

长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2025]38035 号

目 录

审 计 报 告	1
2022年1月1日-2025年6月30日合并财务报表	6
2022年1月1日-2025年6月30日合并财务报表附注	22

审计报告

天职业字[2025]38035 号

长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司（以下简称“北斗研究院”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北斗研究院 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量及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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北斗研究院，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 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
北斗研究院2025年1-6月、2024年度、2023年度和2022年度营业收入分别为11,170.95万元、32,529.31万元、28,503.70万元和24,284.81万元，2024年度和2023年度营业收入分别较上年增长14.12%和17.37%。 北斗研究院报告期内收入持续增长，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将北斗研究院收入确认识别为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注“三、（三十一）收入”、“六、（三十七）营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们实施了以下审计程序： （1）了解、评价和测试与营业收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； （2）通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别与控制权转移相关的条款，分析和评价北斗研究院收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行的一贯性； （3）实施实质性分析程序，包括报告期各期各类业务收入增长变动分析、季度分析、与同行业对比分析、毛利率分析及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； （4）采取抽样方式，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括验收单、销售合同等；核对和检查收入金额与销售合同金额是否匹配、收入确认期间与验收日期是否一致； （5）针对报告期各期资产负债表日前后确认的收入，抽样检查收入确认相关的支持性文档，以复核收入是否计入恰当的会计期间； （6）获取期后营业收入确认明细、退货记录及付款流水，检查是否存在期后收入大额冲回或者大额退款的情形，判断退换货的真实性和会计处理的准确性，关注报告期内收入确认期间的恰当性； （7）结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额、余额进行函证、走访，以检查报告期内主要客户收入确认的真实准确性，并关注与主要客户销售交易的商业合理性、是否存在关联关系。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北斗研究院的持续经营能力，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北斗研究院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北斗研究院的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北斗研究院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北斗研究院不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2025]38035 号

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

6、就北斗研究院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度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。

审计报告（续）

天职业字[2025]38035 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	269,984,538.26	256,882,959.74	178,303,148.69	51,331,972.12	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	189,177,976.77	109,149,162.54	145,576,243.82	250,521,429.56	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据	6,270,811.50	19,017,671.00	21,817,745.18	17,637,480.50	六、（三）
应收账款	270,620,445.04	240,524,559.94	190,694,080.47	134,608,858.32	六、（四）
应收款项融资	48,000.00	1,026,875.00	1,633,200.00	147,150.00	六、（六）
预付款项	6,387,345.59	3,863,285.68	781,353.91	3,838,971.98	六、（七）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,485,508.79	2,831,170.56	2,691,055.09	1,794,659.53	六、（八）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	105,727,790.34	77,224,850.10	77,364,335.66	67,089,710.83	六、（九）
其中：数据资源					
合同资产	15,629,937.88	17,874,318.63	10,310,737.45	6,537,149.78	六、（五）
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,814,003.98	4,203,830.60	3,990,177.01	3,348,040.11	六、（十）
流动资产合计	871,146,358.15	732,598,683.79	633,162,077.28	536,855,422.73	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	17,431,286.37	15,056,071.25	14,564,511.88	4,683,596.93	六、（十一）
其他权益工具投资	3,000,000.00				六、（十二）
其他非流动金融资产					
投资性房地产	3,193,514.41	3,378,410.59	3,748,203.07	4,117,995.43	六、（十三）
固定资产	39,170,530.33	42,627,848.22	45,213,969.65	38,796,773.02	六、（十四）
在建工程	100,179,658.32	58,678,728.29	489,919.98		六、（十五）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	2,536,161.71	4,041,118.10	6,118,664.65	11,692,263.67	六、（十六）
无形资产	22,262,692.85	23,086,940.51	24,946,416.60	6,239,982.72	六、（十七）
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	75,528.41	166,162.49	554,408.60	448,279.83	六、（十八）
递延所得税资产	13,991,793.03	14,208,558.91	13,866,362.66	9,365,856.12	六、（十九）
其他非流动资产	884,837.83	835,738.91	702,099.11	1,670,837.21	六、（二十）
非流动资产合计	202,726,003.26	162,079,577.27	110,204,556.20	77,015,584.93	
资产总计	1,073,872,361.41	894,678,261.06	743,366,633.48	613,871,007.66	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

彭钟
430104140725

主管会计工作负责人：

李丹

会计机构负责人：

李丹





合并资产负债表（续）

编制单位：长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	11,892,400.00	11,756,480.00			六、（二十二）
应付账款	71,563,073.66	57,444,416.11	35,545,057.00	20,774,017.85	六、（二十三）
预收款项					
合同负债	41,577,128.39	39,899,268.71	30,026,240.09	29,263,886.74	六、（二十四）
△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	14,348,068.52	20,741,743.77	13,122,207.31	9,478,080.39	六、（二十五）
应交税费	8,983,884.43	24,203,729.16	21,482,319.90	22,397,866.37	六、（二十六）
其他应付款	25,308,859.87	22,466,850.42	9,883,287.23	2,375,779.02	六、（二十七）
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	1,314,249.34	2,195,246.04	3,748,674.46	4,121,494.16	六、（二十八）
其他流动负债	1,223,665.84	4,078,404.66	2,875,439.11	1,673,457.64	六、（二十九）
流动负债合计	176,211,330.05	182,786,138.87	116,683,225.10	90,084,582.17	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	1,140,001.59	1,539,833.51	2,394,518.44	8,705,931.99	六、（三十）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	2,979,790.20	2,637,578.79	1,554,612.22	1,596,350.01	六、（三十一）
递延收益	20,113,497.24	21,889,705.33	24,068,215.75	21,251,777.28	六、（三十二）
递延所得税负债	350,667.32	575,433.35	760,028.03	155,090.62	六、（十九）
其他非流动负债					
非流动负债合计	24,583,956.35	26,642,550.98	28,777,374.44	31,709,149.90	
负债合计	200,795,286.40	209,428,689.85	145,460,599.54	121,793,732.07	
所有者权益					
股本	89,092,963.00	79,757,710.00	79,757,710.00	79,757,710.00	六、（三十三）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	441,148,931.28	261,521,883.54	256,820,350.88	233,550,422.79	六、（三十四）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	754,285.49	754,285.49	183,236.52	85,687.48	六、（三十五）
△一般风险准备					
未分配利润	337,534,543.73	338,889,889.90	256,518,189.52	174,906,957.59	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	868,530,723.50	680,923,768.93	593,279,486.92	488,300,777.86	
少数股东权益	4,546,351.51	4,325,802.28	4,626,547.02	3,776,497.73	
所有者权益合计	873,077,075.01	685,249,571.21	597,906,033.94	492,077,275.59	
负债及所有者权益合计	1,073,872,361.41	894,678,261.06	743,366,633.48	613,871,007.66	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

彭钟
印
3

主管会计工作负责人：

李丹
印

会计机构负责人：

李丹
印





合并利润表

编制单位：长沙北斗产业安全技术研究院股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	111,709,484.55	325,293,111.86	285,037,017.96	242,848,096.96	
其中：营业收入	111,709,484.55	325,293,111.86	285,037,017.96	242,848,096.96	六、(三十七)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	103,853,357.77	243,301,562.78	202,363,735.68	160,759,432.58	
其中：营业成本	46,002,876.54	119,069,298.60	87,376,213.89	75,590,700.86	六、(三十七)
△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	1,647,905.22	4,606,503.81	3,335,627.83	2,565,318.35	六、(三十八)
销售费用	11,152,198.53	23,688,870.32	14,430,871.88	9,672,238.93	六、(三十九)
管理费用	23,416,472.51	44,650,186.27	52,699,433.51	38,192,718.05	六、(四十)
研发费用	21,572,359.01	52,449,079.14	45,160,496.69	34,410,827.67	六、(四十一)
财务费用	61,545.96	-1,162,375.36	-638,908.12	327,628.72	六、(四十二)
其中：利息费用	432,881.36	227,999.51	425,929.66	576,942.15	六、(四十二)
利息收入	401,098.75	1,432,718.89	1,105,848.34	289,663.85	六、(四十二)
加：其他收益	7,088,596.45	9,341,662.83	14,235,662.76	7,954,217.01	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	4,111,285.52	3,576,798.29	-810,005.47	2,316,943.19	六、(四十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,375,215.12	491,559.37	-2,144,441.22	881,428.43	六、(四十四)
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）	28,814.23	72,918.72	2,027,595.02	5,993,020.58	六、(四十五)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-511,048.38	-4,486,439.74	-8,006,483.59	-8,041,338.62	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-933,087.66	-1,432,255.89	-792,980.02	-2,781,464.03	六、(四十七)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-14,299.52	503,489.04	265,753.01		六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,626,387.42	89,567,722.33	89,592,823.99	87,530,042.51	
加：营业外收入	270,873.34	7,131,295.79	1,552,430.20	29,752.63	六、(四十九)
减：营业外支出	65,656.15	1,862,268.99	470,381.23	99,194.79	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,831,604.61	94,836,749.13	90,674,872.96	87,460,600.35	
减：所得税费用	2,594,211.76	12,242,841.40	11,840,992.41	13,114,988.84	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,237,392.85	82,593,907.73	78,833,880.55	74,345,611.51	
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					八、(二)
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,237,392.85	82,593,907.73	78,833,880.55	74,345,611.51	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,044,653.83	82,942,749.35	81,708,780.97	76,183,791.78	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	192,739.02	-348,841.62	-2,874,900.42	-1,838,180.27	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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					
(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					
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	15,237,392.85	82,593,907.73	78,833,880.55	74,345,611.51	
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,044,653.83	82,942,749.35	81,708,780.97	76,183,791.78	
归属于少数股东的综合收益总额	192,739.02	-348,841.62	-2,874,900.42	-1,838,180.27	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.19	1.04	1.02	0.98	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.19	1.04	1.02	0.98	二十、(二)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/3 钟印小

钟印小

钟印小



合并现金流量表

编制单位：长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
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	109,017,428.64	310,816,897.80	239,717,952.43	160,665,472.43	
△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	598,805.87	5,039,686.20	4,782,066.78		
收到其他与经营活动有关的现金	10,288,587.69	12,563,859.97	22,013,214.64	14,488,758.15	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	119,904,822.20	328,420,443.97	266,513,233.85	175,154,230.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	52,698,612.36	84,096,305.14	68,018,706.36	60,693,304.37	
△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					
△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	44,059,151.97	68,293,375.00	60,435,786.56	51,367,304.44	
支付的各项税费	26,904,064.03	42,979,686.56	42,822,234.96	25,164,487.10	
支付其他与经营活动有关的现金	19,763,198.67	53,367,900.84	33,426,697.30	19,551,492.24	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	143,425,027.03	248,737,267.54	204,703,425.18	156,776,588.15	
经营活动产生的现金流量净额	-23,520,204.83	79,683,176.43	61,809,808.67	18,377,642.43	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	287,761,070.40	903,585,238.92	408,307,216.51	219,040,694.58	
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	4,673.82	305,409.32			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				205,651.87	六、（五十三）
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00		六、（五十二）
投资活动现金流入小计	287,765,744.22	903,890,648.24	410,307,216.51	219,246,346.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,009,899.84	40,498,685.36	36,355,621.69	16,135,856.66	
投资支付的现金	419,025,000.00	874,000,000.00	300,000,000.00	312,000,000.00	
△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			2,000,000.00		六、（五十二）
投资活动现金流出小计	459,034,899.84	914,498,685.36	338,355,621.69	328,135,856.66	
投资活动产生的现金流量净额	-171,269,155.62	-10,608,037.12	71,951,594.82	-108,889,510.21	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	185,090,889.00			115,725,650.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	50,000,000.00				
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	235,090,889.00			115,725,650.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,770,666.65				
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	1,344,173.25	3,758,344.49	7,398,553.45	4,773,945.02	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	68,114,839.90	3,758,344.49	7,398,553.45	4,773,945.02	
筹资活动产生的现金流量净额	166,976,049.10	-3,758,344.49	-7,398,553.45	110,951,704.98	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-27,813,311.35	65,316,794.82	126,362,850.04	20,439,837.20	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	242,715,775.39	177,398,980.57	51,036,130.53	30,596,293.33	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	214,902,464.04	242,715,775.39	177,398,980.57	51,036,130.53	六、（五十三）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭钟
4301040140720

彭丹

彭丹





合并所有者权益变动表

编制单位：长沙中产安全技术研究院股份有限公司
2025年1-6月
金额单位：元

2025年1-6月															
项目	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	79,757,710.00				261,521,883.54				754,285.49		338,889,889.90		680,923,768.93	4,325,802.28	685,249,571.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	79,757,710.00				261,521,883.54				754,285.49		338,889,889.90		680,923,768.93	4,325,802.28	685,249,571.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,335,253.00				179,627,047.74						-1,355,346.17		187,606,954.57	220,549.23	187,827,503.80
（一）综合收益总额											15,044,653.83		15,044,653.83	192,739.02	15,237,392.85
（二）所有者投入和减少资本	9,335,253.00				179,654,857.95								188,990,110.95		188,990,110.95
所有者投入的普通股	9,335,253.00				175,755,636.00								185,090,889.00		185,090,889.00
其他权益工具持有者投入资本															
股份支付计入所有者权益的金额					3,899,221.95								3,899,221.95		3,899,221.95
其他															
（三）利润分配															
提取盈余公积											-16,400,000.00		-16,400,000.00		-16,400,000.00
提取一般风险准备															
对所有者（或股东）的分配											-16,400,000.00		-16,400,000.00		-16,400,000.00
其他															
（四）所有者权益内部结转															
资本公积转增资本（或股本）															
盈余公积转增资本（或股本）															
盈余公积弥补亏损															
设定受益计划变动额结转留存收益															
其他综合收益结转留存收益															
其他															
（五）专项储备															
本年提取															
本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	89,092,963.00				-27,810.21				754,285.49		337,534,543.73		-27,810.21	27,810.21	873,077,075.01
五、本年年末余额					441,148,931.28								868,530,723.50	4,546,351.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2024年度												金额单位:元			
归属王母公司所有者权益															
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	79,757,710.00				256,820,350.88				183,236.52		256,518,189.52		593,279,486.92	4,626,547.02	597,906,033.94
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	79,757,710.00				256,820,350.88				183,236.52		256,518,189.52		593,279,486.92	4,626,547.02	597,906,033.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,701,532.66				571,048.97		82,371,700.38		87,644,282.01	-300,744.74	87,343,537.27
(一)综合收益总额											82,942,749.35		82,942,749.35	-348,841.62	82,593,907.73
(二)所有者投入和减少资本					4,749,629.54								4,749,629.54		4,749,629.54
1.所有者投入的普通股															
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					4,749,629.54								4,749,629.54		4,749,629.54
4.其他															
(三)利润分配											-571,048.97				
1.提取盈余公积									571,048.97		-571,048.97				
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.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他					-48,096.88								-48,096.88	48,096.88	
四、本年年末余额	79,757,710.00				261,521,883.54				754,285.49		338,889,889.90		680,923,768.93	4,325,802.28	685,249,571.21

鹏钟印小
4301040140720

鹏钟印小
4301040140720

主管会计工作负责人：

鹏钟印小
4301040140720

法定代表人：





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 河南安全技术研究院股份有限公司

2023年度

归属丰恒公司所有者权益														
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	79,757,710.00			233,550,422.79				85,687.48		174,906,957.59		488,300,777.86	3,776,497.73	492,077,275.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	79,757,710.00			233,550,422.79				85,687.48		174,906,957.59		488,300,777.86	3,776,497.73	492,077,275.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				23,269,928.09				97,549.04		81,611,231.93		104,978,709.06	850,049.29	105,828,758.35
（一）综合收益总额										81,708,780.97		81,708,780.97	-2,874,900.42	78,833,880.55
（二）所有者投入和减少资本				14,972,907.52								14,972,907.52	-110,188.64	14,862,718.88
所有者投入的普通股														
其他权益工具持有者投入资本														
股份支付计入所有者权益的金额														
其他				15,256,718.88								15,256,718.88		15,256,718.88
（三）利润分配				-283,811.36								-283,811.36	-110,188.64	-394,000.00
提取盈余公积								97,549.04		-97,549.04				
提取一般风险准备								97,549.04		-97,549.04				
对所有者（或股东）的分配														
其他														
（四）所有者权益内部结转														
资本公积转增资本（或股本）														
盈余公积转增资本（或股本）														
盈余公积弥补亏损														
设定受益计划变动额结转留存收益														
其他综合收益结转留存收益														
其他														
（五）专项储备														
本年提取														
本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	79,757,710.00			8,297,020.57				183,236.52		256,518,189.52		8,297,020.57	3,835,138.35	12,132,158.92
五、本年年末余额				256,820,350.88								593,279,486.92	4,626,547.02	597,906,033.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

鹏钟印小
4301040140720

3201040140720

鹏钟印小
4301040140720

鹏钟印小
4301040140720

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

金额单位:元														
2022年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	72,640,080.00			104,631,602.83				2,189,230.78		110,728,659.39		290,189,573.00	-525,322.00	289,664,251.00
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	72,640,080.00			104,631,602.83				2,189,230.78		110,728,659.39		290,189,573.00	-525,322.00	289,664,251.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,117,630.00			128,918,819.96				-2,103,543.30		64,178,298.20		198,111,204.86	4,301,819.73	202,413,024.59
(一)综合收益总额										76,183,791.78		76,183,791.78	-1,838,180.27	74,345,611.51
(二)所有者投入和减少资本	7,117,630.00			114,580,117.52								121,697,747.52	6,140,000.00	127,837,747.52
1.所有者投入的普通股	7,117,630.00			108,608,020.00								115,725,650.00	6,140,000.00	121,865,650.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				5,972,097.52								5,972,097.52		5,972,097.52
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)				14,109,036.88				-2,103,543.30		-12,005,493.58		0.00		0.00
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				14,109,036.88				-2,103,543.30		-12,005,493.58		0.00		0.00
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	79,757,710.00			229,665.56				85,687.48		174,906,957.59		488,300,777.86	3,776,497.73	492,077,275.59
附财务报表附注为财务报表的组成部分。														

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：长沙北斗产业安全技术研究院股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年1-6月	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	208,788,040.36	76,876,046.30	90,390,646.53	22,989,708.84	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00	205,966,553.54	
衍生金融资产					
应收票据				300,000.00	
应收账款	12,133,952.31	14,380,661.01	2,228,196.45	1,490,550.00	十九、（一）
应收款项融资		60,000.00			
预付款项	830,959.29	608,084.35	156,555.18	298,689.60	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,832,334.75	2,712,702.98	42,622,801.35	6,968,254.65	十九、（二）
其中：应收利息					
应收股利				4,000,000.00	十九、（二）
△买入返售金融资产					
存货	2,613,009.58	1,355,914.45	2,755,554.74	542,360.39	
其中：数据资源					
合同资产		118,560.00	73,031.25	90,250.00	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	107,286.75	507.00	2,350,415.57	967,361.41	
流动资产合计	307,305,583.04	176,112,476.09	240,577,201.07	239,613,728.43	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	206,188,751.81	159,586,835.44	90,738,512.89	64,657,260.16	十九、（三）
其他权益工具投资	3,000,000.00				
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	26,204,966.28	28,056,071.09	28,858,827.18	21,547,627.26	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	1,566,921.17	2,774,236.29	2,652,435.97	4,144,577.93	
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	5,903,864.03	6,410,362.47	6,231,781.95	3,276,043.06	
其他非流动资产	603,988.08	611,557.91	702,099.11	1,209,132.77	
非流动资产合计	243,468,491.37	197,439,063.20	129,183,657.10	94,834,641.18	
资产总计	550,774,074.41	373,551,539.29	369,760,858.17	334,448,369.61	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鹏钟
2025年10月20日

小m

李丹

李丹





资产负债表（续）

编制单位：长沙北方产业安全技术研究院集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	3,317,311.00	5,537,211.14	7,775,395.48	1,038,865.96	
预收款项					
合同负债	1,533,185.85	696,902.65	3,646,018.00	3,646,874.29	
△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	3,416,929.44	5,005,814.83	5,028,233.36	2,321,206.02	
应交税费	201,034.76	356,230.03	457,328.88	89,446.56	
其他应付款	824,587.31	4,542,620.30	7,092,795.23	1,468,126.82	
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	855,992.19	1,932,038.19	1,674,584.27	1,695,174.66	
其他流动负债	27,610.62			156,230.09	
流动负债合计	10,176,651.17	18,070,817.14	25,674,355.22	10,415,924.40	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	629,696.69	905,186.31	1,355,342.60	2,897,803.17	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	326,144.96	265,982.15	191,293.63	77,838.35	
递延收益	10,193,731.70	12,465,903.19	11,174,605.52	6,176,634.18	
递延所得税负债	235,038.18	416,135.45	397,865.40	144,983.03	
其他非流动负债					
非流动负债合计	11,384,611.53	14,053,207.10	13,119,107.15	9,297,258.73	
负债合计	21,561,262.70	32,124,024.24	38,793,462.37	19,713,183.13	
所有者权益					
股本	89,092,963.00	79,757,710.00	79,757,710.00	79,757,710.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	432,994,414.68	253,339,556.73	248,589,927.19	233,333,208.31	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	754,285.49	754,285.49	183,236.52	85,687.48	
△一般风险准备					
未分配利润	6,371,148.54	7,575,962.83	2,436,522.09	1,558,580.69	
所有者权益合计	529,212,811.71	341,427,515.05	330,967,395.80	314,735,186.48	
负债及所有者权益合计	550,774,074.41	373,551,539.29	369,760,858.17	334,448,369.61	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：长沙北斗产业安全技术研究院股份有限公司

金额单位：元

项	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	11,291,640.44	30,305,661.61	41,918,738.34	18,929,349.05	
其中：营业收入	11,291,640.44	30,305,661.61	41,918,738.34	18,929,349.05	十九、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	18,531,551.09	50,236,261.88	54,185,037.48	35,357,297.19	
其中：营业成本	5,238,776.94	12,802,495.93	14,365,631.84	6,909,218.87	十九、（四）
△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	297,377.15	588,454.21	698,782.03	426,471.67	
销售费用	1,169,614.77	3,053,748.51	4,593,416.92	2,801,506.43	
管理费用	6,984,955.34	18,024,156.92	21,012,686.77	16,018,692.74	
研发费用	4,935,689.53	17,068,485.31	14,972,344.45	9,140,652.90	
财务费用	-94,862.64	-1,301,079.00	-1,457,824.53	60,754.58	
其中：利息费用	44,783.87	154,313.73	169,633.92	238,836.41	
利息收入	141,290.61	1,457,623.48	1,629,001.74	179,582.21	
加：其他收益	2,849,055.14	2,102,044.53	2,805,399.14	3,723,017.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	19,893,095.67	17,950,692.14	4,694,282.66	4,460,721.51	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	527,475.20	557,793.59	91,324.53	-774,873.29	十九、（五）
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）			1,578,430.76	4,135,871.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,528.61	-35,943.29	-32,901.69	-720,641.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,149.38	-60,022.80	906.25	-513,659.73	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	8,129.16				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,518,748.55	26,170.31	-3,220,182.02	-5,342,638.84	
加：营业外收入	5,000.00	7,013,566.11	1,505,000.00	10,000.00	
减：营业外支出	3,161.67	1,489,557.18	12,184.06	32,295.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,520,586.88	5,550,179.24	-1,727,366.08	-5,364,934.13	
减：所得税费用	325,401.17	-160,310.47	-2,702,856.52	-1,698,931.36	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,195,185.71	5,710,489.71	975,490.44	-3,666,002.77	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,195,185.71	5,710,489.71	975,490.44	-3,666,002.77	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（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					
七、综合收益总额	15,195,185.71	5,710,489.71	975,490.44	-3,666,002.77	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

