售合同项目款	51,571,306.30	61,695,911.83
合　　计	51,571,306.30	61,695,911.83

19、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,534,608.22	19,388,998.23	19,617,875.93	1,305,730.52
二、离职后福利-设定提存计划	143,123.60	1,780,052.47	1,785,214.95	137,961.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　　计	1,677,731.82	21,169,050.70	21,403,090.88	1,443,691.64

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,370,203.49	16,214,504.64	16,436,514.54	1,148,193.59
2、职工福利费		533,449.29	533,449.29	
3、社会保险费	90,493.06	1,096,808.02	1,099,966.81	87,334.27
其中：医疗保险费	87,024.49	1,054,068.48	1,057,134.69	83,958.28
工伤保险费	3,468.57	42,739.54	42,832.12	3,375.99
4、住房公积金		1,243,902.00	1,243,902.00	
5、工会经费和职工教育经费	73,911.67	300,334.28	304,043.29	70,202.66
合　　计	1,534,608.22	19,388,998.23	19,617,875.93	1,305,730.52

（3） 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	138,774.45	1,725,937.03	1,730,943.23	133,768.25
2、失业保险费	4,349.15	54,115.44	54,271.72	4,192.87
合　　计	143,123.60	1,780,052.47	1,785,214.95	137,961.12

20、 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	4,051,901.42	887,637.90
企业所得税	1,210,645.12	1,210,645.12

项　　目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	193,556.31	34,670.28
教育费附加	116,133.78	20,802.16
地方教育费附加	77,422.52	13,868.10
合　　计	5,649,659.15	2,167,623.56

21、　其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,890,399.59	76,658,921.55
合　　计	24,890,399.59	76,658,921.55

（1）　应付利息

无。

（2）　其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
往来款	406,040.00	588,220.79
押金及投标保证金	243,294.65	607,746.47
代理业务代付款	24,241,064.94	75,462,954.29
合　　计	24,890,399.59	76,658,921.55

②账龄超过1年的重要其他应付款：

无。

22、　一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,397,344.92	234,212.47
一年内到期的长期借款	5,975,000.00	200,000.00
合　　计	8,372,344.92	434,212.47

23、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,263,858.96	7,855,823.06
已背书未终止确认的应收票据	588,600.00	1,312,500.00
合计	5,852,458.96	9,168,323.06

24、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,800,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,975,000.00	200,000.00
合 计	18,825,000.00	9,800,000.00

25、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,397,344.92	234,212.47
其中：未确认的融资费用	46,641.64	773.50
减：一年内到期的租赁负债	2,397,344.92	234,212.47
合 计		

26、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	278,910.76	278,910.76
合计	278,910.76	278,910.76

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,378,350.00	—	—	—	—	—	42,378,350.00

28、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,376,332.55			4,376,332.55
其他资本公积				
合 计	4,376,332.55			4,376,332.55

29、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,348,205.18	486,993.39		7,835,198.57
合 计	7,348,205.18	486,993.39		7,835,198.57

30、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	60,209,500.72	58,023,782.64
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	60,209,500.72	58,023,782.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,848,647.92	2,314,336.46
减：提取法定盈余公积	486,993.39	128,618.38
年末未分配利润	64,571,155.25	60,209,500.72

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	301,700,668.70	245,592,653.10	295,037,480.29	230,601,794.51
其他业务	1,688,405.42	758,071.93	817,152.46	341,516.63
合　计	303,389,074.12	246,350,725.03	295,854,632.75	230,943,311.14

（1） 营业收入的分解信息

合同分类	系统装备与通导	技术开发及软件	合　计
按商品类型分类：			
系统服务及装备收入	125,713,387.60		125,713,387.60
通导收入	143,084,688.01		143,084,688.01
技术开发		16,994,317.91	16,994,317.91
软件收入		15,908,275.18	15,908,275.18
维修收入		1,688,405.42	1,688,405.42
合　计	268,798,075.61	34,590,998.51	303,389,074.12
按商品转让的时间分类：			
在某一时点转让	268,798,075.61	34,590,998.51	303,389,074.12
在某一时段内转让			
合计	268,798,075.61	34,590,998.51	303,389,074.12

32、 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	411,906.49	663,594.22
教育费附加	247,143.88	398,156.52
地方教育费附加	164,762.59	265,437.66

印花税	244,207.39	48,475.23
合　计	1,068,020.35	1,375,663.63

33、 销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员费用	1,668,735.58	2,216,321.59
办公费用	115,667.40	211,775.73
交通费	88,908.84	124,590.08
差旅费	532,002.20	362,069.30
业务招待费	357,800.82	675,101.35
展示及推广费	23,299.00	67,774.16
折旧费	473,747.84	526,908.90
售后维修等费用	90,443.52	108,230.18
办公场所费用	337.97	189,375.60
合　计	3,350,943.17	4,482,146.89

