



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



半年度报告

2025

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）夏志会保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节 财务会计报告	26
一、 公司基本情况	13
二、 财务报表的编制基础	14
三、 遵循企业会计准则的声明	14
四、 重要会计政策和会计估计	15
五、 税项	41
六、 合并财务报表项目注释	42
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。	68
七、 研发支出	68
八、 合并范围的变更	68
九、 在其他主体中的权益	68

十、 政府补助68

十一、 关联方及关联交易69

十二、 承诺及或有事项70

十三、 资产负债表日后事项71

十四、 其他重要事项71

十五、 公司财务报表主要项目注释.....71

十六、 补充资料77

附件 I 会计信息调整及差异情况.....79

附件 II 融资情况.....79

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	公司董事会秘书办公室

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
报告期、本报告期	指	2025-01-01 至 2025-06-30

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	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
电话	010-82826867	电子邮箱	novsky@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	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	北京市海淀区高里掌路 3 号院 13 号楼 1 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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式： 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、经营情况： 经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 11,686.58 万元、营业利润 190.32 万元、利润总额 195.63 万元、归属于母公司所有者的净利润 376.90 万元，分别较上年同期涨跌幅为：7.60%、-69.46%、-68.61%、-41.62%。报告期内，综合毛利率 16.84%，比上年同期下降了 3.91 个百分点。 财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 40,924.93 万元、归属于母公司所有者的净资产 12,293.00 万元，资产负债率 69.96%，财务状况稳定。 生产管理方面：公司持续加强安全生产和产品品质管理，坚守军品质量要求，报告期内，公司未发生重大的生产管理风险和质量风险。
--

（二） 行业情况

一、市场规模：军事与民用双轮驱动，千亿级赛道加速扩容 当前，北斗导航产业已进入“军事应用深化、民用场景爆发”的双轮驱动阶段。据中国卫星导航定位协会（CSNOA）《2025 中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书》最新数据，2024 年我国卫星导航与位置服务产业总体产值已达 5800 亿元，同比增长 12.7%；其中，北斗核心产值突破 2100 亿元，占比提升至 36.2%，产业集中度进一步增强。 军事领域：作为北斗应用的“基本盘”，北斗三号系统在特殊机构市场的换代升级正加速推进。2024 年国防装备采购数据显示，北斗三号终端在陆军、海军、空军及火箭军的装备渗透率已超 65%，预计 2025 年军用北斗市场规模将达 350 亿元（较 2023 年增长 28%），综合终端、无人平台（如无人机、无人战车）、武器平台（导弹制导、舰载定位）三大核心领域贡献超 80%份额，其中无人平台配套北斗终端市场规模预计突破 120 亿元，成为增长最快细分赛道。 民用领域：政策驱动下“北斗+”融合应用全面开花。2025 年上半年，国家发改委、工信部联合发布《关于促进北斗规模应用的实施意见》，明确“到 2027 年北斗产业规模突破 1 万亿元”的目标。结合国开联研究中心《2025 北斗终端应用行业投资价值与未来趋势报告》最新预测，2025 年民用北斗市场增量将超 3200 亿元，重点覆盖交通运输、城市治理、农林牧渔等领域；其中，交通运输行业北斗终端搭载率已超 90%，预计全年带动增量超 800 亿元；城市治理（智能交通、应急管理）与农林牧渔（精准种植、无人机植保）领域增量分别达 650 亿元、580 亿元，成为新兴增长极。 二、政策支撑：“十四五”关键期，顶层设计持续加码

作为国家战略科技力量，北斗系统的发展始终与“十四五”规划同频共振。2024年以来，多项重磅政策落地进一步强化产业确定性：

2024年3月，工信部发布《关于推动北斗卫星导航系统规模应用的若干意见》，提出“到2026年北斗在消费电子、车联网等领域渗透率超50%”的具体目标；

2024年7月，《数字中国建设整体布局规划》实施一周年之际，国家数据局联合多部门印发《北斗规模应用2025-2027年行动计划》，明确“推动北斗在低空经济、6G通信、元宇宙等前沿领域的技术融合”；

2025年2月，交通运输部修订《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，将“北斗全面覆盖交通运输重点领域”目标提前至2025年底，并新增“2026年实现重点运输车辆、船舶北斗终端在线率100%”的硬性指标。

三、技术与社会价值：产业链完善，“+北斗”生态深化

北斗三号全球系统开通两年多来，产业链日臻成熟，已形成“芯片-模块-终端-运营服务”全产业链自主可控能力。截至2025年6月，我国北斗卫星在轨数量达42颗（含备份星），定位精度提升至0.5米（亚太地区），授时精度优于10纳秒，终端设备成本较北斗二号时期下降60%，为规模化应用奠定技术基础。

“北斗+”融合创新加速：

行业赋能：在公共安全领域，全国31个省份已建成基于北斗的应急指挥平台，2024年汛期通过北斗短报文成功预警地质灾害1200余起；农林领域，北斗农机自动驾驶系统保有量突破80万台，助力粮食增产超2%；

民生服务：智能手机北斗定位功能搭载率达98%（Counterpoint数据），共享单车、外卖配送等生活服务场景北斗应用覆盖率超95%；

新兴领域：低空经济领域，北斗高精度定位已成为无人机物流、城市空中交通（UAM）的核心支撑，2025年上半年相关订单超50亿元；车联网领域，搭载北斗高精度导航的智能网联汽车渗透率已达35%，预计2026年突破50%。

四、未来展望：“十五五”迈向万亿级，全球化布局提速

站在“十四五”末期，北斗产业已从“政策驱动”向“市场驱动”转型。中国卫星导航定位协会预测，2025年全产业链规模将突破6500亿元，2030年有望达到1.2万亿元，成为全球卫星导航市场的核心增长极。同时，随着“北斗国际化”战略推进，北斗系统已在137个国家提供服务，2024年海外应用市场规模达180亿美元（同比增长25%），“中国北斗”正加速融入全球数字经济体系。

数据来源：中国卫星导航定位协会《2025中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书》、国开联研究中心《2025北斗终端应用行业投资价值与未来趋势报告》、国家发改委/工信部等部委公开政策文件、Counterpoint行业研究报告。

（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 2024 年度北京市高新技术企业认定管理工作的通知（京科创发〔2024〕68 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 25 日通过 2024 年度第三批高新技术企业认定，2025 年 1 月 8 日领取了证书，证书有效期三年，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	116,865,752.96	108,615,801.75	7.60%
毛利率%	16.84%	17.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,768,974.47	6,455,561.54	-41.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,300,763.92	6,449,385.26	-79.83%
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）	3.11%	5.49%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.07%	5.49%	-
基本每股收益	0.0889	0.1523	-41.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	409,249,263.12	387,801,437.73	5.53%
负债总计	286,319,252.28	268,640,401.36	6.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,930,010.84	119,161,036.37	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.81	3.23%
资产负债率%（母公司）	69.41%	69.11%	-
资产负债率%（合并）	69.96%	69.27%	-
流动比率	1.37	1.42	-
利息保障倍数	1.85	1.19	-
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	-4,178,845.71	-35,749,128.20	88.31%
应收账款周转率	0.90	0.87	-
存货周转率	0.47	0.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.53%	-4.49%	-
营业收入增长率%	7.60%	1.26%	-
净利润增长率%	-41.62%	-30.86%	-