13/3/2025
4301040140720

李丹

李丹





现金流量表

编制单位：长沙城市产业安全技术研究院集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
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	15,887,769.98	18,325,640.76	46,438,535.48	23,262,076.50	
△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		234,554.67	1,183,832.40		
收到其他与经营活动有关的现金	723,174.26	48,911,081.02	10,061,595.31	8,608,868.18	
经营活动现金流入小计	16,610,944.24	67,471,276.45	57,683,963.19	31,870,944.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,391,428.08	7,048,967.48	7,712,283.91	11,689,978.81	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	11,243,903.74	21,886,489.83	27,776,242.14	16,129,886.83	
支付的各项税费	482,787.14	1,079,689.07	2,792,158.24	1,816,630.31	
支付其他与经营活动有关的现金	7,635,675.20	14,974,759.26	43,534,630.09	8,241,382.96	
经营活动现金流出小计	25,753,794.16	44,989,905.64	81,815,314.38	37,877,878.91	
经营活动产生的现金流量净额	-9,142,849.92	22,481,370.81	-24,131,351.19	-6,006,934.23	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	251,985,620.47	631,382,898.55	368,687,942.43	120,171,247.78	
取得投资收益收到的现金	18,380,000.00	15,010,000.00	7,460,000.00	22,000,000.00	
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				7,700,000.00	
投资活动现金流入小计	270,365,620.47	646,392,898.55	376,147,942.43	149,871,247.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	625,034.03	7,420,968.04	8,726,939.45	6,470,011.36	
投资支付的现金	346,200,000.00	672,550,000.00	272,012,600.00	233,510,000.00	
△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	346,825,034.03	679,970,968.04	280,739,539.45	239,980,011.36	
投资活动产生的现金流量净额	-76,459,413.56	-33,578,069.49	95,408,402.98	-90,108,763.58	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	185,090,889.00			115,725,650.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	185,090,889.00			115,725,650.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,400,000.00				
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	1,179,170.09	2,417,901.55	3,876,114.10	2,215,603.06	
筹资活动现金流出小计	17,579,170.09	2,417,901.55	3,876,114.10	2,215,603.06	
筹资活动产生的现金流量净额	167,511,718.91	-2,417,901.55	-3,876,114.10	113,510,046.94	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	81,909,455.43	-13,514,600.23	67,400,937.69	17,394,349.13	
加：期初现金及现金等价物的余额	76,876,046.30	90,390,646.53	22,989,708.84	5,595,359.71	
六、期末现金及现金等价物余额	158,785,501.73	76,876,046.30	90,390,646.53	22,989,708.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1301040140720



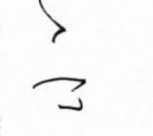


所有者权益变动表

项目		2025年1-6月				2025年1-6月				未分配利润	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		
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		79,757,710.00				253,339,556.73			754,285.49	7,575,962.83	341,427,515.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		79,757,710.00				253,339,556.73			754,285.49	7,575,962.83	341,427,515.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,335,253.00				179,654,857.95				-1,204,814.29	187,785,296.66
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本		9,335,253.00				179,654,857.95				15,195,185.71	15,195,185.71
1.所有者投入的普通股		9,335,253.00				175,755,636.00					185,090,889.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额						3,899,221.95					3,899,221.95
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积										-16,400,000.00	-16,400,000.00
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他										-16,400,000.00	-16,400,000.00
（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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		89,092,963.00				432,994,414.68			754,285.49	6,371,148.54	529,212,811.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

2024年度													2024年度												
项目	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、上年年末余额	79,757,710.00				248,589,927.19				183,236.52		2,436,522.09	330,967,395.80													
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	79,757,710.00				248,589,927.19				183,236.52		2,436,522.09	330,967,395.80													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,749,629.54				571,048.97		5,139,440.74	10,460,119.25													
（一）综合收益总额																									
（二）所有者投入和减少资本					4,749,629.54						5,710,489.71	5,710,489.71													
1.所有者投入的普通股																									
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					4,749,629.54																				
4.其他												4,749,629.54													
（三）利润分配																									
1.提取盈余公积									571,048.97		-571,048.97														
2.提取一般风险准备									571,048.97		-571,048.97														
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）专项储备提取和使用																									
1.本年提取																									
2.本年使用																									
（六）其他																									
四、本年年末余额	79,757,710.00				253,339,556.73				754,285.49		7,575,962.83	341,427,515.05													

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

鹏钟印 43702400720

鹏钟印 43702400720





所有者权益变动表(续)

编制单位: 西安安全技术研究院股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项目	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、上年年末余额	79,757,710.00				233,333,208.31				85,687.48		1,558,580.69	314,735,186.48
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	79,757,710.00				233,333,208.31				85,687.48		1,558,580.69	314,735,186.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,256,718.88				97,549.04		877,941.40	16,232,209.32
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本					15,256,718.88						975,490.44	975,490.44
1.所有者投入的普通股												15,256,718.88
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					15,256,718.88							15,256,718.88
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									97,549.04		-97,549.04	
2.提取一般风险准备									97,549.04		-97,549.04	
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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	79,757,710.00				248,589,927.19				183,236.52		2,436,522.09	330,967,395.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

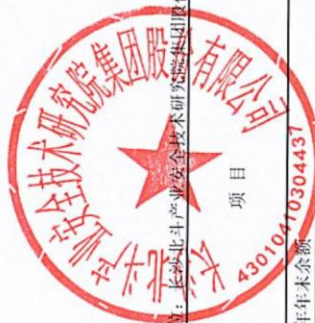
会计机构负责人:

鹏钟印小
43010309140726

李丹

李丹





所有者权益变动表(续)

编制单位:长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

2022年度

金额单位:元

项目	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、上年年末余额	72,640,080.00				104,644,053.91				2,189,230.78		17,230,077.04	196,703,441.73
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	72,640,080.00				104,644,053.91				2,189,230.78		17,230,077.04	196,703,441.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,117,630.00				128,689,154.40				-2,103,543.30		-15,671,496.35	118,031,744.75
(一)综合收益总额											-3,666,002.77	-3,666,002.77
(二)所有者投入和减少资本	7,117,630.00				114,580,117.52							121,697,747.52
1.所有者投入的普通股	7,117,630.00				108,608,020.00							115,725,650.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,972,097.52							5,972,097.52
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转					14,109,036.88				-2,103,543.30		-12,005,493.58	
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					14,109,036.88				-2,103,543.30		-12,005,493.58	
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	79,757,710.00				233,333,208.31				85,687.48		1,558,580.69	314,735,186.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



31010110140720



长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本情况

公司名称: 长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

注册资本和实收资本: 8,909.2963 万元

注册地址: 长沙高新开发区麓谷街道尖山路 39 号中电软件园一期 16 栋 401

法定代表人: 钟小鹏

营业期限: 2016 年 08 月 16 日至无固定期限

统一社会信用代码: 91430100MA4L60890L

(二) 历史沿革

1、公司设立

长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司(以下简称“北斗研究院”、“本公司”或“公司”)最初设立前身为长沙北斗产业安全技术研究院有限公司(以下简称“北斗院有限”)。2016 年 8 月 11 日, 湖南矩阵电子科技有限公司(以下简称“矩阵电子”)、湖南国科防务电子科技有限公司(以下简称“国科防务”)、湖南中电华融企业管理有限公司签署《长沙北斗产业安全技术研究院有限公司章程》, 共同出资设立北斗院有限, 注册资本为 5,000.00 万元, 矩阵电子、湖南中电华融企业管理有限公司以货币认缴出资, 国科防务以货币加实物认缴出资。

北斗院有限设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例 (%)	出资形式
湖南国科防务电子科技有限公司	35,000,000.00	70.00	货币+实物出资
湖南中电华融企业管理有限公司	10,000,000.00	20.00	货币出资
湖南矩阵电子科技有限公司	5,000,000.00	10.00	货币出资
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100</u>	

2、2020 年 2 月，北斗院有限第一次增资

2019 年 12 月 24 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司注册资本增加至 5,882.35 万元，由深圳市阳建企业管理合伙企业（有限合伙）增资 882.35 万元。

本期增资完成后，截止 2020 年 1 月 1 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）	出资形式
湖南国防务电子科技有限公司	35,257,350.00	59.94	货币出资
长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	14,742,650.00	25.06	货币出资
深圳市阳建企业管理合伙企业（有限合伙）	8,823,500.00	15.00	货币出资
<u>合计</u>	<u>58,823,500.00</u>	<u>100</u>	

2020 年 2 月 17 日，北斗院有限在长沙市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续。

3、2020 年 10 月，北斗院有限第二次增资

2020 年 9 月 23 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司注册资本增至 6,026.998 万元，新增注册资本 144.648 万元分别由深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）认缴 120.54 万元，共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 24.108 万元。

2020 年 10 月 10 日，北斗院有限在长沙市市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

4、2020 年 12 月，北斗院有限第三次增资

2020 年 11 月 25 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司新增注册资本 385.32 万元，分别由长沙航测企业管理合伙企业（有限合伙）以 713.5925 万元价格认购新增注册资本 171.95 万元，长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）以 885.4855 万元的价格认购新增注册资本 213.37 万元；其他股东放弃优先认购权。

2020 年 12 月 14 日，北斗院有限在长沙市市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

5、2021 年 6 月，北斗院有限第四次增资及第一次股权转让

2021 年 4 月 30 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司注册资本增至 7,264.008 万元，新增注册资本 851.69 万元分别由共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 202 万元，长沙纳贤企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 28.15 万元，湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）认缴 501 万元，青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 120.54 万元；同意长沙天权将持有的 320 万元出资额转让给共青城汇美，其他股东放弃优先受让权。

2021 年 6 月 8 日，北斗院有限在长沙市市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

6、2022 年 4 月，北斗院有限第五次增资

2022 年 4 月 13 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司注册资本增至 7,810.761 万元，新增注册资本 546.753 万元分别由深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）认缴 156.215 万元，全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）认缴 156.215 万元，华菱

津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 104.143 万元，湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 52.072 万元，湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 52.072 万元，共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 26.036 万元。

2022 年 4 月 29 日，北斗院有限在长沙市市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

7、2022 年 5 月，北斗院有限第六次增资

2022 年 5 月 13 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司注册资本增至 7,975.771 万元，新增注册资本 165.01 万元由湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）以 1,072.565 万元认缴。

2022 年 5 月 18 日，北斗院有限在长沙市市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

8、2022 年 9 月，北斗院有限整体变更为股份有限公司

2022 年 9 月 5 日，北斗研究院召开发起人会议暨第一次股东大会，审议通过《关于长沙北斗产业安全技术研究院有限公司整体变更为长沙北斗产业安全技术研究院股份有限公司的议案》，以北斗院有限截至 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产账面值 308,718,271.02 元为基础，折合成股份公司股本 79,757,710 股，将北斗院有限整体变更为股份有限公司。

2022 年 9 月 30 日，北斗研究院就整体变更为股份有限公司事宜在长沙市市场监督管理局办理完毕工商变更登记手续。

发行人整体变更为股份公司时的股权结构如下：

单位：股			
序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	湖南国科防务电子科技有限公司	35,257,350.00	44.2056
2	长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	11,542,650.00	14.4721
3	深圳市阳建企业管理合伙企业（有限合伙）	8,823,500.00	11.0629
4	共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00	6.5448
5	湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00	6.2815
6	长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	2,133,700.00	2.6752
7	长沙航测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,719,500.00	2.1559
8	湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,650,100.00	2.0689
9	全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）	1,562,150.00	1.9586
10	深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	1,562,150.00	1.9586
11	深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	1,205,400.00	1.5113
12	青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,205,400.00	1.5113
13	华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,430.00	1.3057
14	湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	520,720.00	0.6529

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
15	湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）	520,720.00	0.6529
16	共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	501,440.00	0.6287
17	长沙纳贤企业管理合伙企业（有限合伙）	281,500.00	0.3529
	合计	<u>79,757,710.00</u>	<u>100</u>

9、股份公司第一次股权转让

2025年2月20日，北斗研究院股东会作出决议，（1）同意深圳阳建将持有的543.802万元出资额转让给湖南达晨中小、持有的60.422万元出资额转让给达晨财智、持有的30.211万元出资额转让给达晨财鑫、持有的90.633万元出资额转让给财信精惠、持有的157.282万元出资额转让给三元航科；（2）同意共青城汇美将持有的63.395万元出资额转让给共青城汇美北斗、持有的60.422万元出资额转让给三盈聚欣、持有的163.658万元出资额转让给三元航科、持有的120.845万元出资额转让给吴国良；（3）同意长沙纳贤将持有的28.15万元出资额转让给三元航科；（4）同意湖南宇纳将持有的190.38万元出资额转让给共青城汇美北斗，其他股东放弃优先受让权。本次股份转让完成后，深圳阳建将不再持有发行人股份，共青城汇美仍持有发行人1.43%的股份，长沙纳贤不再持有发行人股份，湖南宇纳仍持有发行人3.89%的股份。

10、股份公司第二次股权转让

2025年5月13日，北斗研究院股东会作出决议，同意长沙朗路将持有的34.15万元出资额转让给财信精惠，同意长沙航测将持有的36.25万元出资额转让给衡阳弘湘，其他股东放弃优先受让权。本次股份转让完成后，长沙朗路仍持有发行人2.2471%的股份，长沙航测仍持有发行人1.7014%的股份。

11、股份公司第一次增资

2025年5月31日，北斗研究院股东会作出决议，同意公司注册资本增至8,032.972万元，新增注册资本57.201万元由长沙尖山蓝点企业管理合伙企业（有限合伙）以509.0889万元认缴。

12、股份公司第二次增资

2025年5月31日，北斗研究院股东会作出决议，同意公司注册资本增至8,909.2963万元，新增注册资本876.3243万元，分别由宁波隆鼎昌荣股权投资合伙企业（有限合伙）兴业银行托管认缴48.6847万元；湖南湘江创信新兴产业基金合伙企业（有限合伙）认缴97.3694万元；长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴48.6847万元；天津滨海陆石动力高成长创业投资中心（有限合伙）认缴46.2504万元；湖南时代鼎创三号股权投资合伙企业（有限合伙）认缴48.6847万元；天津陆石恒星创业投资中心（有限合伙）认缴148.4883万元；西安中

湾科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 73.027 万元；中电科投资控股有限公司认缴 365.1351 万元。本次增加注册资本后，公司注册资本变更为 8909.2963 万元。其他股东放弃优先认购权。

发行人本次增资后的股权结构如下：

单位：股			
序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	湖南国科防务电子科技有限公司	35,257,350.00	39.5737
2	长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	11,542,650.00	12.9557
3	湖南达晨财智中小企业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	5,438,020.00	6.1038
4	中电科投资控股有限公司	3,651,351.00	4.0984
5	陕西三元航科投资基金合伙企业(有限合伙)	3,490,900.00	3.9183
6	湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）	3,106,200.00	3.4865
7	共青城汇美北斗创业投资合伙企业(有限合伙)	2,537,750.00	2.8484
8	长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	1,792,200.00	2.0116
9	湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,650,100.00	1.8521
10	深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	1,562,150.00	1.7534
11	全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）	1,562,150.00	1.7534
12	天津陆石恒星创业投资中心(有限合伙)	1,484,883.00	1.6667
13	长沙航测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,357,000.00	1.5231
14	湖南财信精惠股权投资合伙企业(有限合伙)	1,247,830.00	1.4006
15	吴国良	1,208,450.00	1.3564
16	深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	1,205,400.00	1.3530
17	青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,205,400.00	1.3530
18	共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）	1,136,800.00	1.2760
19	华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,430.00	1.1689
20	湖南湘江创信新兴产业基金合伙企业(有限合伙)	973,694.00	1.0929
21	西安中湾科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	730,270.00	0.8197
22	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	604,220.00	0.6782
23	珠海三盈聚欣科技合伙企业(有限合伙)	604,220.00	0.6782
24	长沙尖山蓝点企业管理合伙企业（有限合伙）	572,010.00	0.6420
25	湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	520,720.00	0.5845
26	湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）	520,720.00	0.5845
27	共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	501,440.00	0.5628
28	宁波隆鼎昌荣股权投资合伙企业（有限合伙）兴业银行托管	486,847.00	0.5464
29	长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业（有限合伙）	486,847.00	0.5464

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
30	湖南时代鼎创三号股权投资合伙企业(有限合伙)	486,847.00	0.5464
31	天津滨海陆石动力高成长创业投资中心(有限合伙)	462,504.00	0.5191
32	衡阳弘湘产业投资合伙企业(有限合伙)	362,500.00	0.4069
33	湖南达晨财鑫壹期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	302,110.00	0.3391
	合计	89,092,963.00	100

截至 2025 年 6 月 30 日，公司股权结构维持不变，公司注册资本 8,909.2963 万元，股本 8,909.2963 万元。

（三）公司实际从事的主要经营活动

公司专注于无线电信号的生成、测量与处理，紧密围绕卫星导航和航天测控领域，坚持自主创新 and 国产可控，形成了导航仿真与测试评估、时空安全与增强、航天测控与地面测试三大业务方向。公司专注于所述业务方向的组件、设备、系统的研制、生产和技术服务，涵盖国防军工、科研院所、公安、能源、交通、教育等多个行业。

（四）公司控股股东及实际控制人

控股股东：湖南国科防务电子科技有限公司，直接持有公司出资额 3,525.735 万元，占公司总股本的 39.5737%，为公司直接控股股东。

共同控制人：钟小鹏、明德祥、刘志俭、田梅、杨建伟、刘春阳、乔纯捷

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 9 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在报告期各期发生变化的报表项目及其报告期各期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，报告期各期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$ 且金额大于 1000 万人民币
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 20%以上且金额大于 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 20%以上且金额大于 200 万人民币
重要的应收款项坏账准备转回或收回	单项收回或转回金额占应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万人民币
重要的在建工程	单个项目预算金额超过 1000 万人民币
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 2%以上且金额大于 200 万人民币
重要的外购在研项目	单项研发投入占研发费用总额的 20%以上且金额大于 200 万人民币

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并范围

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。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余额和对比数。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。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三“（十九）长期股权投资”或本附注三“（十一）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （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三“（十九）长期股权投资”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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来
商业承兑汇票		经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司基于账龄确认信用风险特征组合的为商业承兑汇票，对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，本公司按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，坏账计提比例如下：

账龄	商业承兑汇票坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	40%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	合并范围内关联方组合	经测试无预期信用损失风险的，不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项划为性质组合，经单项测试无预期信用损失风险的，不计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于单个合同的收入确认时点确认应收账款的账龄，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，坏账计提比例如下：

账龄	坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	40%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征划分应收款项融资组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合划分及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三“（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合划分及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	合并范围内关联方组合及代扣代缴款	经测试无预期信用损失风险的，不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司根据业务发生时点，采用先进先出法确认其他应收款的账龄。对于划分为组合的其

他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本核算，发出时按月末一次加权平均法或个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于单个合同的收入确认时点确认合同资产的账龄，对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，坏账计提比例如下：

账龄	坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	40%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
专利及非专利技术	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项支出。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司根据历史实际发生产品质量保证费用的相关数据，2022 年度和 2023 年度按照合同约定了质保期的当期收入的 0.6%计提产品质量保证形成的预计负债，2024 年度和 2025 年 1-6 月按照合同约定了质保期的当期收入的 1%计提产品质量保证形成的预计负债。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策:

1) 产品销售收入:根据已签订的合同约定,公司产品发出并经客户验收后,客户取得相关产品控制权时,根据取得客户的验收证明文件确认产品销售收入。

2) 技术服务收入:根据已签订的合同约定,以取得客户最终确认的验收证明文件时,确认销售收入。

3) 租赁服务收入:根据合同约定,在租赁服务期内各个期间,采用直线法将租赁服务收入平均分摊确认当期收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

针对尚未审价确定的产品，公司按销售合同约定的暂定价格入账，在收到军审或延伸审价定价批复当期根据暂定价与审定价的差异调整当期收入。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

对于附有质量保证条款的销售，本公司按合同约定向客户提供的质量保证不属于符合既定标准之外的一项单独的服务，不作为一项单独的履约义务，该质量保证责任按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》的规定进行会计处理。

5. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13、9、6、3、1
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
北斗研究院	15%	15%	15%	15%
湖南矩阵电子科技有限公司（以下简称“矩阵电子”）	15%	15%	15%	15%
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司（以下简称“导航仪器中心”）	20%	20%	20%	20%
湖南矩阵装备科技有限公司（以下简称“矩阵装备”）	15%	20%	20%	20%
湖南天巡北斗产业安全技术研究院有限公司（以下简称“天巡北斗”）	20%	20%	20%	25%
西安天衡北斗电子科技有限公司（以下简称“西安天衡”）	20%	20%	20%	20%
神州天衡科技（深圳）有限公司（以下简称“深圳天衡”）	20%	20%	20%	25%
北京天衡汇芯科技有限公司（以下简称“北京天衡”）	20%	20%	20%	20%
湖南北迪教育科技有限公司（以下简称“北迪教育”）	20%	20%	20%	20%
湖南天衡量子科技有限公司（以下简称“天衡量子”）	不适用	不适用	不适用	20%
湖南智能时空科技有限公司（以下简称“智能时空”）	不适用	20%	20%	不适用
湖南北斗开放实验室有限公司（以下简称“北斗实验室”）	20%	20%	20%	不适用
重庆智汇天衡科技有限公司（以下简称“重庆智汇”）	20%	20%	不适用	不适用
北京智汇天衡科技有限公司（以下简称“北京智汇”）	20%	20%	不适用	不适用
上海湘汇天衡科技开发有限公司（以下简称“上海湘汇”）	20%	不适用	不适用	不适用

注1：天衡量子2022年5月成立，2022年11月起不再纳入合并范围，2022年5月至2022年10月间适用20%的企业所得税税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、企业所得税

北斗研究院、子公司矩阵电子为高新技术企业，均于2020年12月3日取得高新技术企业证书，证书有效期为3年，并于2023年10月16日重新获取最新的高新技术企业证书，有效期延续至

2026年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，报告期各期按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，2021年1月1日至2022年12月31日间，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税。根据税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司导航仪器中心、西安天衡、北京天衡、北迪教育2022年1月1日至2022年12月31日间，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；2023年1月1日至2025年6月30日间，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；子公司深圳天衡、天巡北斗2023年-2025年6月30日符合小微企业认定，2023年1月1日至2025年6月30日，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；子公司天衡量子自成立之日起至2022年10月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；子公司北斗实验室、北京智汇、重庆智汇、上海湘汇自成立之日起至2025年6月30日，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；子公司智能时空成立之日起至注销日，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司矩阵装备2022年1月1日至2022年12月31日间，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；2023年1月1日至2024年12月31日间，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；矩阵装备于2023年10月16日取得高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2025年1月1日至2025年6月30日间，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