34、 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员费用	3,634,982.66	3,257,503.37
办公费用	211,158.29	838,659.01
交通费	365,439.03	312,620.20
差旅费	87,500.68	114,409.20
业务招待费	185,083.97	41,170.39
办公场所费用	293,909.37	326,494.86
折旧与摊销费用	672,658.34	2,379,326.76
咨询服务费	857,006.11	1,159,834.27
合　计	6,307,738.45	8,430,018.06

35、 研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人工费用	8,097,925.65	7,064,479.02
研制费用	22,581,440.40	21,964,858.53
办公场所费用	265,537.52	265,209.66
材料、样品等费用	4,050,304.07	3,549,526.13
产品测试及质量费	206,525.42	153,030.20
资产费用	257,868.65	321,835.73
其他费用	205,383.33	135,199.84
合　计	35,664,985.04	33,454,139.11

36、　财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,837,052.83	3,704,117.03
减：利息收入	32,605.27	129,445.45
承兑汇票贴息	13,845.62	21,025.41
手续费	256,767.72	529,325.61
合　计	4,075,060.90	4,125,022.60

37、　其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	4,273,168.00	8,698,589.49	60,349.55
代扣个人所得税手续费返回			
合　　计	4,273,168.00	8,698,589.49	60,349.55

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

38、　信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-9,183,486.72	-9,950,989.22

其他应收款坏账损失	1,670,540.16	183,310.72
应收票据坏账损失	6,895.00	285,897.70
合　　计	-7,506,051.56	-9,481,780.80

39、　资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	2,099.49	296,294.64
其他非流动资产减值损失	-2,755,452.38	-4,004,303.33
合　　计	-2,753,352.89	-3,708,008.69

40、　营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	181,447.68		181,447.68
合　　计	181,447.68		181,447.68

41、　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,080.21	
其中：固定资产		8,080.21	
对外捐赠支出	20,000.00	6,000,000.00	20,000.00
违约赔偿支出		886,973.28	
合　　计	20,000.00	6,895,053.49	20,000.00

42、　所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-4,101,835.51	-656,258.63
合　　计	-4,101,835.51	-656,258.63

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	746,812.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,021.86
子公司适用不同税率的影响	-300,092.05
调整以前期间所得税的影响	-68,046.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,073.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	750,230.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-4,632,022.55
其他	
所得税费用	-4,101,835.51

43、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	60,349.55	2,171,222.22
利息收入	32,605.27	129,445.45
违约赔偿金收入	181,447.68	
往来款款项及其他	7,384,927.20	18,270,729.02
代理业务代收款	134,453,185.16	107,746,888.50
合 计	142,112,514.86	128,318,285.19

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	30,251,019.76	30,145,343.43
手续费支出	256,767.72	529,325.61

现金捐赠支出	20,000.00	6,000,000.00
支付经营性往来款	10,580,453.83	16,418,604.84
代理业务代付款	150,840,874.78	70,174,121.40
合　　计	191,949,116.09	123,267,395.28

（3） 收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
企业间借款收到的资金		10,000,000.00
合　　计		10,000,000.00

（4） 支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	2,443,213.06	3,297,310.68
企业间借款归还的资金		30,000,000.00
合　　计	2,443,213.06	33,297,310.68

44、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,848,647.92	2,314,336.46
加：资产减值准备	2,753,352.89	3,708,008.69
信用减值损失	7,506,051.56	9,481,780.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,016,531.68	2,108,285.16
使用权资产折旧	2,356,303.11	2,669,278.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	141,851.64	1,236,354.28
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）		8,080.21

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,837,052.83	3,704,117.03
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）	-4,418,878.64	-691,390.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	317,043.13	35,131.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,486,990.59	-43,291,489.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,870,204.04	-15,889,720.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,780,369.25	58,297,059.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,039,199.68	23,689,831.04
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：		
现金的年末余额	15,441,923.19	32,481,464.73
减：现金的年初余额	32,481,464.73	5,529,956.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,039,541.54	26,951,508.13

（2） 现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	15,441,923.19	32,481,464.73
其中：库存现金	110,576.77	23,076.42
可随时用于支付的银行存款	15,331,346.42	32,458,388.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,441,923.19	32,481,464.73
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		

45、 所有权和使用权受到限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
无形资产（专利）		短期借款质押
合计		