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	6,138,585.78	1.50%	15,441,923.19	3.98%	-60.25%
应收票据	466,090.00	0.11%	1,842,920.00	0.48%	-74.71%
应收账款	131,738,072.78	32.19%	127,362,564.01	32.84%	3.44%
存货	226,179,763.74	55.27%	187,674,760.24	48.39%	20.52%
合同资产	405,058.54	0.10%	414,742.42	0.11%	-2.33%
固定资产	3,870,526.05	0.95%	4,468,775.88	1.15%	-13.39%
短期借款	103,000,000.00	25.17%	102,000,000.00	26.30%	0.98%
长期借款	9,500,000.00	2.32%	18,825,000.00	4.85%	-49.54%
其他应收款	3,955,414.67	0.97%	9,020,488.21	2.33%	-56.15%
预付款项	8,542,795.74	2.09%	12,640,221.69	3.26%	-32.42%
其他流动资产	883,774.83	0.22%	392,472.86	0.10%	125.18%
长期待摊费用	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	53,245,879.09	13.01%	49,404,455.04	12.74%	7.78%
合同负债	85,651,093.02	20.93%	51,571,306.30	13.30%	66.08%
应交税费	853,382.19	0.21%	5,649,659.15	1.46%	-84.89%
使用权资产	1,171,799.29	0.29%	2,347,833.31	0.61%	-50.09%
递延所得税资产	10,652,834.08	2.60%	10,950,188.30	2.82%	-2.72%
应付职工薪酬	1,349,091.17	0.33%	1,443,691.64	0.37%	-6.55%
其他应付款	6,577,968.46	1.61%	24,890,399.59	6.42%	-73.57%
一年内到期的非流动负债	15,650,078.34	3.82%	8,372,344.92	2.16%	86.93%
其他流动负债	10,037,079.36	2.45%	5,852,458.96	1.51%	71.50%
递延所得税负债	175,769.89	0.04%	352,175.00	0.09%	-50.09%
资产合计	409,249,263.12	-	387,801,437.73	-	5.53%

项目重大变动原因

1、报告期内公司货币资金出现大幅度减少（-60.25%）的原因，主要是因为公司在报告期内客户回款情况不好，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上个报告期减少；公司报告期内嵌入式软件产品收入较上期有所减少，导致收到的税费返还较上期减少，而因为进项税额获得时点的波动，支付的各项税费较上期增加；因为上个报告期内新增银行授信较多，导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，以上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、报告期内公司应收票据出现大幅度减少（-74.71%）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、报告期内公司长期借款出现大幅度减少（-49.54%）的原因，主要是因为公司在报告期内有1443.75万元的长期借款的还款日小于一年，从长期借款科目调整至一年内到期的非流动负债科目，从而导致长期借款同比大幅减少。

4、报告期内公司其他应收款大幅度减少（-56.15%）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在本报告期呈逐月减少态势，且萎缩较多，没有以前年度集中放量的情况，从而导致其他应收款同比大幅减少。

5、报告期内公司预付款项大幅度减少（-32.42%）的原因，主要是因为公司在报告期内有些项目予以执行，与供应商进行了采购结算，导致预付款项大幅减少的情况出现。

6、报告期内公司其他流动资产出现大幅度增加（125.18%）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多，在报告期末待抵扣进项税较多，而上个报告期末待抵扣进项税较少，从而导致其他流动资产同比大幅增加。

7、报告期内公司合同负债出现大幅度增加（66.08%）的原因，主要是因为公司在报告期内待执行项目较上个报告期有所增加，且收到了客户的预付款项，导致合同负债大幅增加的情况出现。

8、报告期内公司应交税费出现大幅度减少（-84.89%）的原因，主要是因为公司在上年末与客户集中结算，应交税费上年末基数过大，对应的税款在本报告期正常缴纳，导致应交税费大幅减少的情况出现。

9、报告期内公司使用权资产大幅度减少（-50.09%）的原因，主要是因为公司承租的办公场所将在2026年1月31日到期，还没有办理续签手续，随着到期日的临近，使得使用权资产净值减少较多，从而导致使用权资产同比大幅减少。

10、报告期内公司其他应付款大幅度减少（-73.57%）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在本报告期呈逐月减少态势，且萎缩较多，没有以前年度集中放量的情况，从而导致其他应付款同比大幅减少。

11、报告期内公司一年内到期的非流动负债大幅度增加（86.93%）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。

12、报告期内公司其他流动负债大幅度增加（71.50%）的原因，主要是因为公司待执行的合同增加较多，合同负债期末金额也出现增加，由此对应的增值税额出现增加，使得报告期末其他流动负债余额增加较多，从而导致其他流动负债同比大幅增加。

13、报告期内公司递延所得税负债大幅度减少（50.09%）的原因，主要是因为递延所得税负债是由使用权资产产生的，公司承租的办公场所将在2026年1月31日到期，还没有办理续签手续，随着到期日的临近，使得使用权资产净值减少较多，从而导致递延所得税负债同比大幅减少。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	116,865,752.96	—	108,615,801.75	—	7.60%
营业成本	97,190,141.23	83.16%	89,584,170.52	82.48%	8.49%
毛利率	16.84%	—	17.52%	—	—
销售费用	3,838,740.06	3.28%	1,557,196.32	1.43%	146.52%
管理费用	3,102,643.59	2.65%	3,587,345.78	3.30%	-13.51%
研发费用	14,181,333.60	12.13%	8,340,504.37	7.68%	70.03%
财务费用	2,390,717.84	2.05%	1,865,586.93	1.72%	28.15%
信用减值损失	834,878.44	0.71%	-200,655.03	0.18%	-516.08%
其他收益	5,201,063.34	4.45%	3,620,091.64	3.33%	43.67%
营业利润	1,903,156.48	1.63%	6,232,565.13	5.74%	-69.46%
营业外收入	53,172.00	0.05%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	—	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	3,768,974.47	3.43%	6,455,561.54	5.94%	-41.62%

项目重大变动原因

1、2025年1-6月公司发生销售费用383.87万元，主要是因为2025年上半年，公司加大了市场开拓力度，由此产生了较多的差旅费与业务招待费，再加上前期已执行的项目已进入关键维保阶段，产生了较多的维保费用，从而导致2025年上半年的销售费用与去年同期相比增长了146.52%。

2、2025年1-6月公司发生研发费用1418.13万元，主要是因为公司聚焦某关键应用项目，加大了研发投入，力争3年内实现该项目的国产替代，由此产生的研制费用较多，从而导致2025年上半年的研发费用与去年同期相比增长了70.03%。

3、2025年1-6月公司发生信用减值损失83.49万元，主要是因为其他应收款大幅减少，由此计提的信用减值准备减少较多，再加上回收了一些长账龄的应收账款，使得应收账款金额增加的情况下，计提的信用减值准备反而减少较多，从而使得本报告期信用减值准备转回较多，而去年同期却是产生了信用减值损失，从而导致2025年上半年的信用减值损失与上年同期相比减少了516.08%。