子公司湖南量子时空企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“量子时空”）、长沙国科科创企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“国科科创”）为合伙企业，不适用企业所得税。

除上述子公司在相应期间按15%、20%优惠税率计缴企业所得税外，其他子公司适用企业所得税税率为25%。

2、研发费用加计扣除

根据财政部国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）、《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022年第16号）、《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）的规定，深圳天衡、西安天衡、北迪教育在2022年1月1日至2022年9月30日间享受研发费用加计扣除75%的优惠政策，在2022年10月1日至2025年6月30日，享受研发费用加计扣除100%的优惠政策，公司及其他子公司在2022年1月1日至2025年6月30日间享受研发费用加计扣除100%的优惠政策。

3、增值税即征即退优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。北斗研究院、矩阵电子、深圳天衡、北迪教育自行开发生产的软件产品符合上述退税规定，在2022年1月1日至2025年6月30日间享受增值税即征即退的优惠政策。

4、增值税加计抵减政策

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，矩阵电子在2023年1月1日至2025年6月30日间享受前述增值税加计抵减政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

2、本公司自政策发布之日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

3、本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对本公司报告期内财务报表无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并资产负债表：
	2025 年 6 月 30 日“递延所得税资产”列示金额增加 284,190.09 元，列示为 13,991,793.03 元，“递延所得税负债”列示金额增加 306,173.12 元，列示为 350,667.32 元；2025 年 1-6 月“所得税费用”列示金额增加 21,983.03 元，列示为 2,594,211.76 元。
	2024 年 12 月 31 日“递延所得税资产”列示金额增加 483,079.99 元，列示为 14,208,558.91 元，“递延所得税负债”列示金额增加 538,142.71 元，列示为 575,433.35 元；2024 年度“所得税费用”列示金额增加 55,062.72 元，列示为 12,242,841.40 元。
	2023 年 12 月 31 日“递延所得税资产”列示金额增加 748,155.01 元，列示为 13,866,362.66 元，“递延所得税负债”列示金额增加 740,967.07 元，列示为 760,028.03 元；2023 年度“所得税费用”列示金额减少 7,187.94 元，列示为 11,840,992.41 元。
执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。	资产负债表：
	2025 年 6 月 30 日“递延所得税资产”列示金额增加 222,853.33 元，列示为 5,903,864.03 元，“递延所得税负债”列示金额增加 235,038.18 元，列示为 235,038.18 元；2025 年 1-6 月“所得税费用”列示金额增加 12,184.85 元，列示为 325,401.17 元。
	2024 年 12 月 31 日“递延所得税资产”列示金额增加 425,583.67 元，列示为 6,410,362.47 元，“递延所得税负债”列示金额增加 416,135.45 元，列示为 416,135.45 元；2024 年度“所得税费用”列示金额减少 9,448.22 元，列示为-160,310.47 元。
	2023 年 12 月 31 日“递延所得税资产”列示金额增加 454,489.03 元，列示为 6,231,781.95 元，“递延所得税负债”列示金额增加 397,865.40 元，列示为 397,865.40 元；2023 年度“所得税费用”列示金额减少 56,623.63 元，列示为-2,702,856.52 元。

4、本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，会计政策变更对本期财务报表无影响。

5、本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行企业会计准则解释第 18 号，对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。根据上述会计解释的规	合并利润表： 2025 年 1-6 月“营业成本”列示金额增加 1,076,114.07 元，列示为 46,002,876.54 元，“销售费用”列示金额减少 1,076,114.07 元，列示为 11,152,198.53 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
定，公司对原会计政策进行相应变更，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表科目。	2024 年度“营业成本”列示金额增加 3,073,404.23 元，列示为 119,069,298.60 元，“销售费用”列示金额减少 3,073,404.23 元，列示为 23,688,870.32 元。 2023 年度“营业成本”列示金额增加 1,549,685.04 元，列示为 87,376,213.89 元，“销售费用”列示金额减少 1,549,685.04 元，列示为 14,430,871.88 元。 2022 年度“营业成本”列示金额增加 1,397,612.48 元，列示为 75,590,700.86 元，“销售费用”列示金额减少 1,397,612.48 元，列示为 9,672,238.93 元。 利润表： 2025 年 1-6 月“营业成本”列示金额增加 64,008.60 元，列示为 5,238,776.94 元，“销售费用”列示金额减少 64,008.60 元，列示为 1,169,614.77 元。 2024 年度“营业成本”列示金额增加 206,171.91 元，列示为 12,802,495.93 元，“销售费用”列示金额减少 206,171.91 元，列示为 3,053,748.51 元。 2023 年度“营业成本”列示金额增加 207,869.54 元，列示为 14,365,631.84 元，“销售费用”列示金额减少 207,869.54 元，列示为 4,593,416.92 元。 2022 年度“营业成本”列示金额增加 90,626.55 元，列示为 6,909,218.87 元，“销售费用”列示金额减少 90,626.55 元，列示为 2,801,506.43 元。

（二）会计估计的变更

公司于 2024 年 5 月 17 日召开第一届董事会第十二次会议，会议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定自 2024 年 1 月 1 日起，对预计负债中计提的售后服务费进行会计估计变更。

变更前的会计估计政策：根据历史实际发生产品质量保证费用的相关数据，按照合同约定了质保期的当期收入的 0.6%计提产品质量保证形成的预计负债；

变更后的会计估计政策：根据历史实际发生产品质量保证费用的相关数据，按照合同约定了质保期的当期收入的 1%计提产品质量保证形成的预计负债；

本次会计估计变更能更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果，对以往各年度的净利润、股东权益情况、财务状况和经营成果无影响。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项。

（四）首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司报告期内无调整报告期期初资产负债表情况。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金				
银行存款	264,902,464.04	250,683,434.17	177,398,980.57	51,036,130.53
其他货币资金	5,082,074.22	6,199,525.57	904,168.12	295,841.59
存放财务公司存款				
合计	<u>269,984,538.26</u>	<u>256,882,959.74</u>	<u>178,303,148.69</u>	<u>51,331,972.12</u>
其中：存放在境外的款项总额				

2. 报告期各期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，具体受限原因及金额如下：

受限原因分类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款认购款	50,000,000.00	10,000,000.00		
保函保证金	5,076,512.70	4,165,162.70	902,150.00	294,650.00
其他	5,561.52	2,021.65	2,018.12	1,191.59
合计	<u>55,082,074.22</u>	<u>14,167,184.35</u>	<u>904,168.12</u>	<u>295,841.59</u>

除上述受限款项外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>189,177,976.77</u>	<u>109,149,162.54</u>	<u>145,576,243.82</u>	<u>250,521,429.56</u>
其中：短期理财产品	189,177,976.77	109,149,162.54	145,576,243.82	250,521,429.56
合计	<u>189,177,976.77</u>	<u>109,149,162.54</u>	<u>145,576,243.82</u>	<u>250,521,429.56</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,600,000.00		1,710,000.00	1,415,080.80
商业承兑汇票	4,670,811.50	19,017,671.00	20,107,745.18	16,222,399.70
合计	<u>6,270,811.50</u>	<u>19,017,671.00</u>	<u>21,817,745.18</u>	<u>17,637,480.50</u>

2. 报告期各期末无已质押的应收票据。

3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		2,047,294.41	
合计		<u>2,047,294.41</u>	

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		2,277,550.00	
合计		<u>2,277,550.00</u>	

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		115,080.80	
合计		<u>115,080.80</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	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	<u>6,992,420.00</u>	<u>100</u>	<u>721,608.50</u>	<u>10.32</u>	<u>6,270,811.50</u>
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	28.60	400,000.00	20.00	1,600,000.00
商业承兑汇票	4,992,420.00	71.40	321,608.50	6.44	4,670,811.50
合计	<u>6,992,420.00</u>	<u>100</u>	<u>721,608.50</u>		<u>6,270,811.50</u>

续上表

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,041,000.00	100	2,023,329.00	9.62	19,017,671.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	21,041,000.00	100	2,023,329.00	9.62	19,017,671.00
合计	21,041,000.00	100	2,023,329.00		19,017,671.00

续上表

2023 年 12 月 31 日

类别	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	24,026,662.82	100.00	2,208,917.64	9.19	21,817,745.18
其中：银行承兑汇票	1,710,000.00	7.12			1,710,000.00
商业承兑汇票	22,316,662.82	92.88	2,208,917.64	9.90	20,107,745.18
合计	24,026,662.82	100.00	2,208,917.64		21,817,745.18

续上表

2022 年 12 月 31 日

类别	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	18,622,306.80	100.00	984,826.30	5.29	17,637,480.50
其中：银行承兑汇票	1,415,080.80	7.60			1,415,080.80
商业承兑汇票	17,207,226.00	92.40	984,826.30	5.72	16,222,399.70
合计	18,622,306.80	100.00	984,826.30		17,637,480.50

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

2025 年 6 月 30 日

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年（含 3 年）	2,000,000.00	400,000.00	20

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	

组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,552,670.00	177,633.50	5
1-2 年 (含 2 年)	1,439,750.00	143,975.00	10
<u>合计</u>	<u>4,992,420.00</u>	<u>321,608.50</u>	

续上表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,901,500.00	295,075.00	5
1-2 年 (含 2 年)	12,996,460.00	1,299,646.00	10
2-3 年 (含 3 年)	2,143,040.00	428,608.00	20
<u>合计</u>	<u>21,041,000.00</u>	<u>2,023,329.00</u>	

续上表

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,861,372.82	493,068.64	5
1-2 年 (含 2 年)	8,292,090.00	829,209.00	10
2-3 年 (含 3 年)	3,893,200.00	778,640.00	20
3-4 年 (含 4 年)	270,000.00	108,000.00	40
<u>合计</u>	<u>22,316,662.82</u>	<u>2,208,917.64</u>	

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,717,926.00	735,896.30	5
1-2 年 (含 2 年)	2,489,300.00	248,930.00	10
<u>合计</u>	<u>17,207,226.00</u>	<u>984,826.30</u>	

5. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年		本期变动金额			2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
商业承兑汇票	2,023,329.00	-1,701,720.50				321,608.50
银行承兑汇票		400,000.00				400,000.00
合计	<u>2,023,329.00</u>	<u>-1,301,720.50</u>				<u>721,608.50</u>

2024 年度：

类别	2023 年		本期变动金额			2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
商业承兑汇票	2,208,917.64	-185,588.64				2,023,329.00
合计	<u>2,208,917.64</u>	<u>-185,588.64</u>				<u>2,023,329.00</u>

2023 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
商业承兑汇票	984,826.30	1,224,091.34				2,208,917.64
合计	<u>984,826.30</u>	<u>1,224,091.34</u>				<u>2,208,917.64</u>

2022 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
商业承兑汇票	761,937.30	222,889.00				984,826.30
合计	<u>761,937.30</u>	<u>222,889.00</u>				<u>984,826.30</u>

6. 报告期各期末无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	184,043,771.87	163,081,492.92	133,549,690.90	111,114,564.86
1-2 年（含 2 年）	82,270,908.39	74,950,946.94	60,106,870.13	26,052,157.46
2-3 年（含 3 年）	24,909,041.38	20,520,607.90	11,577,050.00	4,739,545.00

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3-4 年（含 4 年）	3,516,180.00	3,344,500.00	2,740,505.00	6,587,740.00
4-5 年（含 5 年）	1,084,480.00	1,084,480.00	3,545,740.00	250,000.00
5 年以上	2,016,740.00	3,105,740.00	95,000.00	499,000.00
小计	<u>297,841,121.64</u>	<u>266,087,767.76</u>	<u>211,614,856.03</u>	<u>149,243,007.32</u>
减：坏账准备	27,220,676.60	25,563,207.82	20,920,775.56	14,634,149.00
合计	<u>270,620,445.04</u>	<u>240,524,559.94</u>	<u>190,694,080.47</u>	<u>134,608,858.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	869,214.32	0.29	869,214.32	100	
按组合计提坏账准备	<u>296,971,907.32</u>	<u>99.71</u>	<u>26,351,462.28</u>	<u>8.87</u>	<u>270,620,445.04</u>
其中：风险组合	296,971,907.32	99.71	26,351,462.28	8.87	270,620,445.04
合计	<u>297,841,121.64</u>	<u>100</u>	<u>27,220,676.60</u>		<u>270,620,445.04</u>

续上表

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,699,214.32	0.64	1,699,214.32	100	
按组合计提坏账准备	<u>264,388,553.44</u>	<u>99.36</u>	<u>23,863,993.50</u>	<u>9.03</u>	<u>240,524,559.94</u>
其中：风险组合	264,388,553.44	99.36	23,863,993.50	9.03	240,524,559.94
合计	<u>266,087,767.76</u>	<u>100</u>	<u>25,563,207.82</u>		<u>240,524,559.94</u>

续上表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,284,000.00	1.55	3,164,000.00	96.35	120,000.00
按组合计提坏账准备	<u>208,330,856.03</u>	<u>98.45</u>	<u>17,756,775.56</u>	<u>8.52</u>	<u>190,574,080.47</u>

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：风险组合	208,330,856.03	98.45	17,756,775.56	8.52	190,574,080.47
合计	<u>211,614,856.03</u>	<u>100.00</u>	<u>20,920,775.56</u>		<u>190,694,080.47</u>

续上表

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,694,000.00	2.48	3,470,000.00	93.94	224,000.00
按组合计提坏账准备	<u>145,549,007.32</u>	<u>97.52</u>	<u>11,164,149.00</u>	<u>7.67</u>	<u>134,384,858.32</u>
其中：风险组合	145,549,007.32	97.52	11,164,149.00	7.67	134,384,858.32
合计	<u>149,243,007.32</u>	<u>100.00</u>	<u>14,634,149.00</u>		<u>134,608,858.32</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

2025 年 6 月 30 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关键科技（北京）有限公司	85,000.00	85,000.00	100	预计无法收回
航天检测技术（深圳）有限公司	420,000.00	420,000.00	100	预计无法收回
北京东远润兴科技有限公司	180,000.00	180,000.00	100	预计无法收回
福建闽瑞实业有限公司	114,214.32	114,214.32	100	预计无法收回
成都北斗智寻信息技术发展有限公司	70,000.00	70,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>869,214.32</u>	<u>869,214.32</u>		

续上表

2024 年 12 月 31 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关键科技（北京）有限公司	85,000.00	85,000.00	100	预计无法收回
重庆隼临实业有限公司	900,000.00	900,000.00	100	预计无法收回
航天检测技术（深圳）有限公司	420,000.00	420,000.00	100	预计无法收回
北京东远润兴科技有限公司	180,000.00	180,000.00	100	预计无法收回
福建闽瑞实业有限公司	114,214.32	114,214.32	100	预计无法收回

名称	2024 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	1,699,214.32	1,699,214.32		

续上表

名称	2023 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市航宇测控科技有限公司	200,000.00	80,000.00	40	预计未来现金流量现值低于账面价值
山西华洋吉禄科技股份有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100	预计无法收回
重庆隼临实业有限公司	900,000.00	900,000.00	100	预计无法收回
北京锐士装备科技有限公司	714,000.00	714,000.00	100	预计无法收回
航天检测技术（深圳）有限公司	420,000.00	420,000.00	100	预计无法收回
合计	3,284,000.00	3,164,000.00		

续上表

名称	2022 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市航宇测控科技有限公司	2,080,000.00	1,856,000.00	89.23	预计未来现金流量现值低于账面价值
重庆隼临实业有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
北京锐士装备科技有限公司	714,000.00	714,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,694,000.00	3,470,000.00		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	184,043,771.87	9,202,188.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	82,156,694.07	8,215,669.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	24,839,041.38	4,967,808.28	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,916,180.00	1,166,472.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	1,084,480.00	867,584.00	80.00
5 年以上	1,931,740.00	1,931,740.00	100.00

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>296,971,907.32</u>	<u>26,351,462.28</u>	

续上表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	163,081,492.92	8,154,074.66	5.00
1-2 年 (含 2 年)	74,836,732.62	7,483,673.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,340,607.90	4,068,121.58	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,924,500.00	1,169,800.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	1,084,480.00	867,584.00	80.00
5 年以上	2,120,740.00	2,120,740.00	100.00
<u>合计</u>	<u>264,388,553.44</u>	<u>23,863,993.50</u>	

续上表

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	133,549,690.90	6,677,484.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	59,056,870.13	5,905,687.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	11,157,050.00	2,231,410.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,826,505.00	730,602.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	2,645,740.00	2,116,592.00	80.00
5 年以上	95,000.00	95,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>208,330,856.03</u>	<u>17,756,775.56</u>	

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	111,114,564.86	5,555,728.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	26,052,157.46	2,605,215.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,745,545.00	749,109.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,887,740.00	1,555,096.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	250,000.00	200,000.00	80.00
5 年以上	499,000.00	499,000.00	100.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	145,549,007.32	11,164,149.00	

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年	本期变动金额			其他 变动	2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销		6 月 30 日
单项计提	1,699,214.32	70,000.00	800,000.00	100,000.00		869,214.32
组合计提	23,863,993.50	2,487,468.78				26,351,462.28
合计	25,563,207.82	2,557,468.78	800,000.00	100,000.00		27,220,676.60

2024 年度：

类别	2023 年	本期变动金额			其他 变动	2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销		12 月 31 日
单项计提	3,164,000.00	379,214.32	1,844,000.00			1,699,214.32
组合计提	17,756,775.56	6,107,217.94				23,863,993.50
合计	20,920,775.56	6,486,432.26	1,844,000.00			25,563,207.82

2023 年度：

类别	2022 年	本期变动金额			其他 变动	2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销		12 月 31 日
单项计提	3,470,000.00	1,914,000.00	1,800,000.00	420,000.00		3,164,000.00
组合计提	11,164,149.00	6,592,626.56				17,756,775.56
合计	14,634,149.00	8,506,626.56	1,800,000.00	420,000.00		20,920,775.56

2022 年度：

类别	2022 年	本期变动金额			其他 变动	2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销		12 月 31 日
单项计提		3,470,000.00				3,470,000.00
组合计提	6,862,406.08	4,301,742.92				11,164,149.00
合计	6,862,406.08	7,771,742.92				14,634,149.00

4. 报告期各期末实际核销的应收账款。

2025年6月30日

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,000.00

2023年12月31日

项目	核销金额
实际核销的应收账款	420,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025年6月30日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国航天科技集团有限公司	55,663,927.00	3,426,450.00	59,090,377.00	18.79	4,383,026.20
中国电子科技集团有限公司	56,066,430.00	1,584,300.00	57,650,730.00	18.33	4,072,666.33
中国电子信息产业集团有限公司	34,369,948.29		34,369,948.29	10.93	3,221,321.58
中国航天科工集团有限公司	26,542,180.00	2,094,280.00	28,636,460.00	9.10	3,925,218.00
中国航空工业集团有限公司	17,619,525.00	1,773,275.00	19,392,800.00	6.17	1,410,380.00
合计	190,262,010.29	8,878,305.00	199,140,315.29	63.32	17,012,612.11

2024年12月31日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国航天科技集团有限公司	40,951,597.00	5,385,150.00	46,336,747.00	16.25	3,064,838.70
中国电子信息产业集团有限公司	36,369,948.28		36,369,948.28	12.76	3,608,571.58
中国电子科技集团有限公司	30,775,870.00	687,600.00	31,463,470.00	11.04	2,666,025.00
中国航天科工集团有限公司	23,616,400.00	1,492,260.00	25,108,660.00	8.81	3,502,122.00
中国航空工业集团有限公司	17,949,136.93	2,782,100.00	20,731,236.93	7.27	1,279,801.85
合计	149,662,952.21	10,347,110.00	160,010,062.21	56.13	14,121,359.13

2023年12月31日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国电子信息产业集团有限公司	53,847,051.22	127,500.00	53,974,551.22	24.25	4,276,900.87
中国航天科技集团有限公司	32,728,300.65	1,615,026.35	34,343,327.00	15.43	3,292,131.35
中国电子科技集团有限公司	21,190,470.00	527,186.00	21,717,656.00	9.76	1,463,777.80
中国航天科工集团有限公司	15,380,320.00	3,488,880.00	18,869,200.00	8.48	2,141,850.00
中国航空工业集团有限公司	12,623,632.18	129,000.00	12,752,632.18	5.73	772,587.86
<u>合计</u>	<u>135,769,774.05</u>	<u>5,887,592.35</u>	<u>141,657,366.40</u>	<u>63.65</u>	<u>11,947,247.88</u>

2022年12月31日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国电子信息产业集团有限公司	34,963,486.36	99,979.74	35,063,466.10	22.45	1,777,301.69
中国电子科技集团有限公司	23,505,053.33	766,860.00	24,271,913.33	15.54	1,445,736.67
中国航天科技集团有限公司	20,093,704.60	728,730.00	20,822,434.60	13.33	2,156,906.73
中国航空工业集团有限公司	15,284,815.00	1,452,800.00	16,737,615.00	10.72	1,334,069.00
中国航天科工集团有限公司	6,689,380.00	1,045,510.00	7,734,890.00	4.95	1,034,414.50
<u>合计</u>	<u>100,536,439.29</u>	<u>4,093,879.74</u>	<u>104,630,319.03</u>	<u>66.99</u>	<u>7,748,428.59</u>

注：报告期期末余额前五名的应收账款和合同资产情况按照同一控制下合并口径披露。

（五）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	16,679,863.97	1,049,926.09	15,629,937.88
<u>合计</u>	<u>16,679,863.97</u>	<u>1,049,926.09</u>	<u>15,629,937.88</u>

续上表

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	19,002,684.36	1,128,365.73	17,874,318.63
<u>合计</u>	<u>19,002,684.36</u>	<u>1,128,365.73</u>	<u>17,874,318.63</u>

续上表

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	10,948,520.42	637,782.97	10,310,737.45
<u>合计</u>	<u>10,948,520.42</u>	<u>637,782.97</u>	<u>10,310,737.45</u>

续上表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	6,913,434.51	376,284.73	6,537,149.78
<u>合计</u>	<u>6,913,434.51</u>	<u>376,284.73</u>	<u>6,537,149.78</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>16,679,863.97</u>	<u>100</u>	<u>1,049,926.09</u>	<u>6.29</u>	<u>15,629,937.88</u>
其中：风险组合	16,679,863.97	100	1,049,926.09	6.29	15,629,937.88
合计	<u>16,679,863.97</u>	<u>100</u>	<u>1,049,926.09</u>		<u>15,629,937.88</u>

续上表

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>19,002,684.36</u>	<u>100</u>	<u>1,128,365.73</u>	<u>5.94</u>	<u>17,874,318.63</u>
其中：风险组合	19,002,684.36	100	1,128,365.73	5.94	17,874,318.63
合计	<u>19,002,684.36</u>	<u>100</u>	<u>1,128,365.73</u>		<u>17,874,318.63</u>