注：质押专利在前期研发过程中已费用化，账面金额为0.00元。

七、 研发支出

项　　目	本年发生额	上年发生额
人工费用	8,097,925.65	7,064,479.02
研制费用	22,581,440.40	21,964,858.53
办公场所费用	265,537.52	265,209.66
材料、样品等费用	4,050,304.07	3,549,526.13
产品测试及质量费	206,525.42	153,030.20
资产费用	257,868.65	321,835.73
其他费用	205,383.33	135,199.84
合　计	35,664,985.04	33,454,139.11
其中：费用化研发支出	35,664,985.04	33,454,139.11

项　　目	本年发生额	上年发生额
资本化研发支出		

八、　　合并范围的变更

无。

九、　　在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京星球时代电子科技有限公司（简称星球时代）	北京	北京市昌平区	贸易	100		购买

十、　　政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

3、 计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额	列报项目
增值税先征后返、即征即退等	4,212,818.45	6,568,589.49	其他收益
海淀区人民政府专项资金补贴款	8,166.67	470,000.00	其他收益
中关村科技园区管委会补贴	50,000.00	1,660,000.00	其他收益
稳岗补贴	561.38		其他收益
知识产权局补贴	1,621.50		其他收益
融资利息补贴	300,000.00	41,222.22	财务费用

类　型	本年发生额	上年发生额	列报项目
合　计	4,573,168.00	8,739,811.71	——

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是赵文海。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
向二东	董事、副总经理、股东
刘庆利	董事、副总经理
田滨锐	董事、副总经理
李金桂	董事、股东、财务总监、董秘
陈智勇	董事
成华	监事会主席
夏志会	职工监事
孙宗如	股东、监事
北京国投汇丰投资管理中心（有限合伙）	股东
乔桂滨	持股5%以上的股东
南京美润安生物医疗有限公司	关系密切的家庭成员参股的公司
北京德鸿信达投资管理有限公司	股东
江苏夜视光电科技有限公司	公司股东参股公司
于蓉蓉	关系密切的家庭成员
赵文娟	关系密切的家庭成员

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵文海	4,000,000.00	2024/6/24	2027/6/27	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵文海	10,000,000.00	2023/2/6	2024/1/28	是
赵文海	10,000,000.00	2023/4/10	2024/4/10	是
赵文海	10,000,000.00	2023/7/7	2024/7/7	是
赵文海	10,000,000.00	2023/7/7	2024/7/6	是
赵文海	5,000,000.00	2023/8/17	2024/8/16	是
赵文海	8,000,000.00	2023/9/20	2024/9/19	是
赵文海、星球时代	10,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	是
赵文海	20,000,000.00	2024/4/26	2027/4/26	否
赵文海	10,000,000.00	2024/4/29	2025/4/29	否
赵文海	10,000,000.00	2024/7/5	2025/7/5	否
赵文海	10,000,000.00	2024/12/26	2027/12/26	否
赵文海	10,000,000.00	2024/12/26	2027/12/26	否
赵文海	3,000,000.00	2024/11/8	2025/11/7	否
赵文海	7,000,000.00	2024/11/8	2025/11/7	否
赵文海	10,000,000.00	2023/9/13	2026/9/13	否
赵文海	10,250,000.00	2024/3/26	2025/3/22	否
赵文海	5,000,000.00	2024/3/26	2025/3/22	否

（2）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,588,720.00	1,456,583.45

十二、　承诺及或有事项

无。

十三、　资产负债表日后事项

无。

十四、　其他重要事项

1、 租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、25。

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	137,195.06

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	2,443,213.06

十五、　公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）　按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	58,746,720.15	107,386,705.29
1 至 2 年	56,808,493.48	27,586,623.12
2 至 3 年	17,060,828.11	17,211,126.37
3 至 4 年	16,074,782.67	3,383,547.90

4 至 5 年	3,353,147.90	4,000.00
5 年以上	360,120.00	356,120.00
小　计	152,404,092.31	155,928,122.68
减：坏账准备	25,041,528.30	15,858,041.58
合　计	127,362,564.01	140,070,081.10

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	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	1,354,944.29	0.89	1,354,944.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	151,049,148.02	99.11	23,686,584.01	15.68	127,362,564.01
其中：账龄组合	151,049,148.02	99.11	23,686,584.01	15.68	127,362,564.01
合　计	152,404,092.31	——	25,041,528.30	——	127,362,564.01

类　别	年初余额				
	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	1,354,944.29	0.87	1,354,944.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,573,178.39	99.13	14,503,097.29	9.38	140,070,081.10
其中：账龄组合	154,573,178.39	99.13	14,503,097.29	9.38	140,070,081.10
合　计	155,928,122.68	——	15,858,041.58	——	140,070,081.10