4、2025年1-6月公司发生其他收益520.11万元，主要是因为公司在2024年下半年退税业务接受了税务核查，导致多个月份未在2024年退回，对应的软件退税均在2025年上半年退回，使得上年同期其他收益较大，从而导致2025年上半年的其他收益与去年同期相比增长了43.67%。

5、2025年1-6月公司发生营业外收入5.32万，而上年同期有政府补贴收入等产生的营业外收入，从而导致2025年上半年的营业外收入与上年同期相比均增长了100%。

6、2025年1-6月公司在营业收入略微增长的情况下，因不同毛利水平的产品占比变化，综合毛利水平有所降低，虽然管理费用有所减少，财务费用也因银行授信额度的增加有所增加，但公司没有削减研发投入，研发费用与上年同期增长较多，也加大了市场开拓力度，销售费用有所增加，再加上其他收益有所增长，而信用减值损失和资产减值损失合计略减，最终导致2025年上半年的营业利润和净利润与去年同期相比分别降低了69.46%和41.62%。

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	116,280,382.94	108,215,829.39	7.45%
其他业务收入	585,370.02	399,972.36	46.35%
主营业务成本	96,831,227.85	89,286,091.47	8.45%
其他业务成本	358,913.38	298,079.05	20.41%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
导航终端产品	60,380,563.18	43,312,052.74	28.27%	28.29%	33.43%	-8.90%
系统服务及装备	54,954,399.60	53,226,071.27	3.15%	-2.19%	-2.74%	21.43%
技术开发收入	735,177.36	293,103.84	60.13%	-85.20%	-86.05%	4.21%
其他收入	795,612.82	358,913.38	54.89%	98.92%	20.41%	115.42%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司报告期内实现主营业务收入 11,686.58 万元，主营业务成本为 9,719.01 万元，主要是公司在北斗导航终端业务和其他收入上延续了上年度的增长态势，分别实现了 28.29%和 98.92%的增长，但在系统服务及装备业务上，基本与上个报告期持平，略微下降了 2.19%，在技术开发上，因国家持续加强反腐工作及对相关项目进行合规审查，最终用户无法及时进行项目验收，交付验收工作有所延迟，导致其收入下降了 85.2%。综合影响下，导致报告期内的业务收入与去年同期相比增加了 7.60%。 因不同业务和产品毛利水平不一样的因素，导致在北斗导航终端业务上的毛利水平有 8.90%的下降，在系统服务及装备业务，因上期受审价核减等因素影响较大，导致毛利率在报告期内较上期上升了 21.43%，技术开发收入方面，因有一些前期开发的软件产品迭代复用，开发难度有所降低，导致毛利率在报告期内增加了 4.21%；而在其他收入上，主要是产品维修收入，随着销售额的增长，摊薄了人工成本，其毛利水平增长较多，达到了 115.42%。综合影响下，导致报告期内的综合毛利率与去年同期相比降低了 3.91%。

（三） 现金使用分析

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	-4,178,845.71	-35,749,128.20	88.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,669,855.67	-333,778.75	-400.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,454,636.03	12,997,225.40	-126.58%

现金使用分析

1、2025 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为-417.88 万元，主要是公司在上个报告期
--

内贷款回收情况较好，导致本报告期与上年同期相比出现了大幅减少，在支付的各项税费有所增加的情况下，收到的税费返还有所降低，支付给职工以及为职工支付的现金有所降低，同时因公司在上个报告期内采购贷款的结算力度较大，导致购买商品、接受劳务支付的现金也大幅降低，且减少额远大于销售商品、提供劳务收到的现金的减少额，但因代理业务产生的其他应收与其他应付款，在上年度末二者差异较大，本报告期集中支付，使得支付其他与经营活动有关的现金大幅增加，且增加额远大于收到其他与经营活动有关的现金的增加额，最终导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期的-3,574.91万元大幅增长了88.31%。

2、2025年1-6月公司投资活动产生的现金流量净额为-166.99万元，全部是公司在报告期内购置固定资产的现金支出，而上年同期该项支出较小，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期的-33.38万元大幅减少了400.29%。

3、2025年1-6月公司筹资活动产生的现金流量净额为-345.46万元，主要是因为我公司使用的银行授信额度比上年同期高，使得分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加，从而导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期的1299.72万元大幅减少了126.58%。

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有限公司	控股子公司	电子地图；软件开发	10,000,000	7,171,060.86	4,571,242.53	0.00	-1,005,963.61

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。 1、实现安全生产 报告期内，公司高度重视安全生产管理，积极开展员工安全生产教育，无重大安全事故发生。 2、保证产品质量 报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，努力为客户提供优质安全服务，最大限度地满足客户需求，对客户负责。 3、环境保护与资源节约 报告期内，公司加强节能减排，全面贯彻落实环境管理体系的要求。 4、保护员工合法权益 未来，公司仍会继续将社会责任放在企业发展的重要位置，积极为地区经济与社会发展贡献自己的力量。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	公司客户相对集中，若来自主要客户的收入大幅下降，则公司的销售收入情况将会受到不利的影响，进而影响公司未来的盈利能力，公司存在客户相对集中的风险。 应对措施：近年来，公司将加强质量管理和客户管理，不断提升客户满意度，增强客户的粘性，以保证主要客户的收入来源。同时，公司将继续拓展新客户，并提升公司产品的市场竞争力。
技术未及时迭代风险	公司目前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，北斗 3 号的全面组网后，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质量稳定性；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：加强技术团队制度化管埋，强化技术保密措施，关键技术岗位人员保密协议签订等。
核心技术泄密的风险	公司核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如公司研发成果泄密或受侵害，将会对公司发展带来不利影响。 应对措施：为此公司建立了严格的技术保密制度，加强对核心技术的保护和知识产权管理，并与全体研发人员签订了技术保密协议，但仍无法完全排除核心技术泄密的风险。
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：一方面，公司不断提升自身服务能力，扩大品牌影响力，提升资质水平。另一方面，公司积极做好客户关系管理，加强应收账款管理，使应收账款周期进一步缩短，提高资金使用效益。
存货余额较大风险	报告期末，公司存货账面净值 22,617.98 万元，占流动资产的比例 59.79%。公司业务在不断拓展，项目交付中的存货可能会逐渐增加，未来如果公司面临的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，从而对公司的经营产生一定的不利影响。 应对措施：公司逐步提高存货管理水平和项目管理能力，通过供应链系统加强对存货的管理；另一方面，与客户充分沟通，保证项目计划与实际情况相契合，同时，加强存货的采购周期与生产周期的管理，并严格按项目进度安排存货的采购与生产加工，以降低公司的存货水平。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款净额为 13,173.81 万元，占流动资产的比例 34.82%。报告期内，公司的应收款项净额占比出现下降，原因是公司对应收账款回收进行了优化，并对销售人员制定了应收账款回收目标考核，虽然公司制定了相关回收应收账款的考核制度，但并不代表能够完全回收，存在一定的回收风险，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：公司将继续加强客户关系管理，避免出现坏账的可能。
新产品开发及失败风险	如果新产品无法满足市场需求，或产品的开发效果不及预期，在一段时间内无法吸引、培育客户并形成相对稳定的应用