续上表

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,948,520.42	100.00	637,782.97	5.83	10,310,737.45
其中：风险组合	10,948,520.42	100.00	637,782.97	5.83	10,310,737.45
合计	10,948,520.42	100.00	637,782.97		10,310,737.45

续上表

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,913,434.51	100.00	376,284.73	5.44	6,537,149.78
其中：风险组合	6,913,434.51	100.00	376,284.73	5.44	6,537,149.78
合计	6,913,434.51	100.00	376,284.73		6,537,149.78

组合计提项目：风险组合

2025 年 6 月 30 日

账龄	合同资产			计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备		
1 年以内（含 1 年）	14,582,766.18	729,138.32		5.00
1-2 年（含 2 年）	1,432,717.79	143,271.77		10.00
2-3 年（含 3 年）	589,980.00	117,996.00		20.00
3-4 年（含 4 年）				40.00
4-5 年（含 5 年）	74,400.00	59,520.00		80.00
5 年以上				100.00
合计	16,679,863.97	1,049,926.09		

续上表

2024 年 12 月 31 日

账龄	合同资产			计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备		
1 年以内（含 1 年）	17,759,774.36	887,988.73		5.00
1-2 年（含 2 年）	528,450.00	52,845.00		10.00
2-3 年（含 3 年）	640,060.00	128,012.00		20.00

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)			40.00
4-5 年 (含 5 年)	74,400.00	59,520.00	80.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>19,002,684.36</u>	<u>1,128,365.73</u>	

续上表

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,968,781.65	498,439.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	714,838.77	71,483.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	190,500.00	38,100.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	74,400.00	29,760.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>10,948,520.42</u>	<u>637,782.97</u>	

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,554,014.51	327,700.73	5.00
1-2 年 (含 2 年)	233,000.00	23,300.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	126,420.00	25,284.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)			40.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>6,913,434.51</u>	<u>376,284.73</u>	

4. 报告期合同资产计提坏账准备情况

2025年1-6月:

项目	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	-78,439.64			
<u>合计</u>	<u>-78,439.64</u>			

2024年度：

项目	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	490,582.76			
合计	<u>490,582.76</u>			

2023年度：

项目	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	261,498.24			
合计	<u>261,498.24</u>			

2022年度：

项目	本期计提	本期收回/转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	224,190.23			
合计	<u>224,190.23</u>			

5. 报告期各期末无实际核销的合同资产。

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	48,000.00	1,026,875.00	1,633,200.00	147,150.00
合计	<u>48,000.00</u>	<u>1,026,875.00</u>	<u>1,633,200.00</u>	<u>147,150.00</u>

注：本公司列示在应收款项融资的银行承兑汇票，均为信用等级较高银行出具，期末已背书或贴现的银行承兑汇票，满足终止确认条件。

2. 报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 报告期各期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4、报告期各期末公司无实际核销的应收款项融资情况。

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日	
	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	6,352,245.78	99.45

账龄	2025 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	24,347.36	0.38
2-3 年 (含 3 年)	6,158.00	0.10
3 年以上	4,594.45	0.07
<u>合计</u>	<u>6,387,345.59</u>	<u>100</u>

续上表

账龄	2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,829,348.82	99.12
1-2 年 (含 2 年)	76.29	0.00
2-3 年 (含 3 年)	13,058.18	0.34
3 年以上	20,802.39	0.54
<u>合计</u>	<u>3,863,285.68</u>	<u>100</u>

续上表

账龄	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	596,682.51	76.37
1-2 年 (含 2 年)	149,850.90	19.18
2-3 年 (含 3 年)	33,720.72	4.32
3 年以上	1,099.78	0.13
<u>合计</u>	<u>781,353.91</u>	<u>100.00</u>

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,280,170.07	85.44
1-2 年 (含 2 年)	143,241.96	3.73
2-3 年 (含 3 年)	414,479.95	10.80
3 年以上	1,080.00	0.03
<u>合计</u>	<u>3,838,971.98</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京庚图科技有限公司	1,146,958.96	17.96
成都市四度空间科技有限公司	610,778.75	9.56
成都中科比智科技有限公司	592,389.37	9.27
安徽省民融军信息技术有限公司	541,592.91	8.48
西安弘捷电子技术有限公司	356,620.80	5.58
<u>合计</u>	<u>3,248,340.79</u>	<u>50.85</u>

续上表

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都圣格斯科技有限公司	859,867.80	22.26
安徽省民融军信息技术有限公司	541,592.91	14.02
C1 单位	381,991.29	9.89
中山大学	210,000.00	5.44
南京理工大学	194,174.76	5.03
<u>合计</u>	<u>2,187,626.76</u>	<u>56.64</u>

续上表

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海清申科技发展有限公司	120,000.00	15.36
西安昱升腾装饰工程有限公司	100,200.00	12.82
北京锐和恒泰科技有限公司	81,893.80	10.48
湖南工商大学	58,252.43	7.46
长沙楚盟信息科技有限公司	47,169.81	6.04
<u>合计</u>	<u>407,516.04</u>	<u>52.16</u>

续上表

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
C1 单位	660,000.00	17.19
九江精密测试技术研究所	513,000.00	13.36
深圳光启尖端技术有限责任公司	396,460.17	10.33
昂氏(上海)电子贸易有限公司	388,913.23	10.13
成都华芯邦科技有限公司	255,000.00	6.64
<u>合计</u>	<u>2,213,373.40</u>	<u>57.65</u>

(八) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,485,508.79	2,831,170.56	2,691,055.09	1,794,659.53
<u>合计</u>	<u>3,485,508.79</u>	<u>2,831,170.56</u>	<u>2,691,055.09</u>	<u>1,794,659.53</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,298,509.34	2,629,338.13	2,054,492.49	1,333,895.29
1-2 年 (含 2 年)	188,500.00	205,550.00	577,184.05	120,600.00
2-3 年 (含 3 年)	114,197.12	116,500.00	53,980.00	446,102.90
3-4 年 (含 4 年)	63,800.00	3,980.00	262,102.90	75,000.00
4-5 年 (含 5 年)	162,102.90	162,102.90		13,930.00
5 年以上	13,930.00	13,930.00	13,930.00	
<u>小计</u>	<u>3,841,039.36</u>	<u>3,131,401.03</u>	<u>2,961,689.44</u>	<u>1,989,528.19</u>
减: 坏账准备	355,530.57	300,230.47	270,634.35	194,868.66
<u>合计</u>	<u>3,485,508.79</u>	<u>2,831,170.56</u>	<u>2,691,055.09</u>	<u>1,794,659.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,426,152.40	2,007,477.39	2,526,472.66	1,476,790.68
代垫费用	842,593.16	674,806.33	435,216.78	433,072.51
其他	572,293.80	449,117.31		79,665.00
<u>合计</u>	<u>3,841,039.36</u>	<u>3,131,401.03</u>	<u>2,961,689.44</u>	<u>1,989,528.19</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025 年 1-6 月:

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 12 月 31 日余额	300,230.47			<u>300,230.47</u>
2024 年 12 月 31 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	55,300.10			<u>55,300.10</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余额	<u>355,530.57</u>			<u>355,530.57</u>

2024 年度：

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	270,634.35			<u>270,634.35</u>
2023 年 12 月 31 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	29,596.12			<u>29,596.12</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>300,230.47</u>			<u>300,230.47</u>

2023 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	194,868.66			<u>194,868.66</u>
2022 年 12 月 31 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	75,765.69			<u>75,765.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>270,634.35</u>			<u>270,634.35</u>

2022 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	148,161.96			<u>148,161.96</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,706.70			<u>46,706.70</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>194,868.66</u>			<u>194,868.66</u>

（4）坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年		本期变动金额			2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款坏账准备	300,230.47	55,300.10				355,530.57
合计	<u>300,230.47</u>	<u>55,300.10</u>				<u>355,530.57</u>

2024 年度：

类别	2023 年		本期变动金额			2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	270,634.35	29,596.12				300,230.47
合计	<u>270,634.35</u>	<u>29,596.12</u>				<u>300,230.47</u>

2023 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	194,868.66	75,765.69				270,634.35
合计	<u>194,868.66</u>	<u>75,765.69</u>				<u>270,634.35</u>

2022 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	148,161.96	46,706.70				194,868.66
合计	<u>148,161.96</u>	<u>46,706.70</u>				<u>194,868.66</u>

（5）报告期各期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	2025 年	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	2025 年 6 月 30
		6 月 30 日余额			日坏账准备余额
航天新商务信息科技有限公司	押金及保证金	427,000.00	1 年以内（含 1 年）	11.12	21,350.00
北京航空航天大学	押金及保证金	347,009.71	1 年以内（含 1 年）， 1-2 年（含 2 年）	9.03	23,050.49
湖南金蝶软件科技有限公司	其他	261,893.80	1 年以内（含 1 年）	6.82	13,094.69
代扣代缴公积金	代垫费用	219,756.00	1 年以内（含 1 年）	5.72	0.00

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2025 年 6 月 30 日坏账准备余额
A5 单位	押金及保证金	203,980.00	1 年以内 (含 1 年)	5.31	10,199.00
	合计	<u>1,459,639.51</u>		<u>38.00</u>	<u>67,694.18</u>

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2024 年 12 月 31 日坏账准备余额
代扣代缴公积金	代垫费用	224,247.00	1 年以内 (含 1 年)	7.16	0.00
A7 单位	押金及保证金	210,093.50	1 年以内 (含 1 年)	6.71	10,504.68
湖南省通用航空发展有限公司	其他	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.39	10,000.00
代扣代缴社保	代垫费用	179,708.24	1 年以内 (含 1 年)	5.74	0.00
中钢招标有限责任公司	押金及保证金	160,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.11	8,000.00
	合计	<u>974,048.74</u>		<u>31.11</u>	<u>28,504.68</u>

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
中化商务有限公司	押金及保证金	520,000.00	1 年以内 (含 1 年)	17.56	26,000.00
湖南富兴置业发展有限公司	押金及保证金	236,543.40	1-2 年 (含 2 年)	7.99	23,654.34
代扣代缴公积金	代垫费用	216,760.00	1 年以内 (含 1 年)	7.32	
北京登记结算有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	6.75	20,000.00
中航金网(北京)电子商务有限公司	押金及保证金	198,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.69	9,900.00
	合计	<u>1,371,303.40</u>		<u>46.31</u>	<u>79,554.34</u>

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
湖南富兴置业发展有限公司	押金及保证金	236,543.40	1 年以内 (含 1 年)	11.89	11,827.17
北京登记结算有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	10.05	10,000.00
代扣代缴公积金	代垫费用	166,724.00	1 年以内 (含 1 年)	8.38	
尚禹河北电子科技股份有限公司	押金及保证金	150,000.00	1-3 年 (含 3 年)	7.54	25,000.00
五八到家有限公司	押金及保证金	132,102.90	2-3 年 (含 3 年)	6.64	26,420.58
	合计	<u>885,370.30</u>		<u>44.50</u>	<u>73,247.75</u>

(7) 报告期各期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(九) 存货

1. 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	34,214,137.65	4,006,645.23	30,207,492.42
半成品	14,122,936.44	1,214,820.43	12,908,116.01
在产品	16,250,099.54		16,250,099.54
库存商品	20,432,684.70	111,922.77	20,320,761.93
发出商品	18,862,801.00		18,862,801.00
委托加工物资	2,738,540.89		2,738,540.89
合同履约成本	4,439,978.55		4,439,978.55
合计	111,061,178.77	5,333,388.43	105,727,790.34

续上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	28,550,586.34	3,412,875.67	25,137,710.67
半成品	14,206,676.29	916,014.96	13,290,661.33
在产品	11,210,753.41		11,210,753.41
库存商品	16,327,525.74	30,292.04	16,297,233.70
发出商品	5,729,845.79		5,729,845.79
委托加工物资	2,965,368.84		2,965,368.84
合同履约成本	2,593,276.36		2,593,276.36
合计	81,584,032.77	4,359,182.67	77,224,850.10

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	32,206,558.15	3,025,942.49	29,180,615.66
半成品	14,285,138.24	884,851.41	13,400,286.83
在产品	9,139,522.69		9,139,522.69
库存商品	11,813,614.92		11,813,614.92
发出商品	10,282,266.96	508,909.73	9,773,357.23

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
委托加工物资	1,766,455.67		1,766,455.67
合同履约成本	2,290,482.66		2,290,482.66
<u>合计</u>	<u>81,784,039.29</u>	<u>4,419,703.63</u>	<u>77,364,335.66</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	26,526,367.55	2,810,045.59	23,716,321.96
半成品	9,405,147.27	814,328.98	8,590,818.29
在产品	13,083,014.83		13,083,014.83
库存商品	6,676,937.73		6,676,937.73
发出商品	7,521,206.11	508,909.73	7,012,296.38
委托加工物资	2,097,655.68		2,097,655.68
合同履约成本	5,912,665.96		5,912,665.96
<u>合计</u>	<u>71,222,995.13</u>	<u>4,133,284.30</u>	<u>67,089,710.83</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2025年1-6月：

项目	2024 年	本期增加金额		本期减少金额		2025 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	6 月 30 日
原材料	3,412,875.67	615,452.94		21,683.38		4,006,645.23
半成品	916,014.96	314,443.63		15,638.16		1,214,820.43
库存商品	30,292.04	81,630.73				111,922.77
<u>合计</u>	<u>4,359,182.67</u>	<u>1,011,527.30</u>		<u>37,321.54</u>		<u>5,333,388.43</u>

2024年度：

项目	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		2024 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	3,025,942.49	714,136.81		327,203.63		3,412,875.67
半成品	884,851.41	197,244.28		166,080.73		916,014.96

项目	2023 年	本期增加金额		本期减少金额		2024 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
库存商品	0.00	30,292.04				30,292.04
发出商品	508,909.73			508,909.73		0.00
合计	<u>4,419,703.63</u>	<u>941,673.13</u>		<u>1,002,194.09</u>		<u>4,359,182.67</u>

2023年度：

项目	2022 年	本期增加金额		本期减少金额		2023 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	2,810,045.59	431,701.20		215,804.30		3,025,942.49
半成品	814,328.98	99,780.58		29,258.15		884,851.41
库存商品						
发出商品	508,909.73					508,909.73
合计	<u>4,133,284.30</u>	<u>531,481.78</u>		<u>245,062.45</u>		<u>4,419,703.63</u>

2022年度：

项目	2022 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	2,002,201.08	1,366,319.66		558,475.15		2,810,045.59
半成品	132,284.57	682,044.41				814,328.98
库存商品						
发出商品		508,909.73				508,909.73
合计	<u>2,134,485.65</u>	<u>2,557,273.80</u>		<u>558,475.15</u>		<u>4,133,284.30</u>

注：报告期各期转回或转销存货跌价准备的原因系已领用。

3. 报告期各期末存货余额无借款费用资本化的情况。

（十）其他流动资产

项目	2025 年	2024 年	2023 年	2022 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
已开票待结算销项税额	1,825,677.68	1,952,371.47	574,482.43	939,123.99
待抵扣进项税额	1,434,385.40	1,951,033.38	1,022,735.74	698,040.15
预缴税费	12,935.15		67,392.81	1,250,875.97
发行费用			2,325,566.03	460,000.00
待摊费用	541,005.75	300,425.75		

项目	2025 年	2024 年	2023 年	2022 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
合计	<u>3,814,003.98</u>	<u>4,203,830.60</u>	<u>3,990,177.01</u>	<u>3,348,040.11</u>

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

2025年1-6月：

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>15,056,071.25</u>		
辽宁天衡智通防务科技有限公司	7,356,576.00		
湖南天衡量子科技有限公司	7,699,495.25		
合计	<u>15,056,071.25</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>2,375,215.12</u>			
3,692,326.40			
-1,317,111.28			
<u>2,375,215.12</u>			

接上表：

本期增减变动		2025 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>17,431,286.37</u>	
		11,048,902.40	
		6,382,383.97	
		<u>17,431,286.37</u>	

2024年度：

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>14,564,511.88</u>		

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁天衡智通防务科技有限公司	3,452,020.87		
湖南天衡量子科技有限公司	11,112,491.01		
<u>合计</u>	<u>14,564,511.88</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>491,559.37</u>			
3,904,555.13			
-3,412,995.76			
<u>491,559.37</u>			

接上表：

本期增减变动		2024 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>15,056,071.25</u>	
		7,356,576.00	
		7,699,495.25	
		<u>15,056,071.25</u>	

2023年度：

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>4,683,596.93</u>		
辽宁天衡智通防务科技有限公司	2,448,378.03		
湖南天衡量子科技有限公司	2,235,218.90		
<u>合计</u>	<u>4,683,596.93</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>-2,251,243.97</u>		<u>12,132,158.92</u>	
1,003,642.84			

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-3,254,886.81		12,132,158.92	
<u>-2,251,243.97</u>		<u>12,132,158.92</u>	

接上表：

本期增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>14,564,511.88</u>	
		3,452,020.87	
		11,112,491.01	
		<u>14,564,511.88</u>	

注：其他权益变动系天衡量子引入外部投资者，因外部投资者增资稀释了导航仪器中心对天衡量子的股份，因股权稀释享有的净资产的份额增加。

2022年度：

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	<u>1,241,948.82</u>	<u>2,330,554.12</u>	
辽宁天衡智通防务科技有限公司	1,241,948.82		
湖南天衡量子科技有限公司		2,330,554.12	
<u>合计</u>	<u>1,241,948.82</u>	<u>2,330,554.12</u>	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>881,428.43</u>		<u>229,665.56</u>	
1,206,429.21			
-325,000.78		229,665.56	
<u>881,428.43</u>		<u>229,665.56</u>	

接上表：

本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>4,683,596.93</u>	
		2,448,378.03	
		2,235,218.90	
		<u>4,683,596.93</u>	

注1：2022年11月，北斗研究院子公司矩阵电子和湖南天巡将其在持有的国科新创全部股份分别转让给赵文博和王亚宁。因国科新创持有天衡量子71%的股份，因此，北斗研究院同时丧失对天衡量子的控制权。丧失控制权后，北斗研究院仍持有天衡量子29%的股份，根据天衡量子公司章程的约定，北斗研究院对其具有重大影响，长期股权投资核算方式由成本法转为权益法核算。2022年11月30日，北斗研究院将天衡量子剩余股权转让给子公司导航仪器中心，北斗研究院间接持有天衡量子20.3%的股份。

注2：其他权益变动系国科新创对天衡量子的实缴出资导致导航仪器中心对天衡量子的实缴比例发生变化，稀释了导航仪器中心的股份，因股权稀释享有的净资产的份额增加，调整资本公积229,665.56元。

2. 长期股权投资的减值测试情况

无。

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得 本期计入其他综合收益的损失
北京天行探索科技有限公司		3,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>3,000,000.00</u>		

接上表：

项目	本期增减变动 其他	2025 年 6 月 30 日	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合收益 的利得	累计计入其他综合收益 的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京天行探索科技有限公司		3,000,000.00				
<u>合计</u>		<u>3,000,000.00</u>				

2. 报告期存在终止确认的情况说明

无。

（十三）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

2025年1-6月：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	7,785,103.00	<u>7,785,103.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>7,785,103.00</u>	<u>7,785,103.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 12 月 31 日	4,406,692.41	<u>4,406,692.41</u>
2. 本期增加金额	<u>184,896.18</u>	<u>184,896.18</u>
（1）计提或摊销	184,896.18	<u>184,896.18</u>
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>4,591,588.59</u>	<u>4,591,588.59</u>
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>3,378,410.59</u>	<u>3,378,410.59</u>
2. 2025 年 6 月 30 日	<u>3,193,514.41</u>	<u>3,193,514.41</u>

2024年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	7,785,103.00	<u>7,785,103.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>7,785,103.00</u>	<u>7,785,103.00</u>

项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023 年 12 月 31 日	4,036,899.93	<u>4,036,899.93</u>
2. 本期增加金额	<u>369,792.48</u>	<u>369,792.48</u>
(1) 计提或摊销	369,792.48	<u>369,792.48</u>
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>4,406,692.41</u>	<u>4,406,692.41</u>
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>3,748,203.07</u>	<u>3,748,203.07</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	<u>3,378,410.59</u>	<u>3,378,410.59</u>

2023年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	7,785,103.00	<u>7,785,103.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>7,785,103.00</u>	<u>7,785,103.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	3,667,107.57	<u>3,667,107.57</u>
2. 本期增加金额	<u>369,792.36</u>	<u>369,792.36</u>
(1) 计提或摊销	369,792.36	<u>369,792.36</u>
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>4,036,899.93</u>	<u>4,036,899.93</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>4,117,995.43</u>	<u>4,117,995.43</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>3,748,203.07</u>	<u>3,748,203.07</u>

2022年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	7,785,103.00	<u>7,785,103.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>7,785,103.00</u>	<u>7,785,103.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日	3,297,315.21	<u>3,297,315.21</u>
2. 本期增加金额	<u>369,792.36</u>	<u>369,792.36</u>
(1) 计提或摊销	369,792.36	<u>369,792.36</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>3,667,107.57</u>	<u>3,667,107.57</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 1 月 1 日	<u>4,487,787.79</u>	<u>4,487,787.79</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>4,117,995.43</u>	<u>4,117,995.43</u>

2. 报告期各期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

无。

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	39,170,530.33	42,627,848.22	45,213,969.65	38,796,773.02

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产清理				
合计	<u>39,170,530.33</u>	<u>42,627,848.22</u>	<u>45,213,969.65</u>	<u>38,796,773.02</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2025年1-6月：

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	17,736,615.62	58,871,062.89	1,450,914.29	8,891,188.01	<u>86,949,780.81</u>
2. 本期增加金额		<u>1,192,103.90</u>	<u>265,398.23</u>	<u>413,184.19</u>	<u>1,870,686.32</u>
(1) 购置		1,192,103.90	265,398.23	413,184.19	<u>1,870,686.32</u>
3. 本期减少金额		<u>0.00</u>	<u>33,408.00</u>	<u>48,835.49</u>	<u>82,243.49</u>
(1) 处置或报废		0.00	33,408.00	48,835.49	<u>82,243.49</u>
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>17,736,615.62</u>	<u>60,063,166.79</u>	<u>1,682,904.52</u>	<u>9,255,536.71</u>	<u>88,738,223.64</u>
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	5,125,143.12	30,922,782.31	1,260,551.71	7,013,455.45	<u>44,321,932.59</u>
2. 本期增加金额	<u>421,244.64</u>	<u>4,288,558.58</u>	<u>56,888.31</u>	<u>529,479.03</u>	<u>5,296,170.56</u>
(1) 计提	421,244.64	4,288,558.58	56,888.31	529,479.03	<u>5,296,170.56</u>
3. 本期减少金额		<u>0.00</u>	<u>6,908.52</u>	<u>43,501.32</u>	<u>50,409.84</u>
(1) 处置或报废		0.00	6,908.52	43,501.32	<u>50,409.84</u>
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>5,546,387.76</u>	<u>35,211,340.89</u>	<u>1,310,531.50</u>	<u>7,499,433.16</u>	<u>49,567,693.31</u>
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2025 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>12,611,472.50</u>	<u>27,948,280.58</u>	<u>190,362.58</u>	<u>1,877,732.56</u>	<u>42,627,848.22</u>
2. 2025 年 6 月 30 日	<u>12,190,227.86</u>	<u>24,851,825.90</u>	<u>372,373.02</u>	<u>1,756,103.55</u>	<u>39,170,530.33</u>