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,746,720.15	2,937,336.00	5.00
1 至 2 年	56,808,493.48	5,680,849.35	10.00
2 至 3 年	17,060,828.11	5,118,248.43	30.00
3 至 4 年	15,987,782.67	7,993,891.34	50.00
4 至 5 年	2,445,323.61	1,956,258.89	80.00
5 年以上			100.00
合　计	151,049,148.02	23,686,584.01	——

②期末单项计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京市新水季环境工程有限公司	807,824.29	807,824.29	100.00
国智恒北斗科技集团股份有限公司	309,120.00	309,120.00	100.00
上海上大鼎正软件股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
华安星科（北京）信息技术有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00
合　计	1,354,944.29	1,354,944.29	——

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	15,858,041.58	9,183,486.72				25,041,528.30
合　计	15,858,041.58	9,183,486.72				25,041,528.30

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为76,795,283.82元，占应收账款年末余额合计数的比例为50.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为10,245,015.39元。

2、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,545,488.21	40,052,421.07
合　　计	8,545,488.21	40,052,421.07

其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1年以内	9,500,655.34
1至2年	1,128,096.42
2至3年	64,025.15
3至4年	
4至5年	593,223.34
5年以上	277,337.44
小计	11,563,337.69
减：坏账准备	3,017,849.48
合　计	8,545,488.21

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,117,908.96	1,629,044.42
个人住房公积金社保等	94,014.14	103,067.16
备用金往来款	426,870.54	695,683.28
单位往来款	1,862,654.95	1,540,358.66
代理业务代收款	8,061,889.10	40,047,488.05
小　　计	11,563,337.69	44,015,641.57
减：坏账准备	3,017,849.48	3,963,220.50

合　计	8,545,488.21	40,052,421.07

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,911,683.38		1,051,537.12	3,963,220.50
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,695,371.02		750,000.00	-945,371.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,216,312.36		1,801,537.12	3,017,849.48

③ 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额	

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	年末余额
其他应收款坏账准备	3,963,220.50	-945,371.02				3,017,849.48
合　计	3,963,220.50	-945,371.02				3,017,849.48

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京星球时代电子科技有限公司	往来款	1,801,537.12	1-2 年	15.58	1,801,537.12
北京福泉投资有限公司	押金及保证金	474,538.70	1-5 年	4.10	414,997.16
内蒙古大学	押金及保证金	406,000.00	4-5 年	3.51	324,800.00
安业强	备用金	162,142.53	3-4 年	1.40	8,107.13
中国人民解放军***部队	往来款	144,477.16	1 年以内	1.25	7,223.86
合计	—	2,988,695.51	—	—	2,556,665.27

⑦涉及政府补助的其他应收款项

无。

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	年末余额			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	23,255,500.00	8,010,952.38	15,244,547.62	23,255,500.00	5,255,500.00	18,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合　　计	23,255,500.00	8,010,952.38	15,244,547.62	23,255,500.00	5,255,500.00	18,000,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京星球时代电子科技有限公司	23,255,500.00			23,255,500.00	2,755,452.38	8,010,952.38
合　计	23,255,500.00			23,255,500.00	2,755,452.38	8,010,952.38

4、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,700,668.70	245,556,913.39	294,235,593.52	231,616,072.91
其他业务	1,688,405.42	758,071.93	817,152.46	341,516.63
合　计	303,389,074.12	246,314,985.32	295,052,745.98	231,957,589.54

（1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	系统装备与通导	技术开发及软件	合计
按商品类型分类：			
系统服务及装备收入	125,713,387.60		125,713,387.60
通导收入	143,084,688.01		143,084,688.01

技术开发收入		16,994,317.91	16,994,317.91
软件收入		15,908,275.18	15,908,275.18
维修收入		1,688,405.42	1,688,405.42
合计	268,798,075.61	34,590,998.51	303,389,074.12
按商品转让的时间分类：			
在某一时点转让	268,798,075.61	34,590,998.51	303,389,074.12
在某一时段内转让			
合计	268,798,075.61	34,590,998.51	303,389,074.12

十六、 补充资料

1、 本年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	360,349.55	
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		
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		

项　　目	金额	说明
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	161,447.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	521,797.23	
减：所得税影响额	81,269.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	440,527.65	

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	4.15	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.78	0.10	0.10

公司负责人：　　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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	0.00	0.00	0.00	0.00
无	0.00	0.00	0.00	0.00

(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

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。执行上述规定未对本公司的会计报表有影响。

②)《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”)，自发布之日起实施。本集团选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“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，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。执行上述规定未对本公司的会计报表有影响。

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）	360,349.55

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,447.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	521,797.23
减：所得税影响数	81,269.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	440,527.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用