	市场，导致公司的研发、生产、市场推广投入不能产生效益，将会加大公司的运营成本，对公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：近年来，公司不断引进新的技术人才，与上游芯片厂商及一些军工科研院所等建立了良好的研发合作关系，通过自主研发与委外研发结合的多种方式进行新产品开发，以应对单一模式进行研发失败的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司董事长赵文海为公司控股股东和实际控制人，其直接持有的公司股权比例超过 40%，对公司经营决策具有较大的影响力。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。 应对措施：公司将严格按照内部控制制度的要求，进行严格的内部控制管理，发挥监事会的监督职能，对控股股东的履职情况进行监督。
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：跟踪国家产业政策支持方向，加强公司创新型建设，积极参与高新特精等项目申报，充分享受国家给予的政策性税收支持。
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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

[illegible]

								其控制的企业		
1	赵文海	4,000,000	4,000,000	0	2024年6月24日	2027年6月24日	连带	是	已事前及时履行	否
总计	-	4,000,000	4,000,000	0.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保系公司为法定代表人、实际控制人、控股股东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，上述个人授信业务款项均用于公司经营，该笔 400 万贷款已于 2025 年 6 月 23 日还清。

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）	0	0
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	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
债权债务往来或担保等事项	47,000,000	47,000,000
		-
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、2025 年 02 月 19 日公司第四届董事会第三次会议审议并通过了公司向兴业银行北京昌平支行申请授信人民币 500 万元，公司控股股东、实际控制人赵文海对本次授信提供个人无限连带责任保证担保，报告期内实际用款金额为人民币 500 万元。 2、2025 年 03 月 25 日公司第四届董事会第四次会议审议并通过了公司向中国邮政储蓄银行北京海淀区支行申请授信人民币 1000 万元，公司控股股东、实际控制人赵文海对本次授信提供个人无限连带责任保证担保，报告期内实际用款金额为人民币 1000 万元。 3、2025 年 03 月 25 日公司第四届董事会第四次会议审议并通过了公司向中信银行北京分行申请授信人民币 1000 万元，公司控股股东、实际控制人赵文海对本次授信提供个人无限连带责任保证担保，报告期内实际用款金额为人民币 1000 万元。 4、2024 年 04 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十七次会议审议并通过公司向北京银行股份有限公司北京中关村分行申请人民币 2000 万元的贷款额度，授信期限最长不超过 3 年，单笔业务期限最长不超过 1 年，公司控股股东、实际控制人赵文海对本次授信提供个人无限连带责任保证担保，报告期内实际用款金额为人民币 2000 万元。 5、2024 年 11 月 12 日，公司召开第四届董事会第一次会议审议并通过了公司向南京银行股份有限公司北京分行申请授信人民币 1000 万元，公司控股股东、实际控制人赵文海对本次授信提供个人无限连带责任保证担保，并追加专利质押保证担保，报告期内实际用款金额为人民币 200 万元。 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。
--

（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	2015 年 12	-	挂牌	资金占用	承诺不占用公	正在履行中

人或控股股东	月 25 日			承诺	司资金	
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

尚不存在。

(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
专利质押	无形资产	质押	0.00	0.00%	以发明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

上述专利质押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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,424,600	60%	0	25,424,600	60.00%
	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%	100	769,301	1.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,953,750	40%	0	16,953,750	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,387,500	31.59%	0	13,387,500	31.59%
	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		96				

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	5,385,159	1,683,301	7,068,460	16.6794%	0	7,068,460	0	0

	汇丰 投资 管理 中心 (有 限合 伙)								
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	汪兵	1,421,541	-269,980	1,151,561	2.7173%	0	1,151,561	0	0
8	张淑 珍	1,089,800	0	1,089,800	2.5716%	0	1,089,800	0	0
9	赵剑 华	1,050,000	0	1,050,000	2.4777%	0	1,050,000	0	0
10	姚朝 华	910,000	0	910,000	2.1473%	0	910,000	0	0
合计		37,981,330	-	39,394,651	92.9594%	16,222,500	23,172,151	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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵文海	董事长、总经理	男	1971年8月	2024年11月12日	2027年11月11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11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11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11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11日	250,451	0	250,451	0.5910%
成华	监事会主席	女	1971年2月	2024年11月12日	2027年11月11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11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11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。

公司原董事陈智勇先生因个人原因，自 2025 年 5 月 20 日起不再担任董事。该董事离职行为导致我公司董事人数不满足《章程》中 6 名董事的规定，董事会已计划于 8 月 25 日提请召开 2025 年第二次临时股东会，审议《关于修订〈公司章程〉的议案》，就董事会人数的调整修订《公司章程》相关条款，将 6 名董事变更为 5 名。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈智勇	董事	离任	无	个人原因辞任董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	16	0	0	16
销售人员	5	0	0	5
技术人员	58	0	3	55
财务人员	6	0	1	5
行政人员	5	0	0	5
员工总计	95	0	4	91

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,138,585.78	15,441,923.19
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	466,090.00	1,842,920.00
应收账款	六、3	131,738,072.78	127,362,564.01
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,542,795.74	12,640,221.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,955,414.67	9,020,488.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	226,179,763.74	187,674,760.24
其中：数据资源			
合同资产	六、7	405,058.54	414,742.42
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	883,774.83	392,472.86
流动资产合计		378,309,556.08	354,790,092.62
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	3,870,526.05	4,468,775.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,171,799.29	2,347,833.31
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			
递延所得税资产	六、12	10,652,834.08	10,950,188.30
其他非流动资产	六、13	15,244,547.62	15,244,547.62
非流动资产合计		30,939,707.04	33,011,345.11
资产总计		409,249,263.12	387,801,437.73
流动负债：			
短期借款	六、14	103,000,000.00	102,000,000.00
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			
应付账款	六、15	53,245,879.09	49,404,455.04
预收款项			
合同负债	六、16	85,651,093.02	51,571,306.30
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、17	1,349,091.17	1,443,691.64
应交税费	六、18	853,382.19	5,649,659.15
其他应付款	六、19	6,577,968.46	24,890,399.59
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、20	15,650,078.34	8,372,344.92
其他流动负债	六、21	10,037,079.36	5,852,458.96
流动负债合计		276,364,571.63	249,184,315.60
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、22	9,500,000.00	18,825,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23		
长期应付款	六、24	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		175,769.89	352,175.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,954,680.65	19,456,085.76
负债合计		286,319,252.28	268,640,401.36
所有者权益：			
股本	六、25	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、26	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、27	7,835,198.57	7,835,198.57
一般风险准备			
未分配利润	六、28	68,340,129.72	64,571,155.25
归属于母公司所有者权益合计		122,930,010.84	119,161,036.37
少数股东权益			
所有者权益合计		122,930,010.84	119,161,036.37
负债和所有者权益合计		409,249,263.12	387,801,437.73

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,125,125.93	15,378,682.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		466,090.00	1,842,920.00
应收账款		131,738,072.78	127,362,564.01
应收款项融资			
预付款项		8,542,795.74	12,640,221.69

其他应收款		6,065,798.08	8,545,488.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		226,179,763.74	187,674,760.24
其中：数据资源			
合同资产		405,058.54	414,742.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		822,056.04	390,654.41
流动资产合计		380,344,760.85	354,250,033.15
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		15,244,547.62	15,244,547.62
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		3,841,751.69	4,433,939.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,171,799.29	2,347,833.31
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,887,924.28	12,422,061.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,146,022.88	34,448,381.69
资产总计		412,490,783.73	388,698,414.84
流动负债：			
短期借款		103,000,000.00	102,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,245,879.09	49,404,455.04
预收款项			
合同负债		85,651,093.02	51,571,306.30