2024年度：

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 12 月 31 日	17,736,615.62	51,363,279.37	1,427,506.29	8,625,334.96	<u>79,152,736.24</u>
2. 本期增加金额		<u>7,646,953.51</u>	<u>33,408.00</u>	<u>809,880.34</u>	<u>8,490,241.85</u>
(1) 购置		7,646,953.51	33,408.00	809,880.34	<u>8,490,241.85</u>
3. 本期减少金额		<u>139,169.99</u>	<u>10,000.00</u>	<u>544,027.29</u>	<u>693,197.28</u>
(1) 处置或报废		139,169.99	10,000.00	544,027.29	<u>693,197.28</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>17,736,615.62</u>	<u>58,871,062.89</u>	<u>1,450,914.29</u>	<u>8,891,188.01</u>	<u>86,949,780.81</u>
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	4,282,653.84	22,180,181.22	1,142,638.60	6,333,292.93	<u>33,938,766.59</u>
2. 本期增加金额	<u>842,489.28</u>	<u>8,838,160.39</u>	<u>126,819.51</u>	<u>1,188,610.96</u>	<u>10,996,080.14</u>
(1) 计提	842,489.28	8,838,160.39	126,819.51	1,188,610.96	<u>10,996,080.14</u>
3. 本期减少金额		<u>95,559.30</u>	<u>8,906.40</u>	<u>508,448.44</u>	<u>612,914.14</u>
(1) 处置或报废		95,559.30	8,906.40	508,448.44	<u>612,914.14</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>5,125,143.12</u>	<u>30,922,782.31</u>	<u>1,260,551.71</u>	<u>7,013,455.45</u>	<u>44,321,932.59</u>
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2024 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,453,961.78</u>	<u>29,183,098.15</u>	<u>284,867.69</u>	<u>2,292,042.03</u>	<u>45,213,969.65</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	<u>12,611,472.50</u>	<u>27,948,280.58</u>	<u>190,362.58</u>	<u>1,877,732.56</u>	<u>42,627,848.22</u>

2023年度：

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	17,736,615.62	37,118,063.73	1,427,506.29	7,759,559.96	<u>64,041,745.60</u>
2. 本期增加金额		<u>14,636,396.85</u>		<u>1,196,696.72</u>	<u>15,833,093.57</u>
(1) 购置		14,636,396.85		1,196,696.72	<u>15,833,093.57</u>
3. 本期减少金额		<u>391,181.21</u>		<u>330,921.72</u>	<u>722,102.93</u>

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		391,181.21		330,921.72	<u>722,102.93</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>17,736,615.62</u>	<u>51,363,279.37</u>	<u>1,427,506.29</u>	<u>8,625,334.96</u>	<u>79,152,736.24</u>
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	3,440,164.56	15,334,068.82	985,126.95	5,485,612.25	<u>25,244,972.58</u>
2. 本期增加金额	<u>842,489.28</u>	<u>7,109,546.53</u>	<u>157,511.65</u>	<u>1,156,817.07</u>	<u>9,266,364.53</u>
(1) 计提	842,489.28	7,109,546.53	157,511.65	1,156,817.07	<u>9,266,364.53</u>
3. 本期减少金额		<u>263,434.13</u>		<u>309,136.39</u>	<u>572,570.52</u>
(1) 处置或报废		263,434.13		309,136.39	<u>572,570.52</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>4,282,653.84</u>	<u>22,180,181.22</u>	<u>1,142,638.60</u>	<u>6,333,292.93</u>	<u>33,938,766.59</u>
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>14,296,451.06</u>	<u>21,783,994.91</u>	<u>442,379.34</u>	<u>2,273,947.71</u>	<u>38,796,773.02</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,453,961.78</u>	<u>29,183,098.15</u>	<u>284,867.69</u>	<u>2,292,042.03</u>	<u>45,213,969.65</u>

2022年度：

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	17,736,615.62	30,177,520.16	1,427,506.29	6,381,668.04	<u>55,723,310.11</u>
2. 本期增加金额		<u>10,434,143.35</u>		<u>1,377,891.92</u>	<u>11,812,035.27</u>
(1) 购置		10,434,143.35		1,377,891.92	<u>11,812,035.27</u>
3. 本期减少金额		<u>3,493,599.78</u>			<u>3,493,599.78</u>
(1) 处置或报废		170,406.19			<u>170,406.19</u>
(2) 处置子公司减少		3,323,193.59			<u>3,323,193.59</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>17,736,615.62</u>	<u>37,118,063.73</u>	<u>1,427,506.29</u>	<u>7,759,559.96</u>	<u>64,041,745.60</u>
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	2,597,675.28	9,553,691.27	747,489.63	4,442,703.26	<u>17,341,559.44</u>
2. 本期增加金额	<u>842,489.28</u>	<u>5,971,603.20</u>	<u>237,637.32</u>	<u>1,042,908.99</u>	<u>8,094,638.79</u>
(1) 计提	842,489.28	5,971,603.20	237,637.32	1,042,908.99	<u>8,094,638.79</u>

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额		191,225.65			191,225.65
(1) 处置或报废		71,932.57			71,932.57
(2) 处置子公司减少		119,293.08			119,293.08
4. 2022 年 12 月 31 日	3,440,164.56	15,334,068.82	985,126.95	5,485,612.25	25,244,972.58
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 1 月 1 日	15,138,940.34	20,623,828.89	680,016.66	1,938,964.78	38,381,750.67
2. 2022 年 12 月 31 日	14,296,451.06	21,783,994.91	442,379.34	2,273,947.71	38,796,773.02

注：本期处置子公司减少金额系2022年11月，北斗研究院丧失对天衡量子的控制权，账面固定资产不再纳入合并范围导致。

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

3. 固定资产的减值测试情况

无。

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	100,179,658.32	58,678,728.29	489,919.98	
工程物资				
合计	100,179,658.32	58,678,728.29	489,919.98	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

2025 年 1-6 月：

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部基地一期	100,179,658.32		100,179,658.32
合计	<u>100,179,658.32</u>		<u>100,179,658.32</u>

2024 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部基地一期	58,678,728.29		58,678,728.29
合计	<u>58,678,728.29</u>		<u>58,678,728.29</u>

2023 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部基地一期	489,919.98		489,919.98
合计	<u>489,919.98</u>		<u>489,919.98</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2025 年 1-6 月：

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2025 年 6 月 30 日
总部基地一期	20,804.62 万元	58,678,728.29	41,500,930.03			100,179,658.32
合计		<u>58,678,728.29</u>	<u>41,500,930.03</u>			<u>100,179,658.32</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
48.15	46.93				自筹

2024 年度：

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2024 年 12 月 31 日
总部基地一期	20,804.62 万元	489,919.98	58,188,808.31			58,678,728.29
合计		<u>489,919.98</u>	<u>58,188,808.31</u>			<u>58,678,728.29</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
28.20	37.43				自筹

2023 年度：

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2023 年 12 月 31 日
总部基地一期	20,804.62 万元		489,919.98			489,919.98
<u>合计</u>			<u>489,919.98</u>			<u>489,919.98</u>

接上表：

工程累计投入占预算 的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
0.24	0.00				自筹

（3）在建工程的减值测试情况

无。

（十六）使用权资产

1. 使用权资产情况

2025年1-6月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	11,252,843.45	<u>11,252,843.45</u>
2. 本期增加金额	<u>218,279.32</u>	<u>218,279.32</u>
（1）本期增加	218,279.32	<u>218,279.32</u>
3. 本期减少金额	<u>247,023.92</u>	<u>247,023.92</u>
（1）租赁变更	247,023.92	<u>247,023.92</u>
（2）租赁到期		
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>11,224,098.85</u>	<u>11,224,098.85</u>
二、累计折旧		
1. 2024 年 12 月 31 日	7,211,725.35	<u>7,211,725.35</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>1,514,215.47</u>	<u>1,514,215.47</u>
(1) 计提	1,514,215.47	<u>1,514,215.47</u>
3. 本期减少金额	<u>38,003.68</u>	<u>38,003.68</u>
(1) 租赁变更	38,003.68	<u>38,003.68</u>
(2) 租赁到期		
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>8,687,937.14</u>	<u>8,687,937.14</u>
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2025 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>4,041,118.10</u>	<u>4,041,118.10</u>
2. 2025 年 6 月 30 日	<u>2,536,161.71</u>	<u>2,536,161.71</u>

2024年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	13,533,601.48	<u>13,533,601.48</u>
2. 本期增加金额	<u>2,836,166.88</u>	<u>2,836,166.88</u>
(1) 本期增加	2,836,166.88	<u>2,836,166.88</u>
3. 本期减少金额	<u>5,116,924.91</u>	<u>5,116,924.91</u>
(1) 租赁变更	4,417,513.36	<u>4,417,513.36</u>
(2) 租赁到期	699,411.55	<u>699,411.55</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>11,252,843.45</u>	<u>11,252,843.45</u>
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	7,414,936.83	<u>7,414,936.83</u>
2. 本期增加金额	<u>3,465,421.53</u>	<u>3,465,421.53</u>
(1) 计提	3,465,421.53	<u>3,465,421.53</u>
3. 本期减少金额	<u>3,668,633.01</u>	<u>3,668,633.01</u>
(1) 租赁变更	2,969,221.46	<u>2,969,221.46</u>
(2) 租赁到期	699,411.55	<u>699,411.55</u>

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>7,211,725.35</u>	<u>7,211,725.35</u>
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>6,118,664.65</u>	<u>6,118,664.65</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	<u>4,041,118.10</u>	<u>4,041,118.10</u>

2023年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	17,835,361.87	<u>17,835,361.87</u>
2. 本期增加金额	<u>1,877,901.89</u>	<u>1,877,901.89</u>
(1) 本期增加	1,877,901.89	<u>1,877,901.89</u>
3. 本期减少金额	<u>6,179,662.28</u>	<u>6,179,662.28</u>
(1) 租赁变更	4,836,424.30	<u>4,836,424.30</u>
(2) 租赁到期	1,343,237.98	<u>1,343,237.98</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,533,601.48</u>	<u>13,533,601.48</u>
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	6,143,098.20	<u>6,143,098.20</u>
2. 本期增加金额	<u>3,950,279.20</u>	<u>3,950,279.20</u>
(1) 计提	3,950,279.20	<u>3,950,279.20</u>
3. 本期减少金额	<u>2,678,440.57</u>	<u>2,678,440.57</u>
(1) 租赁变更	1,335,202.59	<u>1,335,202.59</u>
(2) 租赁到期	1,343,237.98	<u>1,343,237.98</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>7,414,936.83</u>	<u>7,414,936.83</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>11,692,263.67</u>	<u>11,692,263.67</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>6,118,664.65</u>	<u>6,118,664.65</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	8,948,462.45	<u>8,948,462.45</u>
2. 本期增加金额	<u>8,886,899.42</u>	<u>8,886,899.42</u>
(1) 本期增加	8,886,899.42	<u>8,886,899.42</u>
3. 本期减少金额		
(1) 本期减少		
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>17,835,361.87</u>	<u>17,835,361.87</u>
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	2,267,542.80	<u>2,267,542.80</u>
2. 本期增加金额	<u>3,875,555.40</u>	<u>3,875,555.40</u>
(1) 计提	3,875,555.40	<u>3,875,555.40</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>6,143,098.20</u>	<u>6,143,098.20</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 1 月 1 日	<u>6,680,919.65</u>	<u>6,680,919.65</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>11,692,263.67</u>	<u>11,692,263.67</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

2025年1-6月：

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 12 月 31 日	21,024,766.00	11,070,000.00	193,008.84	<u>32,287,774.84</u>
2. 本期增加金额				
(1) 本期购置				
3. 本期减少金额				
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>21,024,766.00</u>	<u>11,070,000.00</u>	<u>193,008.84</u>	<u>32,287,774.84</u>
二、累计摊销				
1. 2024 年 12 月 31 日	700,825.60	7,878,149.89	193,008.84	<u>8,771,984.33</u>
2. 本期增加金额	<u>210,247.68</u>	<u>613,999.98</u>		<u>824,247.66</u>
(1) 计提	210,247.68	613,999.98		<u>824,247.66</u>
3. 本期减少金额				
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>911,073.28</u>	<u>8,492,149.87</u>	<u>193,008.84</u>	<u>9,596,231.99</u>
三、减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日		428,850.00		<u>428,850.00</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2025 年 6 月 30 日		<u>428,850.00</u>		<u>428,850.00</u>
四、账面价值				
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>20,323,940.40</u>	<u>2,763,000.11</u>		<u>23,086,940.51</u>
2. 2025 年 6 月 30 日	<u>20,113,692.72</u>	<u>2,149,000.13</u>		<u>22,262,692.85</u>

2024年度：

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日	21,024,766.00	11,070,000.00	193,008.84	<u>32,287,774.84</u>

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额				
(1) 无形资产出资				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>21,024,766.00</u>	<u>11,070,000.00</u>	<u>193,008.84</u>	<u>32,287,774.84</u>
二、累计摊销				
1. 2023 年 12 月 31 日	280,330.24	6,458,822.24	173,355.76	<u>6,912,508.24</u>
2. 本期增加金额	<u>420,495.36</u>	<u>1,419,327.65</u>	<u>19,653.08</u>	<u>1,859,476.09</u>
(1) 计提	420,495.36	1,419,327.65	19,653.08	<u>1,859,476.09</u>
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>700,825.60</u>	<u>7,878,149.89</u>	<u>193,008.84</u>	<u>8,771,984.33</u>
三、减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日		428,850.00		<u>428,850.00</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 12 月 31 日		<u>428,850.00</u>		<u>428,850.00</u>
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>20,744,435.76</u>	<u>4,182,327.76</u>	<u>19,653.08</u>	<u>24,946,416.60</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	<u>20,323,940.40</u>	<u>2,763,000.11</u>		<u>23,086,940.51</u>

2023年度：

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日		11,070,000.00	193,008.84	<u>11,263,008.84</u>
2. 本期增加金额	<u>21,024,766.00</u>			<u>21,024,766.00</u>
(1) 本期购置	21,024,766.00			<u>21,024,766.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>21,024,766.00</u>	<u>11,070,000.00</u>	<u>193,008.84</u>	<u>32,287,774.84</u>
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日		4,427,900.12	166,276.00	<u>4,594,176.12</u>
2. 本期增加金额	<u>280,330.24</u>	<u>2,030,922.12</u>	<u>7,079.76</u>	<u>2,318,332.12</u>
(1) 计提	280,330.24	2,030,922.12	7,079.76	<u>2,318,332.12</u>
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>280,330.24</u>	<u>6,458,822.24</u>	<u>173,355.76</u>	<u>6,912,508.24</u>

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日		428,850.00		<u>428,850.00</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日		<u>428,850.00</u>		<u>428,850.00</u>
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日		<u>6,213,249.88</u>	<u>26,732.84</u>	<u>6,239,982.72</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>20,744,435.76</u>	<u>4,182,327.76</u>	<u>19,653.08</u>	<u>24,946,416.60</u>

2022年度:

项目	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	4,930,000.00	193,008.84	<u>5,123,008.84</u>
2. 本期增加金额	<u>6,140,000.00</u>		<u>6,140,000.00</u>
(1) 无形资产出资	6,140,000.00		<u>6,140,000.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>11,070,000.00</u>	<u>193,008.84</u>	<u>11,263,008.84</u>
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	2,711,500.11	151,674.16	<u>2,863,174.27</u>
2. 本期增加金额	<u>1,716,400.01</u>	<u>14,601.84</u>	<u>1,731,001.85</u>
(1) 计提	1,716,400.01	14,601.84	<u>1,731,001.85</u>
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>4,427,900.12</u>	<u>166,276.00</u>	<u>4,594,176.12</u>
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日	428,850.00		<u>428,850.00</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>428,850.00</u>		<u>428,850.00</u>
四、账面价值			
1. 2022 年 1 月 1 日	<u>1,789,649.89</u>	<u>41,334.68</u>	<u>1,830,984.57</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>6,213,249.88</u>	<u>26,732.84</u>	<u>6,239,982.72</u>

2. 无形资产的减值测试情况

无。

（十八）长期待摊费用

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2025 年 6 月 30 日
装修支出	166,162.49		90,634.08		75,528.41
合计	<u>166,162.49</u>		<u>90,634.08</u>		<u>75,528.41</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2024 年 12 月 31 日
装修支出	554,408.60		388,246.11		166,162.49
合计	<u>554,408.60</u>		<u>388,246.11</u>		<u>166,162.49</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修支出	448,279.83	362,536.33	256,407.56		554,408.60
合计	<u>448,279.83</u>	<u>362,536.33</u>	<u>256,407.56</u>		<u>554,408.60</u>

2022年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修支出	689,581.71		241,301.88		448,279.83
合计	<u>689,581.71</u>		<u>241,301.88</u>		<u>448,279.83</u>

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,461,369.70	4,119,205.49
存货跌价准备	5,333,388.43	800,008.28
合同资产减值准备	1,047,173.59	157,076.03
内部交易未实现利润	606,611.13	90,991.67

项目	2025 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	34,322,597.63	5,258,031.80
递延收益	18,867,240.60	2,830,086.10
产品质量保证	2,924,217.15	452,203.57
租赁负债	2,454,250.93	284,190.09
<u>合计</u>	<u>93,016,849.16</u>	<u>13,991,793.03</u>

续上表

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,169,724.66	4,077,111.89
存货跌价准备	4,359,182.67	653,877.41
合同资产减值准备	1,127,615.73	169,142.35
内部交易未实现利润	380,128.60	57,019.29
可抵扣亏损	34,136,318.03	5,390,155.87
递延收益	19,843,962.87	2,976,594.44
产品质量保证	2,599,967.75	401,577.67
租赁负债	3,735,079.55	483,079.99
<u>合计</u>	<u>93,351,979.86</u>	<u>14,208,558.91</u>

续上表

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	23,000,988.66	3,458,678.33
存货跌价准备	4,419,703.63	681,725.16
合同资产减值准备	637,782.97	95,667.44
无形资产减值准备	47,650.00	11,912.50
内部交易未实现利润	2,249,362.93	337,404.44
可抵扣亏损	33,450,482.93	5,449,981.98
递延收益	18,981,578.45	2,847,236.77
产品质量保证	1,516,613.11	235,601.03
租赁负债	6,143,192.90	748,155.01
<u>合计</u>	<u>90,447,355.58</u>	<u>13,866,362.66</u>

续上表

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,552,119.07	2,333,641.47
存货跌价准备	4,133,284.30	638,767.68
合同资产减值准备	374,984.73	56,306.96
无形资产减值准备	238,250.00	59,562.50
内部交易未实现利润	232,052.53	34,807.88
可抵扣亏损	21,675,625.95	3,760,918.04
递延收益	14,942,526.34	2,241,378.95
产品质量保证	1,560,262.40	240,472.64
<u>合计</u>	<u>58,709,105.32</u>	<u>9,365,856.12</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	177,976.80	44,494.20
使用权资产	2,536,161.71	306,173.12
<u>合计</u>	<u>2,714,138.51</u>	<u>350,667.32</u>

续上表

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	149,162.56	37,290.64
使用权资产	4,041,118.10	538,142.71
<u>合计</u>	<u>4,190,280.66</u>	<u>575,433.35</u>

续上表

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	76,243.84	19,060.96
使用权资产	6,118,664.65	740,967.07
<u>合计</u>	<u>6,194,908.49</u>	<u>760,028.03</u>

续上表

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,021,429.56	155,090.62
<u>合计</u>	<u>1,021,429.56</u>	<u>155,090.62</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,588,044.06	2,052,894.81	4,345,527.30	17,743,684.99
可抵扣亏损	80,998,124.78	67,449,855.50	39,653,272.30	29,356,371.12
<u>合计</u>	<u>82,586,168.84</u>	<u>69,502,750.31</u>	<u>43,998,799.60</u>	<u>47,100,056.11</u>

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2025	775,312.46	775,312.46	1,086,485.68	1,086,485.68
2026	1,745,464.12	1,745,464.12	1,745,464.12	1,745,464.12
2027	1,483,170.75	1,483,170.75	1,483,170.75	1,483,170.75
2028	1,168,820.42	1,168,820.42	1,168,820.42	
2029	3,353,260.45	1,503,747.17		
2030	9,423,861.42	10,026,675.99	10,026,675.99	10,026,675.99
2031	1,287,535.96	1,287,535.96	1,287,535.96	1,287,535.96
2032	13,727,038.62	13,727,038.62	13,727,038.62	13,727,038.62
2033	9,128,080.76	9,128,080.76	9,128,080.76	
2034	38,905,579.82	26,604,009.25		
<u>合计</u>	<u>80,998,124.78</u>	<u>67,449,855.50</u>	<u>39,653,272.30</u>	<u>29,356,371.12</u>

(二十) 其他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	
	账面余额	账面价值
预付设备款	884,837.83	884,837.83
<u>合计</u>	<u>884,837.83</u>	<u>884,837.83</u>

续上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	835,738.91		835,738.91
合计	835,738.91		835,738.91

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	702,099.11		702,099.11
合计	702,099.11		702,099.11

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,670,837.21		1,670,837.21
合计	1,670,837.21		1,670,837.21

（二十一）所有权或使用权受到限制的资产

2025年1-6月：

项目	2025 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	55,082,074.22	结构性存款认购款、保函保证金及其他
合计	55,082,074.22	

2024年度：

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	14,167,184.35	结构性存款认购款、保函保证金及其他
合计	14,167,184.35	

2023年度：

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	904,168.12	保函保证金及其他
合计	904,168.12	

2022年度：

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	295,841.59	保函保证金及其他

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
<u>合计</u>	<u>295,841.59</u>	

(二十二) 应付票据

种类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	11,892,400.00	11,756,480.00		
银行承兑汇票				
<u>合计</u>	<u>11,892,400.00</u>	<u>11,756,480.00</u>		

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料及服务款	70,744,534.73	54,864,145.51	32,359,522.90	20,032,742.00
应付设备款	818,538.93	2,580,270.60	3,185,534.10	741,275.85
<u>合计</u>	<u>71,563,073.66</u>	<u>57,444,416.11</u>	<u>35,545,057.00</u>	<u>20,774,017.85</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收销售商品货款	41,577,128.39	39,899,268.71	30,026,240.09	29,263,886.74
<u>合计</u>	<u>41,577,128.39</u>	<u>39,899,268.71</u>	<u>30,026,240.09</u>	<u>29,263,886.74</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	20,662,962.59	36,043,150.62	42,442,084.48	14,264,028.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,430.97	1,617,826.02	1,616,608.83	8,648.16
三、辞退福利	71,350.21	220,907.06	216,865.64	75,391.63
<u>合计</u>	<u>20,741,743.77</u>	<u>37,881,883.70</u>	<u>44,275,558.95</u>	<u>14,348,068.52</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,091,013.39	73,341,395.47	65,769,446.27	20,662,962.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,024.36	3,133,727.89	3,130,321.28	7,430.97
三、辞退福利	27,169.56	587,618.90	543,438.25	71,350.21
合计	<u>13,122,207.31</u>	<u>77,062,742.26</u>	<u>69,443,205.80</u>	<u>20,741,743.77</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,477,112.00	62,043,173.84	58,429,272.45	13,091,013.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债	968.39	2,681,135.92	2,678,079.95	4,024.36
三、辞退福利		59,810.59	32,641.03	27,169.56
合计	<u>9,478,080.39</u>	<u>64,784,120.35</u>	<u>61,139,993.43</u>	<u>13,122,207.31</u>

2022年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,142,568.77	51,457,420.11	50,122,876.88	9,477,112.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	884.40	1,869,335.42	1,869,251.43	968.39
合计	<u>8,143,453.17</u>	<u>53,326,755.53</u>	<u>51,992,128.31</u>	<u>9,478,080.39</u>

2. 短期薪酬列示

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,011,703.10	31,419,752.59	38,980,274.96	9,451,180.73
二、职工福利费		845,638.69	845,638.69	
三、社会保险费	<u>3,414.45</u>	<u>904,504.83</u>	<u>903,824.33</u>	<u>4,094.95</u>
其中：医疗保险费	2,757.01	845,310.68	844,674.72	3,392.97
工伤保险费	657.44	59,194.15	59,149.61	701.98
生育保险费				
四、住房公积金		1,301,531.00	1,301,531.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,647,845.04	1,571,723.51	410,815.50	4,808,753.05
合计	<u>20,662,962.59</u>	<u>36,043,150.62</u>	<u>42,442,084.48</u>	<u>14,264,028.73</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,890,799.63	65,550,438.85	59,429,535.38	17,011,703.10
二、职工福利费		938,623.02	938,623.02	
三、社会保险费	<u>2,439.00</u>	<u>1,781,669.70</u>	<u>1,780,694.25</u>	<u>3,414.45</u>
其中：医疗保险费	2,390.22	1,636,191.03	1,635,824.24	2,757.01
工伤保险费	48.78	145,284.39	144,675.73	657.44
生育保险费		194.28	194.28	
四、住房公积金		2,607,950.00	2,607,950.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,197,774.76	2,462,713.90	1,012,643.62	3,647,845.04
<u>合计</u>	<u>13,091,013.39</u>	<u>73,341,395.47</u>	<u>65,769,446.27</u>	<u>20,662,962.59</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,548,828.99	54,997,155.26	52,655,184.62	10,890,799.63
二、职工福利费		1,365,650.18	1,365,650.18	
三、社会保险费	<u>2,253.76</u>	<u>1,512,786.27</u>	<u>1,512,601.03</u>	<u>2,439.00</u>
其中：医疗保险费	2,169.66	1,391,215.63	1,390,995.07	2,390.22
工伤保险费	11.74	121,148.40	121,111.36	48.78
生育保险费	72.36	422.24	494.60	
四、住房公积金		2,173,203.00	2,173,203.00	
五、工会经费和职工教育经费	926,029.25	1,994,379.13	722,633.62	2,197,774.76
<u>合计</u>	<u>9,477,112.00</u>	<u>62,043,173.84</u>	<u>58,429,272.45</u>	<u>13,091,013.39</u>

2022年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,141,922.57	46,556,665.63	46,149,759.21	8,548,828.99
二、职工福利费		639,347.75	639,347.75	
三、社会保险费	<u>646.20</u>	<u>1,004,381.78</u>	<u>1,002,774.22</u>	<u>2,253.76</u>
其中：医疗保险费	635.48	923,520.70	921,986.52	2,169.66
工伤保险费	10.72	80,571.64	80,570.62	11.74
生育保险费		289.44	217.08	72.36
四、住房公积金		1,645,519.00	1,645,519.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,611,505.95	685,476.70	926,029.25
<u>合计</u>	<u>8,142,568.77</u>	<u>51,457,420.11</u>	<u>50,122,876.88</u>	<u>9,477,112.00</u>

3. 设定提存计划列示

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	7,002.19	1,554,590.85	1,553,421.24	8,171.80
2. 失业保险费	428.78	63,235.17	63,187.59	476.36
合计	<u>7,430.97</u>	<u>1,617,826.02</u>	<u>1,616,608.83</u>	<u>8,648.16</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	3,902.40	3,002,894.55	2,999,794.76	7,002.19
2. 失业保险费	121.96	130,833.34	130,526.52	428.78
合计	<u>4,024.36</u>	<u>3,133,727.89</u>	<u>3,130,321.28</u>	<u>7,430.97</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	939.04	2,569,212.02	2,566,248.66	3,902.40
2. 失业保险费	29.35	111,923.90	111,831.29	121.96
合计	<u>968.39</u>	<u>2,681,135.92</u>	<u>2,678,079.95</u>	<u>4,024.36</u>

2022年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	857.60	1,793,843.71	1,793,762.27	939.04
2. 失业保险费	26.80	75,491.71	75,489.16	29.35
合计	<u>884.40</u>	<u>1,869,335.42</u>	<u>1,869,251.43</u>	<u>968.39</u>

4. 辞退福利

2025 年 1-6 月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	216,865.64	75,391.63
合计	<u>216,865.64</u>	<u>75,391.63</u>

2024 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	543,438.25	71,350.21
合计	<u>543,438.25</u>	<u>71,350.21</u>

2023 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	32,641.03	27,169.56
<u>合计</u>	<u>32,641.03</u>	<u>27,169.56</u>

（二十六）应交税费

税费项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	2,566,323.62	9,004,102.43	12,103,633.49	16,145,871.65
增值税	5,222,170.18	13,267,827.80	8,362,273.55	5,545,960.64
城市维护建设税	396,102.43	940,206.25	529,373.16	386,584.12
教育费附加	277,013.74	665,659.31	372,201.36	275,026.20
代扣代缴个人所得税	33,719.93	190,342.28	11,587.57	7,245.65
其他税费	488,554.53	135,591.09	103,250.77	37,178.11
<u>合计</u>	<u>8,983,884.43</u>	<u>24,203,729.16</u>	<u>21,482,319.90</u>	<u>22,397,866.37</u>

（二十七）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	25,308,859.87	22,466,850.42	9,883,287.23	2,375,779.02
<u>合计</u>	<u>25,308,859.87</u>	<u>22,466,850.42</u>	<u>9,883,287.23</u>	<u>2,375,779.02</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
工程款	22,173,557.61	16,157,846.25		
保证金及押金	605,156.37	203,300.00	605,300.00	100,300.00
代垫费用	1,771,361.19	1,688,734.32	1,702,336.89	871,881.12
代收代付款	100,000.00	3,816,000.00	5,756,000.00	1,200,000.00
咨询服务费	413,349.65	411,603.77	1,224,750.20	
其他	245,435.05	189,366.08	594,900.14	203,597.90

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	<u>25,308,859.87</u>	<u>22,466,850.42</u>	<u>9,883,287.23</u>	<u>2,375,779.02</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的				
租赁负债	1,314,249.34	2,195,246.04	3,748,674.46	4,121,494.16
合计	<u>1,314,249.34</u>	<u>2,195,246.04</u>	<u>3,748,674.46</u>	<u>4,121,494.16</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的				
应收票据		2,047,294.41	2,277,550.00	115,080.80
待转销项税	1,223,665.84	2,031,110.25	597,889.11	1,558,376.84
合计	<u>1,223,665.84</u>	<u>4,078,404.66</u>	<u>2,875,439.11</u>	<u>1,673,457.64</u>

(三十) 租赁负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,190,110.93	1,619,352.06	2,681,881.41	9,220,135.47
减：未确认融				
资费用	50,109.34	79,518.55	287,362.97	514,203.48
合计	<u>1,140,001.59</u>	<u>1,539,833.51</u>	<u>2,394,518.44</u>	<u>8,705,931.99</u>

(三十一) 预计负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证	2,979,790.20	2,637,578.79	1,554,612.22	1,596,350.01
合计	<u>2,979,790.20</u>	<u>2,637,578.79</u>	<u>1,554,612.22</u>	<u>1,596,350.01</u>

(三十二) 递延收益

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	21,889,705.33	3,800,000.00	5,576,208.09	20,113,497.24	政府拨款
合计	<u>21,889,705.33</u>	<u>3,800,000.00</u>	<u>5,576,208.09</u>	<u>20,113,497.24</u>	

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	24,068,215.75	3,702,019.80	5,880,530.22	21,889,705.33	政府拨款
<u>合计</u>	<u>24,068,215.75</u>	<u>3,702,019.80</u>	<u>5,880,530.22</u>	<u>21,889,705.33</u>	

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	21,251,777.28	6,830,000.00	4,013,561.53	24,068,215.75	政府拨款
<u>合计</u>	<u>21,251,777.28</u>	<u>6,830,000.00</u>	<u>4,013,561.53</u>	<u>24,068,215.75</u>	

2022 年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	16,706,642.32	6,810,000.00	2,264,865.04	21,251,777.28	政府拨款
<u>合计</u>	<u>16,706,642.32</u>	<u>6,810,000.00</u>	<u>2,264,865.04</u>	<u>21,251,777.28</u>	

（三十三）股本

2025 年 1-6 月：

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
湖南国防务电子科技有限公司	35,257,350.00			35,257,350.00
长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	11,542,650.00			11,542,650.00
深圳市阳建企业管理合伙企业（有限公司）	8,823,500.00		8,823,500.00	-
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	501,440.00			501,440.00
长沙航测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,719,500.00		362,500.00	1,357,000.00
长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	2,133,700.00		341,500.00	1,792,200.00
青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00		1,903,800.00	3,106,200.00
长沙纳贤企业管理合伙企业（有限合伙）	281,500.00		281,500.00	-
共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00		4,083,200.00	1,136,800.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	1,562,150.00			1,562,150.00
全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）	1,562,150.00			1,562,150.00
华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,430.00			1,041,430.00
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	520,720.00			520,720.00
湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）	520,720.00			520,720.00

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,650,100.00			1,650,100.00
湖南达晨财智中小企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		5,438,020.00		5,438,020.00
陕西三元航科投资基金合伙企业（有限合伙）		3,490,900.00		3,490,900.00
共青城汇美北斗创业投资合伙企业（有限合伙）		2,537,750.00		2,537,750.00
湖南财信精惠股权投资合伙企业（有限合伙）		1,247,830.00		1,247,830.00
吴国良		1,208,450.00		1,208,450.00
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司		604,220.00		604,220.00
珠海三盈聚欣科技合伙企业（有限合伙）		604,220.00		604,220.00
长沙尖山蓝点企业管理合伙企业（有限合伙）		572,010.00		572,010.00
衡阳弘湘产业投资合伙企业（有限合伙）		362,500.00		362,500.00
湖南达晨财鑫壹期创业投资基金合伙企业（有限合伙）		302,110.00		302,110.00
宁波隆鼎昌荣股权投资合伙企业（有限合伙）兴业银行托管		486,847.00		486,847.00
湖南湘江创信新兴产业基金合伙企业（有限合伙）		973,694.00		973,694.00
长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业（有限合伙）		486,847.00		486,847.00
天津滨海陆石动力高成长创业投资中心（有限合伙）		462,504.00		462,504.00
湖南时代鼎创三号股权投资合伙企业（有限合伙）		486,847.00		486,847.00
天津陆石恒星创业投资中心（有限合伙）		1,484,883.00		1,484,883.00
西安中湾科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）		730,270.00		730,270.00
中电科投资控股有限公司		3,651,351.00		3,651,351.00
<u>合计</u>	<u>79,757,710.00</u>	<u>25,131,253.00</u>	<u>15,796,000.00</u>	<u>89,092,963.00</u>

注：本期减少系公司股东间的股权转让所致，详见本附注一“（二）历史沿革”；本期增加系外部机构增资入股及员工持股平台增资所致。

2024 年度：

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
湖南国科防务电子科技有限公司	35,257,350.00			35,257,350.00
长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	11,542,650.00			11,542,650.00
深圳市阳建企业管理合伙企业（有限合伙）	8,823,500.00			8,823,500.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	501,440.00			501,440.00
长沙航测企业管理合伙企业(有限合伙)	1,719,500.00			1,719,500.00
长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	2,133,700.00			2,133,700.00
青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00			5,010,000.00
长沙纳贤企业管理合伙企业(有限合伙)	281,500.00			281,500.00
共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00			5,220,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	1,562,150.00			1,562,150.00
全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）	1,562,150.00			1,562,150.00
华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,430.00			1,041,430.00
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	520,720.00			520,720.00
湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）	520,720.00			520,720.00
湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,650,100.00			1,650,100.00
<u>合计</u>	<u>79,757,710.00</u>			<u>79,757,710.00</u>

2023 年度：

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
湖南国科防务电子科技有限公司	35,257,350.00			35,257,350.00
长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	11,542,650.00			11,542,650.00
深圳市阳建企业管理合伙企业（有限合伙）	8,823,500.00			8,823,500.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	501,440.00			501,440.00
长沙航测企业管理合伙企业(有限合伙)	1,719,500.00			1,719,500.00
长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	2,133,700.00			2,133,700.00
青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00			5,010,000.00
长沙纳贤企业管理合伙企业(有限合伙)	281,500.00			281,500.00
共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00			5,220,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	1,562,150.00			1,562,150.00
全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）	1,562,150.00			1,562,150.00
华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,430.00			1,041,430.00

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	520,720.00			520,720.00
湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）	520,720.00			520,720.00
湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,650,100.00			1,650,100.00
合计	79,757,710.00			79,757,710.00

2022 年度：

股东名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
湖南国科防务电子科技有限公司	35,257,350.00			35,257,350.00
长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	11,542,650.00			11,542,650.00
深圳市阳建企业管理合伙企业（有限合伙）	8,823,500.00			8,823,500.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
共青城盈创聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	241,080.00	260,360.00		501,440.00
长沙航测企业管理合伙企业（有限合伙）	1,719,500.00			1,719,500.00
长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	2,133,700.00			2,133,700.00
青岛通服北斗股权投资合伙企业（有限合伙）	1,205,400.00			1,205,400.00
湖南宇纳北斗产业投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00			5,010,000.00
长沙纳贤企业管理合伙企业（有限合伙）	281,500.00			281,500.00
共青城汇美北研投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00			5,220,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）		1,562,150.00		1,562,150.00
全村红七期晶材股权投资基金（海南）合伙企业（有限合伙）		1,562,150.00		1,562,150.00
华菱津杉（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,041,430.00		1,041,430.00
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）		520,720.00		520,720.00
湖南大科城创业投资合伙企业（有限合伙）		520,720.00		520,720.00
湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）		1,650,100.00		1,650,100.00
合计	72,640,080.00	7,117,630.00		79,757,710.00

注：本期股本增加系外部机构及员工持股平台增资所致。

（三十四）资本公积

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
资本溢价（或股本溢价）	209,114,924.00	175,755,636.00		384,870,560.00

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
其他资本公积	52,406,959.54	3,871,411.74		56,278,371.28
<u>合计</u>	<u>261,521,883.54</u>	<u>179,627,047.74</u>		<u>441,148,931.28</u>

2024 年度:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	209,114,924.00			209,114,924.00
其他资本公积	47,705,426.88	4,701,532.66		52,406,959.54
<u>合计</u>	<u>256,820,350.88</u>	<u>4,701,532.66</u>		<u>261,521,883.54</u>

2023 年度:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	209,114,924.00			209,114,924.00
其他资本公积	24,435,498.79	23,269,928.09		47,705,426.88
<u>合计</u>	<u>233,550,422.79</u>	<u>23,269,928.09</u>		<u>256,820,350.88</u>

2022 年度:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	100,506,904.00	108,608,020.00		209,114,924.00
其他资本公积	4,124,698.83	20,310,799.96		24,435,498.79
<u>合计</u>	<u>104,631,602.83</u>	<u>128,918,819.96</u>		<u>233,550,422.79</u>

注1：2022年，资本溢价增加系①本期增资入股，合计增加资本溢价108,608,020.00元；②2022年9月，公司完成股份制改造，盈余公积及未分配利润转入资本公积14,109,036.88元。其他资本公积增加系①股权激励本期增加5,972,097.52元；②因联营企业天衡量子其他股东实缴出资，稀释了导航仪器中心的股份，因股权稀释享有的净资产的份额增加，调整资本公积229,665.56元。

注2：2023年度，其他资本公积增加系①股权激励本期增加15,256,718.88元；②因联营企业天衡量子本期完成融资，稀释了导航仪器中心的股份，因股权稀释享有的净资产的份额增加，调整归属于母公司的资本公积8,324,487.08元；③本期收购子公司西安天衡少数股东股权，调整资本公积-283,811.36元；④股权激励本期增加归属少数股东的部分，调整资本公积-27,466.51元。

注3：2024年度，其他资本公积增加系①股权激励本期增加4,749,629.54元；②股权激励本期增加归属少数股东的部分，调整资本公积-48,096.88元。

注4：2025年1-6月，资本溢价增加系本期增资入股，合计增加资本溢价175,755,636.00元。其他资本公积增加系①股权激励本期增加3,899,221.95元；②股权激励本期增加归属少数股东的部分，调整资本公积-27,810.21元。

（三十五）盈余公积

2025年1-6月

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	754,285.49			754,285.49
<u>合计</u>	<u>754,285.49</u>			<u>754,285.49</u>

2024年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	183,236.52	571,048.97		754,285.49
<u>合计</u>	<u>183,236.52</u>	<u>571,048.97</u>		<u>754,285.49</u>

2023年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	85,687.48	97,549.04		183,236.52
<u>合计</u>	<u>85,687.48</u>	<u>97,549.04</u>		<u>183,236.52</u>

2022年度

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,189,230.78		2,103,543.30	85,687.48
<u>合计</u>	<u>2,189,230.78</u>		<u>2,103,543.30</u>	<u>85,687.48</u>

注：2023年和2024年盈余公积的增加系母公司计提法定盈余公积导致；2022年度盈余公积减少系在净资产折股过程中，将盈余公积转入资本公积-股本溢价所致。

（三十六）未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	338,889,889.90	256,518,189.52	174,906,957.59	110,728,659.39
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	<u>338,889,889.90</u>	<u>256,518,189.52</u>	<u>174,906,957.59</u>	<u>110,728,659.39</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,044,653.83	82,942,749.35	81,708,780.97	76,183,791.78

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
减：提取法定盈余公积		571,048.97	97,549.04	
应付普通股股利	16,400,000.00			
其他				12,005,493.58
期末未分配利润	<u>337,534,543.73</u>	<u>338,889,889.90</u>	<u>256,518,189.52</u>	<u>174,906,957.59</u>

注：2022年其他减少系净资产折股过程中将未分配利润转入资本公积所致。

（三十七）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	111,395,502.77	324,680,896.68	284,424,938.92	242,254,726.40
其他业务收入	313,981.78	612,215.18	612,079.04	593,370.56
合计	<u>111,709,484.55</u>	<u>325,293,111.86</u>	<u>285,037,017.96</u>	<u>242,848,096.96</u>
主营业务成本	45,682,994.34	118,429,534.20	86,737,520.80	74,956,278.01
其他业务成本	319,882.20	639,764.40	638,693.09	634,422.85
合计	<u>46,002,876.54</u>	<u>119,069,298.60</u>	<u>87,376,213.89</u>	<u>75,590,700.86</u>

（三十八）税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	512,220.56	1,981,762.73	1,487,588.90	1,207,099.99
教育费附加	365,804.09	1,415,484.43	1,057,746.51	861,099.43
房产税	117,381.28	234,762.56	234,762.56	234,762.56
土地使用税	120,523.96	129,590.04	73,861.10	18,132.16
印花税	172,135.49	257,818.62	142,117.82	103,992.72
其他	359,839.84	587,085.43	339,550.94	140,231.49
合计	<u>1,647,905.22</u>	<u>4,606,503.81</u>	<u>3,335,627.83</u>	<u>2,565,318.35</u>

（三十九）销售费用

费用性质	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,058,587.92	11,060,776.10	6,948,353.36	6,166,018.93
股份支付	1,191,156.77	1,753,153.83	1,770,586.44	1,351,143.33
办公费	149,233.39	310,500.82	324,811.58	218,978.40
业务招待费	987,107.86	2,471,150.85	1,619,083.64	717,917.67
差旅费	746,219.78	1,586,982.52	1,358,794.80	375,599.00

费用性质	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
折旧摊销	221,291.80	890,256.49	920,579.63	285,090.51
销售服务费		3,380,188.68		
其他	1,798,601.01	2,235,861.03	1,488,662.43	557,491.09
合计	<u>11,152,198.53</u>	<u>23,688,870.32</u>	<u>14,430,871.88</u>	<u>9,672,238.93</u>

（四十）管理费用

费用性质	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,128,349.57	24,541,279.53	23,555,271.70	17,905,935.22
股份支付	751,155.12	989,416.16	9,965,792.56	1,505,704.86
使用权资产折旧	1,379,229.45	3,195,449.49	3,409,573.93	3,457,225.62
折旧摊销	2,073,133.87	4,584,321.96	5,682,802.07	4,646,345.40
业务招待费	1,157,858.46	2,104,732.62	2,389,149.71	1,138,810.49
差旅费	443,673.92	993,226.07	831,005.23	473,094.49
中介机构及咨询服务费	2,777,123.87	3,673,482.66	2,200,023.69	2,708,858.07
办公费	1,331,746.38	2,839,526.60	3,312,867.19	2,625,650.36
场地费	608,513.90	869,683.07	147,804.51	2,101,633.00
其他	765,687.97	859,068.11	1,205,142.92	1,629,460.54
合计	<u>23,416,472.51</u>	<u>44,650,186.27</u>	<u>52,699,433.51</u>	<u>38,192,718.05</u>

（四十一）研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,900,371.06	27,213,697.22	22,849,783.46	20,170,494.03
股份支付	1,805,489.50	1,895,729.13	3,254,729.84	2,701,406.00
物料消耗	3,034,039.74	15,424,922.95	11,837,549.74	5,510,967.08
折旧摊销	2,869,344.62	5,527,247.49	4,226,033.52	4,607,744.88
委外研发费	459,578.97		1,068,144.33	372,641.52
其他	503,535.12	2,387,482.35	1,924,255.80	1,047,574.16
合计	<u>21,572,359.01</u>	<u>52,449,079.14</u>	<u>45,160,496.69</u>	<u>34,410,827.67</u>

（四十二）财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	432,881.36	227,999.51	425,929.66	576,942.15
减：利息收入	401,098.75	1,432,718.89	1,105,848.34	289,663.85
手续费	29,763.35	42,344.02	41,010.56	40,350.42

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
<u>合计</u>	<u>61,545.96</u>	<u>-1,162,375.36</u>	<u>-638,908.12</u>	<u>327,628.72</u>