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,349,091.17	1,443,691.64
应交税费		853,382.19	5,649,659.15
其他应付款		6,577,968.46	24,890,399.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,650,078.34	8,372,344.92
其他流动负债		10,037,079.36	5,852,458.96
流动负债合计		276,364,571.63	249,184,315.60
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	18,825,000.00
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		175,769.89	352,175.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,954,680.65	19,456,085.76
负债合计		286,319,252.28	268,640,401.36
所有者权益：			
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	7,835,198.57
一般风险准备			
未分配利润		71,581,650.33	65,468,132.36
所有者权益合计		126,171,531.45	120,058,013.48
负债和所有者权益合计		412,490,783.73	388,698,414.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		116,865,752.96	108,615,801.75
其中：营业收入	六、29	116,865,752.96	108,615,801.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,986,254.75	105,362,476.56
其中：营业成本	六、29	97,190,141.23	89,584,170.52
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、30	282,678.43	427,672.64
销售费用	六、31	3,838,740.06	1,557,196.32
管理费用	六、32	3,102,643.59	3,587,345.78
研发费用	六、33	14,181,333.60	8,340,504.37
财务费用	六、34	2,390,717.84	1,865,586.93
其中：利息费用		2,300,485.85	1,680,781.32
利息收入		3,786.77	25,895.69
加：其他收益	六、35	5,201,063.34	3,620,091.64
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			
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、36	834,878.44	-200,655.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-12,283.51	-440,196.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,903,156.48	6,232,565.13
加：营业外收入	六、38	53,172.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,956,328.48	6,232,565.13
减：所得税费用	六、39	-1,812,645.99	-222,996.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,768,974.47	6,455,561.54

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）		3,768,974.47	6,455,561.54
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		3,768,974.47	6,455,561.54
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		3,768,974.47	6,455,561.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,768,974.47	6,455,561.54
（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）		0.0889	0.1523
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0889	0.1523

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入		116,865,752.96	108,615,801.75
减：营业成本		97,190,141.23	89,584,170.52
税金及附加		282,678.43	427,672.64
销售费用		3,838,740.06	1,408,457.44

管理费用		3,089,895.35	3,538,599.24
研发费用		13,188,366.28	8,340,504.37
财务费用		2,390,490.08	1,865,418.90
其中：利息费用		2,300,485.85	1,760,382.93
利息收入		3,750.24	25,825.42
加：其他收益		5,201,063.34	3,620,091.64
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			
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）		2,410,261.85	809,733.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,112.06	-440,196.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,462,654.66	7,440,606.88
加：营业外收入		53,172.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,515,826.66	7,440,606.88
减：所得税费用		-1,597,691.31	-211,883.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,113,517.97	7,652,490.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,113,517.97	7,652,490.67
（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		6,113,517.97	7,652,490.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1443	0.1806
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1443	0.1806

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,203,901.40	230,266,041.59
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		2,421,308.02	3,612,825.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	10,194,951.03	3,294,910.47
经营活动现金流入小计		185,820,160.45	237,173,777.49
购买商品、接受劳务支付的现金		150,612,003.72	251,259,302.45
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		9,098,949.94	11,645,816.97
支付的各项税费		5,862,316.43	3,809,887.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	24,425,736.07	6,207,898.58
经营活动现金流出小计		189,999,006.16	272,922,905.69
经营活动产生的现金流量净额		-4,178,845.71	-35,749,128.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,669,855.67	333,778.75
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		1,669,855.67	333,778.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,669,855.67	-333,778.75
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		47,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40		
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,862,500.00	33,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,300,485.85	1,680,781.32
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、40	1,291,650.18	1,221,993.28
筹资活动现金流出小计		50,454,636.03	36,002,774.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,454,636.03	12,997,225.40
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		-9,303,337.41	-23,085,681.55
加：期初现金及现金等价物余额		15,441,923.19	32,481,464.73
六、期末现金及现金等价物余额		6,138,585.78	9,395,783.18

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,203,901.40	230,266,041.59
收到的税费返还		2,421,308.02	3,612,825.43
收到其他与经营活动有关的现金		10,284,914.50	2,544,529.49
经营活动现金流入小计		185,910,123.92	236,423,396.51
购买商品、接受劳务支付的现金		150,612,003.72	251,259,302.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,098,949.94	11,436,805.30

支付的各项税费		5,862,316.43	3,778,783.55
支付其他与经营活动有关的现金		24,465,918.37	5,696,430.61
经营活动现金流出小计		190,039,188.46	272,171,321.91
经营活动产生的现金流量净额		-4,129,064.54	-35,747,925.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,669,855.67	333,778.75
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		1,669,855.67	333,778.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,669,855.67	-333,778.75
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		47,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,862,500.00	33,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,300,485.85	1,680,781.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,291,650.18	1,221,993.28
筹资活动现金流出小计		50,454,636.03	36,002,774.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,454,636.03	12,997,225.40
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		-9,253,556.24	-23,084,478.75
加：期初现金及现金等价物余额		15,378,682.17	32,394,133.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,125,125.93	9,309,654.26

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

北京九天利建信息技术股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

(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8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 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 半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、15“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、15“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、15“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、15“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
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方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方法，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，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
- 无。
- (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 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	112,956.52	110,576.77
银行存款	6,025,629.26	15,331,346.42
其他货币资金		
合 计	6,138,585.78	15,441,923.19
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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	466,090.00	414,500.00
商业承兑汇票		1,503,600.00
小 计	466,090.00	1,918,100.00
减：坏账准备		75,180.00
合 计	466,090.00	1,842,920.00

（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	280,000.00	
商业承兑汇票		503,500.00
合计	280,000.00	503,500.00

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据		100.00		5.00	
其中：					
商业承兑汇票		100.00		5.00	
合计		— —		— —	

(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	1,503,600.00	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

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销	其他变 动	
商业承兑汇票	75,180.00	-75,180.00				0.00
合 计	75,180.00	-75,180.00				0.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	77,915,247.14	58,746,720.15
1 至 2 年	39,467,969.73	56,808,493.48
2 至 3 年	23,544,679.52	17,060,828.11
3 至 4 年	11,159,391.49	16,074,782.67
4 至 5 年	682,219.31	3,353,147.90
5 年以上	3,445,377.46	360,120.00
小计	156,214,884.65	152,404,092.31
减：坏账准备	24,476,811.87	25,041,528.30
合 计	131,738,072.78	127,362,564.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,354,944.29	0.87	1,354,944.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,859,940.36	99.13	23,121,867.58	14.93	131,738,072.78
其中：					
账龄组合	154,859,940.36	99.13	23,121,867.58	14.93	131,738,072.78
合 计	156,214,884.65	—	24,476,811.87	—	131,738,072.78

(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	0.89	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

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	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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,915,247.14	3,895,762.36	5.00
1 至 2 年	39,467,969.73	3,946,796.98	10.00
2 至 3 年	23,544,679.52	7,063,403.87	30.00
3 至 4 年	11,159,391.49	5,579,695.75	50.00
4 至 5 年	682,219.31	545,775.45	80.00
5 年以上	2,090,433.17	2,090,433.17	100.00
合 计	154,859,940.36	23,121,867.58	——