（四十三）其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、计入其他收益的政府补助	<u>6,743,932.11</u>	<u>8,327,497.63</u>	<u>14,108,909.04</u>	<u>7,912,274.39</u>
其中：与递延收益相关的政府补助	5,576,208.09	5,880,530.22	4,013,561.53	2,264,865.04
直接计入当期损益的政府补助	1,167,724.02	2,446,967.41	10,095,347.51	5,647,409.35
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	<u>344,664.34</u>	<u>1,014,165.20</u>	<u>126,753.72</u>	<u>41,942.62</u>
<u>合计</u>	<u>7,088,596.45</u>	<u>9,341,662.83</u>	<u>14,235,662.76</u>	<u>7,954,217.01</u>

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			101,517.22	480,223.41
权益法核算的长期股权投资收益	2,375,215.12	491,559.37	-2,144,441.22	881,428.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,736,070.40	3,085,238.92	1,232,918.53	955,291.35
<u>合计</u>	<u>4,111,285.52</u>	<u>3,576,798.29</u>	<u>-810,005.47</u>	<u>2,316,943.19</u>

（四十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	28,814.23	72,918.72	2,027,595.02	5,993,020.58
<u>合计</u>	<u>28,814.23</u>	<u>72,918.72</u>	<u>2,027,595.02</u>	<u>5,993,020.58</u>

（四十六）信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	-1,757,468.78	-4,642,432.26	-6,706,626.56	-7,771,742.92
其他应收款坏账损失（损失以“-”填列）	-55,300.10	-29,596.12	-75,765.69	-46,706.70
应收票据坏账损失（损失以“-”填列）	1,301,720.50	185,588.64	-1,224,091.34	-222,889.00
<u>合计</u>	<u>-511,048.38</u>	<u>-4,486,439.74</u>	<u>-8,006,483.59</u>	<u>-8,041,338.62</u>

（四十七）资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本	-1,011,527.30	-941,673.13	-531,481.78	-2,557,273.80
减值损失（损失以“-”填列）				
合同资产减值准备（损失以“-”填列）	78,439.64	-490,582.76	-261,498.24	-224,190.23
合计	<u>-933,087.66</u>	<u>-1,432,255.89</u>	<u>-792,980.02</u>	<u>-2,781,464.03</u>

（四十八）资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
长期资产处置	-14,299.52	503,489.04	265,753.01	
合计	<u>-14,299.52</u>	<u>503,489.04</u>	<u>265,753.01</u>	

（四十九）营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
与企业日常活动无关的政府补助		7,000,000.00	1,500,000.00	
其他	270,873.34	131,295.79	52,430.20	29,752.63
合计	<u>270,873.34</u>	<u>7,131,295.79</u>	<u>1,552,430.20</u>	<u>29,752.63</u>

注：报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

（五十）营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
对外捐赠		1,450,000.00	50,000.00	
税收滞纳金	11,925.00	5,136.47	257,445.24	
非流动资产毁损报废损失	4,731.15	54,836.91	149,532.41	60,184.42
其他	49,000.00	352,295.61	13,403.58	39,010.37
合计	<u>65,656.15</u>	<u>1,862,268.99</u>	<u>470,381.23</u>	<u>99,194.79</u>

注：报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,602,211.91	12,769,632.33	15,736,561.54	15,202,122.42
递延所得税费用	-8,000.15	-526,790.93	-3,895,569.13	-2,087,133.58
合计	<u>2,594,211.76</u>	<u>12,242,841.40</u>	<u>11,840,992.41</u>	<u>13,114,988.84</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	17,831,604.61	94,836,749.13	90,674,872.96	87,460,600.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,674,740.69	14,225,512.37	13,601,230.94	13,119,090.05
子公司适用不同税率的影响	-115,717.77	41,897.37	-305,484.74	73,910.24
非应税收入的影响				-82,105.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	756,160.43	1,313,761.15	3,745,697.48	1,268,073.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,228,146.16	4,370,372.82	1,244,849.35	3,559,252.46
研发支出加计扣除的影响	-2,949,117.75	-7,708,702.31	-6,445,300.62	-4,823,232.02
所得税费用合计	<u>2,594,211.76</u>	<u>12,242,841.40</u>	<u>11,840,992.41</u>	<u>13,114,988.84</u>

（五十二）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到除增值税即征即退外的政府补助	4,368,918.15	10,957,892.08	15,045,085.67	12,457,409.35
银行存款利息	401,098.75	1,432,718.89	1,105,848.34	289,663.85
其他收现	5,518,570.79	173,249.00	5,862,280.63	1,741,684.95
<u>合计</u>	<u>10,288,587.69</u>	<u>12,563,859.97</u>	<u>22,013,214.64</u>	<u>14,488,758.15</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
费用性支出	19,763,198.67	46,418,772.56	33,426,697.30	19,551,492.24
其他往来支出		6,949,128.28		
<u>合计</u>	<u>19,763,198.67</u>	<u>53,367,900.84</u>	<u>33,426,697.30</u>	<u>19,551,492.24</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财产品	287,761,070.40	903,585,238.92	408,205,699.29	219,040,694.58
<u>合计</u>	<u>287,761,070.40</u>	<u>903,585,238.92</u>	<u>408,205,699.29</u>	<u>219,040,694.58</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财产品	416,025,000.00	874,000,000.00	300,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具投资	3,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>419,025,000.00</u>	<u>874,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>312,000,000.00</u>

(3) 收到与其他投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
土地出让保证金 的收回			2,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>2,000,000.00</u>	

(4) 支付与其他投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付土地出让 保证金			2,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>2,000,000.00</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债	1,344,173.25	3,758,344.49	5,027,053.45	4,313,945.02
上市费用			1,977,500.00	460,000.00
收购少数股东股权			394,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,344,173.25</u>	<u>3,758,344.49</u>	<u>7,398,553.45</u>	<u>4,773,945.02</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2025年1-6月：

项目	2024 年	本期增加		本期减少		2025 年
	12 月 31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	6 月 30 日
租赁负债（含一年内 到期的非流动负债）	3,735,079.55		280,494.03	1,344,173.25	217,149.40	2,454,250.93
<u>合计</u>	<u>3,735,079.55</u>		<u>280,494.03</u>	<u>1,344,173.25</u>	<u>217,149.40</u>	<u>2,454,250.93</u>

2024年度：

项目	2023 年	本期增加		本期减少		2024 年
	12 月 31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	12 月 31 日
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	6,143,192.90		3,064,166.40	3,758,344.49	1,713,935.26	3,735,079.55
合计	<u>6,143,192.90</u>		<u>3,064,166.40</u>	<u>3,758,344.49</u>	<u>1,713,935.26</u>	<u>3,735,079.55</u>

2023年度：

项目	2022 年	本期增加		本期减少		2023 年
	12 月 31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	12 月 31 日
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	12,827,426.15		2,303,831.55	5,027,053.45	3,961,011.35	6,143,192.90
合计	<u>12,827,426.15</u>		<u>2,303,831.55</u>	<u>5,027,053.45</u>	<u>3,961,011.35</u>	<u>6,143,192.90</u>

2022年度：

项目	2022 年	本期增加		本期减少		2022 年
	1 月 1 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	12 月 31 日
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	7,731,259.60		9,463,841.57	4,313,945.02	53,730.00	12,827,426.15
合计	<u>7,731,259.60</u>		<u>9,463,841.57</u>	<u>4,313,945.02</u>	<u>53,730.00</u>	<u>12,827,426.15</u>

（五十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	15,237,392.85	82,593,907.73	78,833,880.55	74,345,611.51
加：资产减值准备	933,087.66	1,432,255.89	792,980.02	2,781,464.03
信用减值损失	511,048.38	4,486,439.74	8,006,483.59	8,041,338.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,481,066.74	11,365,872.62	9,636,156.89	8,464,431.15
使用权资产摊销	1,514,215.47	3,465,421.53	3,950,279.20	3,875,555.40
无形资产摊销	824,247.66	1,859,476.09	2,318,332.12	1,731,001.85
长期待摊费用摊销	90,634.08	388,246.11	256,407.56	241,301.88

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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)	14,299.52	-503,489.04	-265,753.01	
固定资产报废损失(收益以 “—”号填列)	4,731.15	54,836.91	149,532.41	60,184.42
公允价值变动损失(收益以 “—”号填列)	-28,814.23	-72,918.72	-2,027,595.02	-5,993,020.58
财务费用(收益以“—”号 填列)	432,881.36	227,999.51	425,929.66	576,942.15
投资损失(收益以“—”号 填列)	-4,111,285.52	-3,576,798.29	810,005.47	-2,316,943.19
递延所得税资产减少(增加 以“—”号填列)	216,765.88	-342,196.25	-4,500,506.54	-1,880,351.62
递延所得税负债增加(减少 以“—”号填列)	-224,766.03	-184,594.68	604,937.41	-206,781.96
存货的减少(增加以“—” 号填列)	-29,477,146.00	200,006.52	-10,561,044.16	4,465,658.88
经营性应收项目的减少(增 加以“—”号填列)	-8,651,666.60	-63,121,298.81	-72,240,210.35	-91,948,278.10
经营性应付项目的增加(减 少以“—”号填列)	-6,286,897.20	41,410,009.57	45,619,992.87	16,139,527.99
其他				
经营活动产生的现金流量净 额	-23,520,204.83	79,683,176.43	61,809,808.67	18,377,642.43
二、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				
三、现金及现金等价物净变 动情况:				
现金的期末余额	214,902,464.04	242,715,775.39	177,398,980.57	51,036,130.53
减: 现金的期初余额	242,715,775.39	177,398,980.57	51,036,130.53	30,596,293.33
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物净增加额	<u>-27,813,311.35</u>	<u>65,316,794.82</u>	<u>126,362,850.04</u>	<u>20,439,837.20</u>

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

2022年度

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>1,000,000.00</u>
其中：国科新创	1,000,000.00
天衡量子	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>794,348.13</u>
其中：国科新创	5,666.71
天衡量子	788,681.42
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：国科新创	
天衡量子	
处置子公司收到的现金净额	<u>205,651.87</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	<u>214,902,464.04</u>	<u>242,715,775.39</u>	<u>177,398,980.57</u>	<u>51,036,130.53</u>
其中：库存现金				
可随时用于支付的银				
行存款	214,902,464.04	242,715,775.39	177,398,980.57	51,036,130.53
可随时用于支付的其				
他货币资金				
二、现金等价物				
三、期末现金及现金				
等价物余额	<u>214,902,464.04</u>	<u>242,715,775.39</u>	<u>177,398,980.57</u>	<u>51,036,130.53</u>

4. 报告期各期末不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	理由
其他货币资金	5,082,074.22	4,167,184.35	904,168.12	295,841.59	使用受限

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	理由
银行存款	50,000,000.00	10,000,000.00			使用受限

（五十四）租赁

1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

2025年1-6月：

项目	金额
租赁负债的利息费用	62,214.71
计入当期损益的短期租赁费用	479,426.04
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	165,357.94
与租赁相关的总现金流出	1,823,599.29
售后租回交易产生的相关损益	

2024年度：

项目	金额
租赁负债的利息费用	227,999.51
计入当期损益的短期租赁费用	833,474.45
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	314,967.50
与租赁相关的总现金流出	4,591,818.94
售后租回交易产生的相关损益	

2023年度：

项目	金额
租赁负债的利息费用	425,929.66
计入当期损益的短期租赁费用	119,820.00
计入当期损益的低价值资产租赁费用	5,920.00

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	299,968.96
与租赁相关的总现金流出	5,152,793.45
售后租回交易产生的相关损益	

2022年度：

项目	金额
租赁负债的利息费用	576,942.15
计入当期损益的短期租赁费用	328,600.00
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	290,260.46
与租赁相关的总现金流出	4,642,545.02
售后租回交易产生的相关损益	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,900,371.06	27,213,697.22	22,849,783.46	20,170,494.03
股份支付	1,805,489.50	1,895,729.13	3,254,729.84	2,701,406.00
物料消耗	3,034,039.74	15,424,922.95	11,837,549.74	5,510,967.08
折旧摊销	2,869,344.62	5,527,247.49	4,226,033.52	4,607,744.88
委外研发费	459,578.97		1,068,144.33	372,641.52
其他	503,535.12	2,387,482.35	1,924,255.80	1,047,574.16
合计	<u>21,572,359.01</u>	<u>52,449,079.14</u>	<u>45,160,496.69</u>	<u>34,410,827.67</u>
其中：费用化研发支出	21,572,359.01	52,449,079.14	45,160,496.69	34,410,827.67
资本化研发支出				
合计	<u>21,572,359.01</u>	<u>52,449,079.14</u>	<u>45,160,496.69</u>	<u>34,410,827.67</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 报告期各期末发生非同一控制下企业合并。

(二) 报告期各期末发生同一控制下企业合并

(三) 报告期各期末无反向购买的情形。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
长沙国科新创企业管理合伙 企业 (有限合伙)	1,000,000.00	100	协议转让	2022 年 11 月	控制权转移	3,433.29
湖南天衡量子科技有限公司		71	协议转让	2022 年 11 月	控制权转移	476,790.12

接上表：

丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余 股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股 权的公允价值	按照公允价值重新计量 剩余股权产生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资相关 的其他综合收益转入投资 损益的金额
0%					
29%	2,120,029.72	2,330,554.12	210,524.40	资产基础法	

注：2022 年 11 月，北斗研究院子公司矩阵电子和湖南天巡将其在持有的国科新创全部股份分别转让给赵文博和王亚宁。因国科新创持有天衡量子 71%的股份，北斗研究院同时丧失对天衡量子的控制权。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 报告期新设子公司情况

公司名称	设立时间	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
			直接	间接
湖南天衡量子科技有限公司	2022-5-11	1,000.00	29.00	71.00
长沙国科新创企业管理合伙企业 (有限合伙)	2022-4-28	710.00		100.00

公司名称	设立时间	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
			直接	间接
湖南智能时空科技有限公司	2023-2-2	1,200.00	100.00	
湖南北斗开放实验室有限公司	2023-8-9	200.00		70.00
重庆智汇天衡科技有限公司	2024-8-13	1,000.00	100.00	
北京智汇天衡科技有限公司	2024-8-05	200.00	100.00	
上海湘汇天衡科技开发有限公司	2025-1-10	200.00	100.00	

2. 报告期注销子公司情况

公司名称	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
湖南智能时空科技有限公司	注销	2024 年 12 月	工商注销

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
湖南矩阵电子科技有限公司	湖南省长沙市	2000 万元 人民币	湖南省长沙市	研究和试验发展	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司	湖南省长沙市	818.67 万 元 人民币	湖南省长沙市	研究和试验发展		70.00	70.00	同一控制下 企业合并
湖南天巡北斗产业安全技术研究院有限公司	湖南省长沙市	1500 万元 人民币	湖南省长沙市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
西安天衡北斗电子科技有限公司	陕西省西安市	500 万元 人民币	陕西省西安市	批发业	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
神州天衡科技（深圳）有限公司	深圳市宝安区	1000 万元 人民币	深圳市宝安区	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		100.00	新设
湖南矩阵装备科技有限公司	湖南省长沙市	1000 万元 人民币	湖南省长沙市	研究和试验发展	100.00		100.00	新设
北京天衡汇芯科技有限公司	北京市海淀区	300 万元 人民币	北京市海淀区	计算机、通信和其他电子设备制造业	60.00		60.00	新设
湖南北迪教育科技有限公司	湖南省长沙市	500 万元 人民币	湖南省长沙市	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
湖南量子时空企业管理合伙企业(有限合伙)	湖南省长沙市	607.86 万 元 人民币	湖南省长沙市	商务服务业	99.00	1.00	100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
湖南北斗开放实验室有限公司	湖南省株洲市	200 万人民币	湖南省株洲市	研究和试验发展		70	70	新设
重庆智汇天衡科技有限公司	重庆市两江新区	1,000 万人民币	重庆市两江新区	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	新设
北京智汇天衡科技有限公司	北京市海淀区	200 万人民币	北京市海淀区	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	新设
上海湘汇天衡科技开发有限公司	上海市松江区	200 万人民币	上海市松江区	仪器仪表制造业	100.00		100.00	新设

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023 年 2 月，北斗研究院收购了西安天衡 30%的股权，收购完成后，北斗研究院持有西安天衡 100%的股份。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	西安天衡
购买成本	
其中：现金	394,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	394,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	110,188.64
差额	283,811.36
其中：调整资本公积	283,811.36
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）投资性主体

报告期内无投资性主体的情况。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业的基本情况

联营企业的名称	注册地	主要业务情况	持股比例（%）		对联营企业投资的 会计处理方法
			直接	间接	
辽宁天衡智通防务科技有限公司	沈阳市	授时安全产品的研发、生产、销售、服务	4.6	27.60	权益法
湖南天衡量子科技有限公司	长沙市	量子测量产品的研发、生产、销售、服务		25.67	权益法

注1：2023年4月28日，辽宁天衡完成股东变更工商登记，北斗研究院及其子公司北京天衡汇芯将其持有的辽宁天衡0.2%、1.2%的股份转让给北京领航新时空管理技术合伙企业（有限合伙）；北斗研究院及其子公司北京天衡汇芯将其持有的辽宁天衡0.2%、1.2%的股份转让给北京云耀通企业管理合伙企业（有限合伙）。转让后，北斗研究院直接持有辽宁天衡4.6%的股权，通过子公司北京天衡汇芯间接持有辽宁天衡27.60%的股权。

注2：2023年5月16日，天衡量子引入外部投资者，因外部投资者增资稀释了导航仪器中心对天衡量子的持股比例，稀释后持股比例为25.67%。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	余额或2025年 1-6月发生额	日余额或2024年 度发生额	日余额或2023年 度发生额	日余额或2022年 度发生额
联营企业：				
投资账面价值合计	17,431,286.37	15,056,071.25	14,564,511.88	4,683,596.93
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	2,375,215.12	491,559.37	-2,251,243.97	881,428.43
——其他综合收益				
——综合收益总额				

（五）重要的共同经营

报告期内无共同经营的情况。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

2025年1-6月：

补助项目	2024-12-31 余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	2025-6-30 余额	与资产相关/ 与收益相关
北斗三号测试系统产业化	137,552.92			94,635.30		42,917.62	与资产相关
国家自然科学基金-国家重大科研 仪器研制项目	1,008,000.00					1,008,000.00	与收益相关
							既与资产相 关又与收益 相关
高新技术产业科技创新引领计划	1,109,610.77			254,225.76		855,385.01	与资产相关
矩阵电子北斗导航产品测试检定 系统研究及应用	1,395,979.79			255,535.81		1,140,443.98	与资产相关
							既与资产相 关又与收益 相关
国家重点研发计划	4,030,000.00			1,976,737.35		2,053,262.65	与资产相关
							既与资产相 关又与收益 相关
长沙市商业航天测控通信导航技 术创新中心	445,167.52			118,683.78		326,483.74	与资产相关
							与收益相关
要地无人机防御系统关键技术研 究及产业化		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
基于共形天线阵的星座信号提纯 转发系统关键技术研究及产业化		800,000.00				800,000.00	与收益相关
							既与资产相 关又与收益 相关
揭榜挂帅-重大科技项目	3,108,000.00			1,294,706.00		1,813,294.00	与资产相关
							与收益相关
研究院大平台建设项目	748,251.32			195,267.22		552,984.10	与资产相关
							与收益相关

补助项目	2024-12-31 余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	2025-6-30 余额	与资产相关/ 与收益相关
自主可控国产化北斗装备快速检测系统	179,500.76			58,272.60		121,228.16	与资产相关
2021 年度湖南省企业科技创新创业团队支持计划	433,126.10			57,092.94		376,033.16	既与资产相关又与收益相关
长沙市新一代人工智能开放平台	553,571.50			107,142.84		446,428.66	与资产相关
长沙市科技计划项目（智能星载电子系统及测试技术研究）	33,453.51			19,424.40		14,029.11	与资产相关
低轨卫星互联网智能测控链路与时空安全关键技术研究项目	700,000.00			390,265.49		309,734.51	既与资产相关又与收益相关
北斗时空安全装备产业化应用关键技术项目	5,000,000.00					5,000,000.00	既与资产相关又与收益相关
湖南省科普项目一专项	50,000.00			50,000.00			与收益相关
基于北斗和蓝牙通信的导通融合式导航定位系统	160,000.00					160,000.00	与收益相关
知识产权重点企业保护项目	100,000.00			100,000.00			与收益相关
针对重点区域穿越机威胁防护的智能频谱对抗技术研究	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
卫星导航干扰监测抑制与授时安全防护加固技术研究及应用	200,000.00					200,000.00	与收益相关
北斗智能可信导航及增强应用示范工程	29,536.74			21,902.40		7,634.34	与收益相关
全域拒止条件时空增强关键技术研究	98,019.80					98,019.80	与收益相关
天巡大平台建设项目	1,169,934.60			582,316.20		587,618.40	与资产相关
合计	21,889,705.33	3,800,000.00		5,576,208.09		20,113,497.24	

2024年度：

补助项目	2023-12-31 余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	2024-12-31 余额	与资产相关/ 与收益相关
北斗三号测试系统产业化	326,823.52			189,270.60		137,552.92	与资产相关
国家自然科学基金-国家重大科研仪器研制项目	1,008,000.00					1,008,000.00	与收益相关

补助项目	2023-12-31 余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	2024-12-31 余额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术产业科技创新引领计划	1,618,062.29			508,451.52		1,109,610.77	既与资产相 关又与收益 相关
矩阵电子北斗导航产品测试检定 系统研究及应用	2,000,000.00			604,020.21		1,395,979.79	与资产相关
国家重点研发计划	3,350,000.00	680,000.00				4,030,000.00	既与资产相 关又与收益 相关
长沙市商业航天测控通信导航技 术创新中心	682,535.08			237,367.56		445,167.52	既与资产相 关又与收益 相关
一体化无人机主动防御系统（创 新创业人才）	164,955.50			164,955.50		-0.00	既与资产相 关又与收益 相关
全天候无人机主动防御系统（555 人才）	38,496.57			38,496.57			既与资产相 关又与收益 相关
全天候无人机防御系统（产业 化）	62,500.00			62,500.00			既与资产相 关又与收益 相关
揭榜挂帅-重大科技项目	1,984,000.00	1,124,000.00				3,108,000.00	既与资产相 关又与收益 相关
研究院大平台建设项目	1,178,448.00			430,196.68		748,251.32	既与资产相 关又与收益 相关
自主可控国产化北斗装备快速检 测系统	296,045.96			116,545.20		179,500.76	与资产相关
2021 年度湖南省企业科技创新创 业团队支持计划	1,000,000.00			566,873.90		433,126.10	既与资产相 关又与收益 相关
长沙市新一代人工智能开放平台	767,857.18			214,285.68		553,571.50	与资产相关
长沙市科技计划项目（智能星载 电子系统及测试技术研究）	72,302.31			38,848.80		33,453.51	与资产相关