②期末单项计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
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				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	25,041,528.30	-564,716.43				24,476,811.87
合 计	25,041,528.30	-564,716.43				24,476,811.87

（4） 本年实际核销的应收账款情况

无。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 77,122,101.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,780,097.65 元。

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,441,286.09	98.81	9,402,611.39	74.39
1 至 2 年	64,646.25	0.76	3,202,336.11	25.33
2 至 3 年	3,765.39	0.04	1,069.90	0.01
3 年以上	33,098.01	0.39	34,204.29	0.27
合 计	8,542,795.74	—	12,640,221.69	—

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 8,308,677.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.26%。

5、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,955,414.67	9,020,488.21
合 计	3,955,414.67	9,020,488.21

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,846,739.02	9,250,655.34
1 至 2 年	194,438.90	76,559.30
2 至 3 年	64,025.15	64,025.15
3 至 4 年	-	
4 至 5 年	406,000.00	593,223.34
5 年以上	490,541.95	277,337.44
小计	5,001,745.02	10,261,800.57
减：坏账准备	1,046,330.35	1,241,312.36
合 计	3,955,414.67	9,020,488.21

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	1,150,605.43	1,117,908.96
个人住房公积金社保等	87,569.00	94,014.14
备用金	433,986.63	426,870.54
单位往来款	670,045.55	561,117.83
代理业务代收款	2,659,538.41	8,061,889.10
小 计	5,001,745.02	10,261,800.57
减：坏账准备	1,046,330.35	1,241,312.36
合 计	3,955,414.67	9,020,488.21

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,241,312.36			1,241,312.36
2025 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	-194,982.01			-194,982.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	1,046,330.35			1,046,330.35

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	1,241,312.36	-194,982.01				1,046,330.35
合计	1,241,312.36	-194,982.01				1,046,330.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京福泉投资有限公司	押金及保证金	474,538.71	5 年以上	9.49	474,538.71
内蒙古大学	押金及保证金	406,000.00	4-5 年	8.12	324,800.00
盘基技术有限公司	往来款	350,000.00	1 年以内	7.00	17,500.00
北京国益东	往来款	233,400.00	1 年以内	4.67	11,670.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
方 科 技 有 限 公 司					
安业强	备用金	200,963.16	1 年以内	4.02	10,048.16
合 计	——	1,664,901.87	——	——	838,556.87

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	142,465,298.72		142,465,298.72
库存商品	71,714,069.94		71,714,069.94
发出商品	10,482,856.92		10,482,856.92
在产品	1,517,538.16		1,517,538.16
合 计	226,179,763.74		226,179,763.74

(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	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
合 计	187,674,760.24		187,674,760.24

(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	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	439,170.60	34,112.06	405,058.54
合 计	439,170.60	34,112.06	405,058.54

(续)			
项 目	年初余额		
	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

(2) 组合中，按质保金组合计提坏账准备的应收账款			
项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金	439,170.60	34,112.06	7.77
合 计	439,170.60	34,112.06	——

(续)			
项 目	年初余额		
	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	21,828.55	——

8、 其他流动资产		
项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额等	883,774.83	392,472.86
合 计	883,774.83	392,472.86

9、 固定资产		
项 目	期末余额	年初余额
固定资产	3,870,526.05	4,468,775.88

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
合 计	3,870,526.05	4,468,775.88

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	2,150,410.56		4,604,401.86	3,279,152.19	11,864,153.98
2、本期增加金额					65,005.03		65,005.03
（1）购置					65,005.03		65,005.03
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3、本期减少金额		47,008.55					47,008.55
（1）处置或报废		47,008.55					47,008.55
4、期末余额		1,783,180.82	2,150,410.56		4,669,406.89	3,279,152.19	11,882,150.46
二、累计折旧							
1、年初余额		1,797,621.48	950,761.20		2,593,427.52	2,053,567.90	7,395,378.10
2、本期增加金额		14,545.74	156,287.94		318,019.58	181,239.21	670,092.47
（1）计提		14,545.74	156,287.94		318,019.58	181,239.21	670,092.47
3、本期减少金额		53,846.16					53,846.16
（1）处置或报废		53,846.16					53,846.16

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
4、期末余额		1,758,321.06	1,107,049.14		2,911,447.10	2,234,807.11	8,011,624.41
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值		24,859.76	1,043,361.42		1,757,959.79	1,044,345.08	3,870,526.05
2、年初账面价值		32,567.89	1,199,649.36		2,010,974.34	1,225,584.29	4,468,775.88

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	4,704,136.42	4,704,136.42
2、本期增加金额		
（1）新增租赁合同		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	4,704,136.42	4,704,136.42
二、累计折旧		
1、年初余额	2,356,303.11	2,356,303.11
2、本期增加金额	1,176,034.02	1,176,034.02
（1）计提	1,176,034.02	1,176,034.02
（2）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	3,532,337.13	3,532,337.13
三、减值准备		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,171,799.29	1,171,799.29
2、年初账面价值	2,347,833.31	2,347,833.31

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、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项 目	软件	合 计
4、期末余额	65,811.97	65,811.97
二、累计摊销		
1、年初余额	65,811.97	65,811.97
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	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、 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	25,523,142.22	3,828,471.33	26,333,020.66	3,949,953.09
资产减值准备	34,112.06	5,116.81	21,828.55	3,274.28
可抵扣亏损	44,249,061.24	6,637,359.19	44,249,061.24	6,637,359.19
新租赁准则	1,212,578.34	181,886.75	2,397,344.92	359,601.74
合 计	71,018,893.86	10,652,834.08	73,001,255.37	10,950,188.30

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		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	1,171,799.29	175,769.89	2,347,833.31	352,175.00
合 计	1,171,799.29	175,769.89	2,347,833.31	352,175.00

13、其他非流动资产		
项目	期末余额	年初余额
待处置非流动资产	15,244,547.62	15,244,547.62
合 计	15,244,547.62	15,244,547.62

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。

14、短期借款		
项目	期末余额	年初余额
保证质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证信用组合借款	65,000,000.00	54,000,000.00
保证抵押组合借款		
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	18,000,000.00	28,000,000.00
合 计	103,000,000.00	102,000,000.00

15、应付账款		
(1) 应付账款列示		
项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	42,302,136.21	39,926,754.84
1 年至 2 年	3,288,388.98	3,578,703.76
2 年至 3 年	2,276,643.22	3,439,927.07
3 年以上	5,378,710.68	2,459,069.37
合 计	53,245,879.09	49,404,455.04

(2) 应付账款按性质列示		
项目	期末余额	年初余额
应付材料款	53,245,879.09	49,404,455.04
合 计	53,245,879.09	49,404,455.04

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉深之度科技有限公司	2,261,861.09	未到结算期
合 计	2,261,861.09	—

16、 合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
销售合同项目款	85,651,093.02	51,571,306.30
合 计	85,651,093.02	51,571,306.30

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,305,730.52	8,677,085.07	8,763,501.37	1,219,314.22
二、离职后福利-设定提存计划	137,961.12	819,393.98	827,578.15	129,776.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,443,691.64	9,496,479.05	9,591,079.52	1,349,091.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,148,193.59	7,103,566.41	7,181,026.66	1,070,733.34
2、职工福利费		310,884.23	310,884.23	
3、社会保险费	87,334.27	570,525.10	577,713.37	80,146.00
其中：医疗保险费	83,958.28	486,247.94	493,196.98	77,009.24
工伤保险费	3,375.99	84,277.16	84,516.39	3,136.76
4、住房公积金		550,038.00	550,038.00	
5、工会经费和职工教育经费	70,202.66	142,071.33	143,839.11	68,434.88

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
合 计	1,305,730.52	8,677,085.07	8,763,501.37	1,219,314.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	133,768.25	794,536.00	802,464.57	125,839.68
2、失业保险费	4,192.87	24,857.98	25,113.58	3,937.27
合 计	137,961.12	819,393.98	827,578.15	129,776.95

18、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	775,801.99	4,051,901.42
企业所得税		1,210,645.12
城市维护建设税	38,790.10	193,556.31
教育费附加	23,274.06	116,133.78
地方教育费附加	15,516.04	77,422.52
合 计	853,382.19	5,649,659.15

19、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,577,968.46	24,890,399.59
合 计	6,577,968.46	24,890,399.59

(1) 应付利息

无。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	524,158.64	406,040.00
押金及投标保证金		243,294.65
代理业务代付款	6,053,809.82	24,241,064.94
合 计	6,577,968.46	24,890,399.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：
无。

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,212,578.34	2,397,344.92
一年内到期的长期借款	14,437,500.00	5,975,000.00
合 计	15,650,078.34	8,372,344.92

21、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	9,533,579.36	5,263,858.96
已背书未终止确认的应收票据	503,500.00	588,600.00
合计	10,037,079.36	5,852,458.96

22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,937,500.00	24,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	14,437,500.00	5,975,000.00
合 计	9,500,000.00	18,825,000.00

23、 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,212,578.34	2,397,344.92
其中：未确认的融资费用	9,414.94	46,641.62

项 目	期末余额	年初余额
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,212,578.34	2,397,344.92
合 计		

24、长期应付款

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

25、股本

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

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,376,332.55			4,376,332.55
其他资本公积				
合 计	4,376,332.55			4,376,332.55

27、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	7,835,198.57			7,835,198.57
合 计	7,835,198.57			7,835,198.57

28、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	64,571,155.25	60,209,500.72
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	64,571,155.25	60,209,500.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,768,974.47	4,848,647.92
减：提取法定盈余公积		486,993.39
年末未分配利润	68,340,129.72	64,571,155.25

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,280,382.94	96,831,227.85	108,215,829.39	89,286,091.47
其他业务	585,370.02	358,913.38	399,972.36	298,079.05
合 计	116,865,752.96	97,190,141.23	108,615,801.75	89,584,170.52

（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	54,954,399.60		54,954,399.60
通导收入	60,380,563.18		60,380,563.18
技术开发		735,177.36	735,177.36
维修收入等		795,612.82	795,612.82
合 计	115,334,962.78	1,530,790.18	116,865,752.96
按商品转让的时间分类：			
在某一时点转让	115,334,962.78	1,530,790.18	116,865,752.96
在某一时段内转让			
合计	115,334,962.78	1,530,790.18	116,865,752.96

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	88,754.04	119,826.16
教育费附加	53,252.43	71,895.69
地方教育费附加	35,501.62	47,930.47
印花税	105,170.34	188,020.32
合 计	282,678.43	427,672.64

31、 销售费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	899,035.44	841,010.08
办公费用	17,095.87	35,363.61
交通费	5,990.89	24,104.86
差旅费	350,317.67	207,305.92
业务招待费	244,845.13	152,030.31
展示及推广费		42,176.57
折旧费	21,356.41	26,401.31
售后维修等费用	2,088,165.27	16,107.08
办公场所费用	211,933.38	212,696.58
合 计	3,838,740.06	1,557,196.32

32、 管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,234,186.73	1,901,105.89
办公费用	679,847.41	401,578.96
交通费	8,257.45	14,597.86
差旅费	39,800.07	46,188.80
业务招待费	25,758.62	145,024.99
办公场所费用	111,520.54	174,100.36
折旧与摊销费用	441,004.43	275,199.45
咨询服务费	562,268.34	629,549.47

合 计	3,102,643.59	3,587,345.78
-----	--------------	--------------

33、 研发费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
办公场所费用	198,971.52	199,386.97
办公费用	243,387.25	78,412.29
人工费用	5,126,873.43	5,929,838.36
研制费用	7,913,827.54	1,586,610.96
样品费用	68,626.42	9,782.26
产品测试及质量费	427,321.21	344,347.43
资产费用	192,086.81	189,276.23
其他费用	10,239.42	2,849.87
合 计	14,181,333.60	8,340,504.37

34、 财务费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,300,485.85	1,680,781.32
减：利息收入	3,786.77	25,895.69
承兑汇票贴息	0.00	0.00
手续费	94,018.76	210,701.30
合 计	2,390,717.84	1,865,586.93

35、 其他收益			
项 目	本期发生额	上期发生额	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	5,201,063.34	3,620,091.64	2,850,605.12
代扣个人所得税手续费返回			
合 计	5,201,063.34	3,620,091.64	2,850,605.12

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”。

36、信用减值损失		
项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	564,716.43	97,226.23
其他应收款坏账损失	194,982.01	-255,252.26
应收票据坏账损失	75,180.00	-42,629.00
合 计	834,878.44	-200,655.03

37、资产减值损失		
项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,283.51	-440,196.67
合 计	-12,283.51	-440,196.67

38、营业外收入			
项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴			
其他	53,172.00		53,172.00
合 计	53,172.00		53,172.00

39、所得税费用		
(1) 所得税费用表		
项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,933,595.10	-152,244.20
递延所得税费用	120,949.11	-70,752.21
合 计	-1,812,645.99	-222,996.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程	
项 目	本期发生额
利润总额	1,956,328.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	293,449.27

子公司适用不同税率的影响	-99,844.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	120,949.11
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	-2,127,200.04
其他	
所得税费用	-1,812,645.99

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,850,605.12	
利息收入	3,786.77	25,895.69
违约赔偿金收入	53,172.00	
往来款款项及其他	1,354,227.17	3,269,014.78
代理业务代收款	5,933,159.97	
合 计	10,194,951.03	3,294,910.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	4,624,883.43	4,511,491.38
手续费支出	53,926.69	210,701.30
现金捐赠支出		
支付经营性往来款	648,236.52	1,485,705.90
代理业务代付款	19,098,689.43	
合 计	24,425,736.07	6,207,898.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

（4） 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,291,650.18	1,221,993.28
贷款担保等相关费用		
企业间借款归还的资金		
合 计	1,291,650.18	1,221,993.28

41、 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	3,768,974.47	6,455,561.54
加：资产减值准备	12,283.51	440,196.67
信用减值损失	-834,878.44	200,655.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	670,092. 47	506,521.84
使用权资产折旧	1,176,034.02	1,214,240.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		79,314.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,300,485.85	1,680,781.32
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）	297,354.22	-594,236.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-176,405.11	523,484.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,505,003.50	-15,800,865.99

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,173,504.60	16,080,120.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,938,712.20	-46,534,902.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,178,845.71	-35,749,128.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,138,585.78	9,395,783.18
减：现金的年初余额	15,441,923.19	32,481,464.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,303,337.41	-23,085,681.55

(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,138,585.78	15,441,923.19
其中：库存现金	112,956.52	110,576.77
可随时用于支付的银行存款	6,025,629.26	15,331,346.42
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	6,138,585.78	15,441,923.19
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		

42、 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	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,126,873.43	5,929,838.36
研制费用	7,913,827.54	1,586,610.96
办公场所费用	198,971.52	199,386.97
材料、样品等费用	68,626.42	9,782.26
产品测试及质量费	427,321.21	344,347.43
资产费用	192,086.81	189,276.23
其他费用	253,626.67	81,262.16
合 计	14,181,333.60	8,340,504.37
其中：费用化研发支出	14,181,333.60	8,340,504.37
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	本期发生额	上期发生额	列报项目
软件企业即征即退的增值税	2,340,462.08	3,612,825.43	其他收益
贷款贴息		5,083.33	其他收益
稳岗补贴	605.12	561.38	其他收益
专利补贴		1,621.50	其他收益
个税返还	9,996.14		其他收益
经济和信息化局补贴	2,850,000.00		其他收益
合 计	5,201,063.34	3,620,091.64	—

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	离职未满12个月董事
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
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	2025/6/27	是

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	2023/9/13	2026/9/13	否
赵文海	5,000,000.00	2024/3/29	2025/9/28	否
赵文海	10,000,000.00	2024/4/29	2025/4/29	是
赵文海	20,000,000.00	2023/4/26	2025/4/26	是
赵文海	10,000,000.00	2024/7/5	2025/7/4	否
赵文海	3,000,000.00	2024/8/2	2025/8/1	否
赵文海	10,000,000.00	2024/9/4	2025/9/13	否
赵文海	10,000,000.00	2024/9/11	2025/9/18	否
赵文海	10,000,000.00	2024/11/14	2027/11/14	否
赵文海	7,000,000.00	2024/11/15	2025/11/14	否
赵文海	10,250,000.00	2024/12/4	2026/6/3	否
赵文海	10,000,000.00	2024/12/26	2027/12/26	否
赵文海	5000000.00	2025/3/6	2026/3/5	否
赵文海	10,000,000.00	2025/4/1	2026/4/1	否
赵文海	20,000,000.00	2025/4/26	2026/4/26	否
赵文海	2,000,000.00	2025/6/15	2026/6/15	否

（2） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	896,559.63	1,072,645.44

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、23。

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	37,226.70

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	1,291,650.18

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	期末余额	年初余额
1 年以内	77,915,247.14	58,746,720.15
1 至 2 年	39,467,969.73	56,808,493.48
2 至 3 年	23,544,679.52	17,060,828.11
3 至 4 年	11,159,391.49	16,074,782.67
4 至 5 年	682,219.31	3,353,147.90
5 年以上	3,445,377.46	360,120.00

小 计	156,214,884.65	152,404,092.31
减：坏账准备	24,476,811.87	25,041,528.30
合 计	131,738,072.78	127,362,564.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	1,354,944.29	0.87	1,354,944.29	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	154,859,940.36	99.13	23,121,867.58	14.93	131,738,072.78
其中：账龄组合	154,859,940.36	99.13	23,121,867.58	14.93	131,738,072.78
合 计	156,214,884.65	——	24,476,811.87	——	131,738,072.78

(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	0.89	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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,915,247.14	3,895,762.36	5.00
1 至 2 年	39,467,969.73	3,946,796.98	10.00
2 至 3 年	23,544,679.52	7,063,403.87	30.00
3 至 4 年	11,159,391.49	5,579,695.75	50.00
4 至 5 年	682,219.31	545,775.45	80.00

5 年以上	2,090,433.17	2,090,433.17	100.00
合 计	154,859,940.36	23,121,867.58	—

②期末单项计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
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				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	25,041,528.30	-564,716.43				24,476,811.87
合 计	25,041,528.30	-564,716.43				24,476,811.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2、 本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 77,122,101.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,780,097.65 元。

3、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,065,798.08	9,045,488.21
合 计	6,065,798.08	9,045,488.21

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,446,739.02
1 至 2 年	1,905,976.02
2 至 3 年	64,025.15
3 至 4 年	-
4 至 5 年	406,000.00
5 年以上	490,541.95
小计	7,313,282.14
减：坏账准备	1,247,484.06
合 计	6,065,798.08

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	1,150,605.43	1,117,908.96
个人住房公积金社保等	87,569.00	94,014.14
备用金往来款	433,986.63	426,870.54
单位往来款	2,981,582.67	1,862,654.95
代理业务代收款	2,659,538.41	8,061,889.10
小 计	7,313,282.14	11,563,337.69
减：坏账准备	1,247,484.06	3,017,849.48
合 计	6,065,798.08	8,545,488.21

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	3,017,849.48			3,017,849.48
2025 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	-1,770,365.42			- 1,770,365.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	1,247,484.06			1,247,484.06

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,017,849.48	-1,770,365.42				1,247,484.06
合 计	3,017,849.48	-1,770,365.42				1,247,484.06

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京星球时代电子科技有限公司	往来款	2,661,537.12	1-2 年	36.39	218,653.71
北京福泉投资有限公司	押金及保证金	474,538.71	5 年以上	6.49	474,538.71
内蒙古大学	押金及保证金	406,000.00	4-5 年	5.55	324,800.00
北京国益东方科技有限公司	往来款	233,400.00	1 年以内	3.19	11,670.00
安业强	备用金	200,963.16	1 年以内	2.75	10,048.16
合 计	——	3,976,438.99	——	——	1,039,710.58

⑦涉及政府补助的其他应收款项

无。

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,244,547.62		15,244,547.62	23,255,500.00	8,010,952.38	15,244,547.62
对联营、合营企业投资						
合 计	15,244,547.62		15,244,547.62	23,255,500.00	8,010,952.38	15,244,547.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京星球时代电子科技有限公司	15,244,547.62			15,244,547.62		
合 计	15,244,547.62			15,244,547.62		

5、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,280,382.94	96,831,227.85	108,215,829.39	89,286,091.47
其他业务	585,370.02	358,913.38	399,972.36	298,079.05
合 计	116,865,752.96	97,190,141.23	108,615,801.75	89,584,170.52

(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	54,954,399.60		54,954,399.60
通导收入	60,380,563.18		60,380,563.18
技术开发收入		735,177.36	735,177.36
维修收入		795,612.82	795,612.82
合计	115,334,962.78	1,530,790.18	116,865,752.96

按商品转让的时间分类：			
在某一时点转让	115,334,962.78	1,530,790.18	116,865,752.96
在某一时段内转让			
合计	115,334,962.78	1,530,790.18	116,865,752.96

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	2,850,605.12	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	53,172.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,903,777.12	
减：所得税影响额	435,566.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,468,210.55	

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	3.11	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.07	0.03	0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	2,850,605.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,172.00
非经常性损益合计	2,903,777.12
减：所得税影响数	435,566.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,468,210.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用