补助项目	2023-12-31 余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期其 他变动	2024-12-31 余额	与资产相关/ 与收益相关
低轨卫星互联网智能测控链路与时空安全关键技术研究项目	300,000.00	400,000.00				700,000.00	既与资产相关又与收益相关
北斗时空安全装备产业化应用关键技术项目	5,000,000.00					5,000,000.00	既与资产相关又与收益相关
湖南省科普项目一专项	50,000.00					50,000.00	与收益相关
基于北斗和蓝牙通信的融合式导航定位系统	160,000.00					160,000.00	与收益相关
知识产权重点企业保护项目	100,000.00					100,000.00	与收益相关
针对重点区域穿越机威胁防护的智能频谱对抗技术研究		1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
卫星导航干扰监测抑制与授时安全防护加固技术研究及应用		200,000.00				200,000.00	与收益相关
北斗智能可信导航及增强应用示范工程	73,341.54			43,804.80		29,536.74	与收益相关
全域拒止条件时空增强关键技术研究		98,019.80				98,019.80	与收益相关
天巡大平台建设项目	3,834,847.80			2,664,913.20		1,169,934.60	与资产相关
合计	24,068,215.75	3,702,019.80		5,880,530.22		21,889,705.33	

2023年度：

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
北斗三号测试系统产业化	516,094.12			189,270.60		326,823.52	与资产相关
高新技术产业科技创新引领计划	3,000,000.00			1,381,937.71		1,618,062.29	既与资产相关又与收益相关
矩阵电子北斗导航产品测试检定系统研究及应用	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
国家重点研发计划	3,350,000.00					3,350,000.00	既与资产相关又与收益相关
国家自然科学基金-国家重大科研仪器研制项目	672,000.00	336,000.00				1,008,000.00	与收益相关
长沙市商业航天测控通信导航技术创新中心	919,902.64			237,367.56		682,535.08	既与资产相关又与收益相关

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
北斗智能可信导航及增强应用示范工程	117,146.34			43,804.80		73,341.54	与收益相关
天巡大平台建设项目	4,500,000.00			665,152.20		3,834,847.80	与资产相关
一体化无人机主动防御系统(创新创业人才)	638,665.84			473,710.34		164,955.50	既与资产相关 又与收益相关
全天候无人机主动防御系统(555人才)	102,478.58			63,982.01		38,496.57	既与资产相关 又与收益相关
研究院大平台建设项目	1,692,104.63			513,656.63		1,178,448.00	既与资产相关 又与收益相关
自主可控国产化北斗装备快速检测系统	412,591.16			116,545.20		296,045.96	与资产相关
全天候无人机防御系统(产业化)	137,500.00			75,000.00		62,500.00	既与资产相关 又与收益相关
揭榜挂帅一重大科技项目	1,600,000.00	384,000.00				1,984,000.00	既与资产相关 又与收益相关
2021 年度湖南省企业科技创新创业团队支持计划	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	既与资产相关 又与收益相关
长沙市新一代人工智能开放平台	982,142.86			214,285.68		767,857.18	与资产相关
长沙市科技计划项目(智能星载电子系统及测试技术研究)	111,151.11			38,848.80		72,302.31	与资产相关
低轨卫星互联网智能测控链路与时空安全关键技术研究项目		300,000.00				300,000.00	既与资产相关 又与收益相关
北斗时空安全装备产业化应用关键技术项目		5,000,000.00				5,000,000.00	既与资产相关 又与收益相关
湖南省科普项目一专项		50,000.00				50,000.00	与收益相关
基于北斗和蓝牙通信的通导融合式导航定位系统		160,000.00				160,000.00	与收益相关
知识产权重点企业保护项目		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	21,251,777.28	6,830,000.00		4,013,561.53		24,068,215.75	

2022年度:

补助项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
低轨卫星导航增强验证系统	500,000.00			500,000.00			与收益相关
北斗三号测试系统产业化	705,301.18			189,207.06		516,094.12	与资产相关

补助项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
高新技术产业科技创新引领计划	3,000,000.00					3,000,000.00	既与资产相关 又与收益相关
矩阵电子北斗导航产品测试检定 系统研究及应用	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
国家重点研发计划		3,350,000.00				3,350,000.00	既与资产相关 又与收益相关
国家自然科学基金-国家重大科研 仪器研制项目	672,000.00					672,000.00	与收益相关
长沙市商业航天测控通信导航技 术创新中心		1,000,000.00		80,097.36		919,902.64	既与资产相关 又与收益相关
北斗智能可信导航及增强应用示 范工程	150,000.00			32,853.66		117,146.34	与收益相关
天巡大平台建设项目	4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
一体化无人机主动防御系统(创新 创业人才)	1,224,147.69			585,481.85		638,665.84	既与资产相关 又与收益相关
全天候无人机主动防御系统(555 人才)	213,219.40			110,740.82		102,478.58	既与资产相关 又与收益相关
研究院大平台建设项目	2,239,474.05			547,369.42		1,692,104.63	既与资产相关 又与收益相关
自主可控国产化北斗装备快速检 测系统	500,000.00			87,408.84		412,591.16	与资产相关
全天候无人机防御系统(产业化)	212,500.00			75,000.00		137,500.00	既与资产相关 又与收益相关
揭榜挂帅一重大科技项目	640,000.00	960,000.00				1,600,000.00	既与资产相关 又与收益相关
2021 年度湖南省企业科技创新创 业团队支持计划		500,000.00				500,000.00	既与资产相关 又与收益相关
长沙市新一代人工智能开放平台		1,000,000.00		17,857.14		982,142.86	与资产相关
长沙市科技计划项目(智能星载电 子系统及测试技术研究)	150,000.00			38,848.89		111,151.11	与资产相关
<u>合计</u>	<u>16,706,642.32</u>	<u>6,810,000.00</u>		<u>2,264,865.04</u>		<u>21,251,777.28</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
国家重点研发计划	1,976,737.35			

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
揭榜挂帅-重大科技项目	1,294,706.00			
增值税即征即退	598,805.87	2,191,095.13	3,380,261.84	
天巡大平台建设项目	582,316.20	2,664,913.20	665,152.20	
低轨卫星互联网智能测控链路与时空安全关键技术研究项目	390,265.49			
湖南省支持企业研发财政奖补资金	368,000.00		951,800.00	542,300.00
矩阵电子北斗导航产品测试检定系统研究及应用	255,535.81	604,020.21		
高新技术产业科技创新引领计划	254,225.76	508,451.52	1,381,937.71	
2021 年度芙蓉计划湖湘英才-科技领军人才（创新创业团队）项目入选团队届满考核优秀奖励经费	200,000.00			
研究院大平台建设项目	195,267.22	430,196.68	513,656.63	547,369.42
长沙市商业航天测控通信导航技术创新中心	118,683.78	237,367.56	237,367.56	80,097.36
长沙市新一代人工智能开放平台	107,142.84	214,285.68	214,285.68	17,857.14
知识产权重点企业保护项目	100,000.00			
北斗三号测试系统产业化	94,635.30	189,270.60	189,270.60	189,207.06
自主可控国产化北斗装备快速检测系统	58,272.60	116,545.20	116,545.20	87,408.84
2021 年度湖南省企业科技创新创业团队支持计划	57,092.94	566,873.90		
湖南省科普项目一专项	50,000.00			
北斗智能可信导航及增强应用示范工程	21,902.40	43,804.80	43,804.80	32,853.66
长沙市科技计划项目（智能星载电子系统及测试技术研究）	19,424.40	38,848.80	38,848.80	38,848.89
稳岗补贴	918.15	155,872.28	58,985.67	176,409.35
2023 年长沙市资本市场发展专项资金		5,000,000.00		
2024 年度多层次资本市场建设奖补资金		2,000,000.00		
一体化无人机主动防御系统（创新创业人才）		164,955.50	473,710.34	585,481.85
2023 年长沙市专业科普场馆建设和运营补贴		100,000.00		
全天候无人机防御系统（产业化）		62,500.00	75,000.00	75,000.00
全天候无人机主动防御系统（555 人才）		38,496.57	63,982.01	110,740.82
高新区产业扶持退税专项			3,304,300.00	

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
企业上市高质量发展补助			1,500,000.00	
鼓励企业做精做优普惠政策			500,000.00	
专精特新“小巨人”企业奖励			500,000.00	
湖南湘江新区（长沙高新区）2021 年度研发投入奖补项目			500,000.00	
专精特新普惠政策			480,000.00	
鼓励技术创新平台建设普惠政策奖励			200,000.00	
长沙市专家工作站			150,000.00	
长沙高新区 2020 年度政策支持事项			70,000.00	
长沙市北斗应用专项 2021（导航仿真测试系列产品）				1,935,200.00
长沙市北斗应用专项 2021（北斗卫星导航院士专家工作站）				1,925,300.00
低轨卫星导航增强验证系统				500,000.00
认定长沙市高新技术企业财政奖补				400,000.00
长沙市北斗应用专项 2021（测控与导航国家级研究中心）				248,200.00
湖南省卫星应用典型示范案例				200,000.00
长沙高新区 2021 年度政策支持事项				120,000.00
2021 年度湖南省模范院士专家工作站				100,000.00
合计	6,743,932.11	15,327,497.63	15,608,909.04	7,912,274.39

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险

（一）金融工具分类

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	269,984,538.26			<u>269,984,538.26</u>
交易性金融资产		189,177,976.77		<u>189,177,976.77</u>
应收票据	6,270,811.50			<u>6,270,811.50</u>
应收账款	270,620,445.04			<u>270,620,445.04</u>
应收款项融资			48,000.00	<u>48,000.00</u>
其他应收款	3,485,508.79			<u>3,485,508.79</u>
其他权益工具投资			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	256,882,959.74			<u>256,882,959.74</u>
交易性金融资产		109,149,162.54		<u>109,149,162.54</u>
应收票据	19,017,671.00			<u>19,017,671.00</u>
应收账款	240,524,559.94			<u>240,524,559.94</u>
应收款项融资			1,026,875.00	<u>1,026,875.00</u>
其他应收款	2,831,170.56			<u>2,831,170.56</u>

③2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	178,303,148.69			<u>178,303,148.69</u>
交易性金融资产		145,576,243.82		<u>145,576,243.82</u>
应收票据	21,817,745.18			<u>21,817,745.18</u>
应收账款	190,694,080.47			<u>190,694,080.47</u>
应收款项融资			1,633,200.00	<u>1,633,200.00</u>
其他应收款	2,691,055.09			<u>2,691,055.09</u>

④2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	51,331,972.12			<u>51,331,972.12</u>
交易性金融资产		250,521,429.56		<u>250,521,429.56</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	17,637,480.50			<u>17,637,480.50</u>
应收账款	134,608,858.32			<u>134,608,858.32</u>
应收款项融资			147,150.00	<u>147,150.00</u>
其他应收款	1,794,659.53			<u>1,794,659.53</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		11,892,400.00	<u>11,892,400.00</u>
应付账款		71,563,073.66	<u>71,563,073.66</u>
其他应付款		25,308,859.87	<u>25,308,859.87</u>
一年内到期的非流动负债		1,314,249.34	<u>1,314,249.34</u>
租赁负债		1,140,001.59	<u>1,140,001.59</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		11,756,480.00	<u>11,756,480.00</u>
应付账款		57,444,416.11	<u>57,444,416.11</u>
其他应付款		22,466,850.42	<u>22,466,850.42</u>
一年内到期的非流动负债		2,195,246.04	<u>2,195,246.04</u>
其他流动负债		2,047,294.41	<u>2,047,294.41</u>
租赁负债		1,539,833.51	<u>1,539,833.51</u>

③2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		35,545,057.00	<u>35,545,057.00</u>
其他应付款		9,883,287.23	<u>9,883,287.23</u>
一年内到期的非流动负债		3,748,674.46	<u>3,748,674.46</u>
其他流动负债		2,277,550.00	<u>2,277,550.00</u>
租赁负债		2,394,518.44	<u>2,394,518.44</u>

④2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		20,774,017.85	<u>20,774,017.85</u>
其他应付款		2,375,779.02	<u>2,375,779.02</u>
一年内到期的非流动负债		4,121,494.16	<u>4,121,494.16</u>
其他流动负债		115,080.80	<u>115,080.80</u>
租赁负债		8,705,931.99	<u>8,705,931.99</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动性风险

本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	11,892,400.00				<u>11,892,400.00</u>
应付账款	71,563,073.66				<u>71,563,073.66</u>
其他应付款	25,308,859.87				<u>25,308,859.87</u>
一年内到期的非流动负债	1,384,941.31				<u>1,384,941.31</u>
租赁负债		773,020.51	359,947.56	57,142.86	<u>1,190,110.93</u>
<u>合计</u>	<u>110,149,274.84</u>	<u>773,020.51</u>	<u>359,947.56</u>	<u>57,142.86</u>	<u>111,339,385.77</u>

续上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	11,756,480.00				<u>11,756,480.00</u>
应付账款	57,444,416.11				<u>57,444,416.11</u>
其他应付款	22,466,850.42				<u>22,466,850.42</u>
其他流动负债	2,047,294.41				<u>2,047,294.41</u>
一年内到期的非流动负债	2,299,873.49				<u>2,299,873.49</u>
租赁负债		827,245.65	569,275.48	222,830.93	<u>1,619,352.06</u>
<u>合计</u>	<u>96,014,914.43</u>	<u>827,245.65</u>	<u>569,275.48</u>	<u>222,830.93</u>	<u>97,634,266.49</u>

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	35,545,057.00				<u>35,545,057.00</u>
其他应付款	9,883,287.23				<u>9,883,287.23</u>
其他流动负债	2,277,550.00				<u>2,277,550.00</u>
一年内到期的非流动负债	3,750,558.02				<u>3,750,558.02</u>
租赁负债		2,132,427.26	401,398.57	148,055.58	<u>2,681,881.41</u>
<u>合计</u>	<u>51,456,452.25</u>	<u>2,132,427.26</u>	<u>401,398.57</u>	<u>148,055.58</u>	<u>54,138,333.66</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	20,774,017.85				<u>20,774,017.85</u>
其他应付款	2,375,779.02				<u>2,375,779.02</u>
其他流动负债	115,080.80				<u>115,080.80</u>
一年内到期的非流动负债	4,611,335.93				<u>4,611,335.93</u>
租赁负债		4,165,342.43	3,188,277.12	1,866,515.92	<u>9,220,135.47</u>
<u>合计</u>	<u>27,876,213.60</u>	<u>4,165,342.43</u>	<u>3,188,277.12</u>	<u>1,866,515.92</u>	<u>37,096,349.07</u>

4. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期各期内本公司不存在通过外币与客户进行结算，故本公司不存在重大的外汇风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

(二) 套期

公司报告期各期无套期。

(三) 金融资产转移

公司报告期各期无金融资产转移。

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2025年1-6月、2024年度、2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日本公司的资产负债率如下：

项目	2025 年	2024 年	2023 年	2022 年
	6 月 30 日比率	12 月 31 日比率	12 月 31 日比率	12 月 31 日比率
资产负债率	18.70%	23.41%	19.57%	19.84%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的报告期末公允价值

项目	2025 年 6 月 30 日公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		189,177,976.77		189,177,976.77
（1）理财产品		189,177,976.77		189,177,976.77
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			48,000.00	48,000.00
（四）其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		189,177,976.77	3,048,000.00	192,225,976.77
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		109,149,162.54		109,149,162.54
（1）理财产品		109,149,162.54		109,149,162.54
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			1,026,875.00	1,026,875.00
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		109,149,162.54	1,026,875.00	110,176,037.54

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		145,576,243.82		145,576,243.82
（1）理财产品		145,576,243.82		145,576,243.82
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			1,633,200.00	1,633,200.00
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		145,576,243.82	1,633,200.00	147,209,443.82
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		250, 521, 429. 56		250, 521, 429. 56
(1) 理财产品		250, 521, 429. 56		250, 521, 429. 56
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			147, 150. 00	147, 150. 00
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		250, 521, 429. 56	147, 150. 00	250, 668, 579. 56
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品投资，对该投资的公允价值主要采用资产净值法得出。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

截至报告期各期末，本公司无该等情况发生。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

截至报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期各期内，本公司不存在估值技术变更的情况。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南国科防务电子科技有限公司	有限责任公司	湖南省长沙市	钟小鹏	电子专用材料研发；企业管理；企业管理咨询	3,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
39.57	39.57	钟小鹏、明德祥、刘志俭、田梅、杨建伟、刘春阳、乔纯捷	91430100MA4L54R03A

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
辽宁天衡智通防务科技有限公司	联营企业
湖南天衡量子科技有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙麓润企业管理合伙企业（有限合伙）	发行人实际控制人钟小鹏、明德祥、刘志俭、田梅、杨建伟、乔纯捷、刘春阳合计持股 100%，钟小鹏任执行事务合伙人
北京东方明泰测控技术有限公司	发行人实际控制人之一田梅持股 100%
北京天际博讯科技有限公司	发行人实际控制人之一田梅持股 99%且任执行董事兼经理
长沙控宇信息技术有限公司	发行人实际控制人之一钟小鹏配偶郭瑞持股 25%且任执行董事兼总经理
长沙金博联信息技术有限公司	发行人实际控制人之一明德祥配偶于晶持股 30%且担任经理
湖南优利泰克自动化系统有限公司	发行人实际控制人之一明德祥配偶于晶及其亲属共同控制的企业
湘潭市北斗时空安全产教融合创新研究院	发行人全资子公司湖南智能时空科技有限公司发起设立的民办非企业单位，发行人实际控制人明德祥担任理事的民办非企业单位，2023 年 7 月设立
长沙国科新创企业管理合伙企业（有限合伙）	发行人曾控制的企业，已于 2022 年 11 月退出；目前长沙麓润企业管理合伙企业（有限合伙）持有份额 42.25%
深圳市易迈信息技术有限公司	发行人实际控制人之一钟小鹏配偶郭瑞控制的企业，已于 2023 年 4 月 26 日注销
深圳艾默施信息技术有限公司	发行人实际控制人之一钟小鹏配偶郭瑞实际控制，已于 2022 年 4 月 26 日注销
湖南金博联信息技术有限公司	发行人实际控制人之一明德祥之配偶于晶直接持股 50%，通过长沙金博联间接持股 3%，已于 2023 年 1 月 10 日注销
深圳一诺信息技术有限公司	发行人实际控制人之一钟小鹏配偶郭瑞控制的企业，已于 2023 年 5 月 29 日注销
长沙纳贤企业管理合伙企业（有限合伙）	发行人实际控制人之一乔纯捷持股 0.18%并担任执行事务合伙人，已于 2025 年 9 月 4 日注销
长沙航测企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一杨建伟持股 0.03%并担任执行事务合伙人，公司员工持股平台
湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一刘春阳持股 6.67%并担任执行事务合伙人，公司员工持股平台
长沙朗路企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一刘春阳持股 26.59%并担任执行事务合伙人，公司员工持股平台
辽宁弹性时空导航科技有限公司	发行人参股公司辽宁天衡智通防务科技有限公司持股 100%
湖南时空信安科技有限公司	发行人参股公司辽宁天衡智通防务科技有限公司持股 100%
北京久孚时空科技有限公司	发行人参股公司辽宁天衡智通防务科技有限公司持股 100%
长沙量子测量产业技术研究院有限公司	湖南天衡量子科技有限公司持股 100%，2023 年 9 月设立

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
长沙量子测量产业技术研究院有限公司	接受劳务		229,582.25		
合计			<u>229,582.25</u>		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
辽宁天衡智通防务科技有限公司	出售商品		1,100,110.62	2,167,699.12	
湖南天衡量子科技有限公司	出售商品			1,224,371.25	
湖南天衡量子科技有限公司	技术许可	61,122.64	126,455.44	126,455.44	
合计		<u>61,122.64</u>	<u>1,226,566.06</u>	<u>3,518,525.81</u>	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2025 年 1-6 月确认的租赁收入	2024 年度确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
湖南国科防务电子科技有限公司	房屋建筑物	2020-1-1	2022-12-31	市场价格				4,128.44
长沙金博联信息技术有限公司	房屋建筑物	2021-1-1	2025-12-31	市场价格	31,540.72	60,077.56	57,216.72	54,492.11
湖南优利泰克自动化系统有限公司	房屋建筑物	2021-1-1	2025-12-31	市场价格	133,817.22	254,889.94	242,752.24	231,192.66
湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物	2023-9-1	2023-12-31	市场价格			14,862.39	
长沙天权企业管理服务合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物	2020-12-1	2022-5-31	市场价格				4,575.69
湖南天衡量子科技有限公司	房屋建筑物	2022-4-1	2022-11-30	市场价格				1,321.10
长沙国科新创企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物	2022-4-1	2022-11-30	市场价格				412.84
合计					<u>165,357.94</u>	<u>314,967.50</u>	<u>314,831.35</u>	<u>296,122.84</u>

（2）本公司作为承租方：

简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）					
出租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
长沙控宇信息技术有限公司	房屋建筑物				
田梅	房屋建筑物	5,400.00	5,400.00		172,600.00
明德祥	房屋建筑物				
钟小鹏	房屋建筑物	10,800.00	10,800.00		
合计		16,200.00	16,200.00		172,600.00

续上表：

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）					支付的租金		
2025 年 1-6 月 月发生额	2024 年度 月发生额	2023 年度 月发生额	2022 年度 发生额	2025 年 1-6 月 月发生额	2024 年度 发生额	2023 年度 发生额	2022 年度 发生额
					190,476.19	190,476.19	333,333.43
					330,816.67		
						147,000.00	
					521,292.86	337,476.19	333,333.43

续上表：

承担的租赁负债利息支出				增加的使用权资产			
2025 年 1-6 月 发生额	2024 年度发 生额	2023 年度发 生额	2022 年度发 生额	2025 年 1-6 月 发生额	2024 年度发 生额	2023 年度发 生额	2022 年度发 生额
	3,992.88	12,449.18	20,522.00				
		8,903.59				315,791.29	
			13,029.47				
	3,992.88	21,352.77	33,551.47			315,791.29	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
小计				
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
辽宁天衡智通防务科技有限公司	6,000,000.00	2022-9-2	2022-10-1	
湖南天衡量子科技有限公司	1,000,000.00	2022-6-24	2022-12-23	
小计	7,000,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	376.33 万元	690.49 万元	554.90 万元	577.05 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南导测企业管理合伙企业（有限合伙）	16,200.00	810.00
应收账款	湖南天衡量子科技有限公司	23,200.00	1,160.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年	2024 年	2023 年	2022 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面金额
租赁负债	明德祥				147,000.00
其他应付款	田梅	10,800.00	18,057.50	342,834.86	172,600.00
其他应付款	左方泽	107,987.61	174,177.62	98,965.02	41,546.64
其他应付款	李长庚	50,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应付款	王宇峰	50,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应付款	周薏	50,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应付款	明德祥	15,000.00	41,748.55	58,435.58	3,996.00
其他应付款	刘春阳	12,610.29	25,099.76	24,482.88	2,822.44
其他应付款	刘志俭	8,912.60	6,182.00	8,132.73	2,377.39
其他应付款	许伟	11,817.19	18,279.45	8,469.24	1,321.26
其他应付款	乔纯捷		8,188.25	9,573.85	1,214.95
其他应付款	杨建伟	12,744.44	664.00		842.55
其他应付款	钟小鹏	21,600.00	10,800.00		306.00
其他应付款	胡斌		9,784.60	8,048.13	
其他应付款	胡一博	80,258.03	57,203.72		

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面金额
其他应付款	辽宁天衡智通防务科技有限公司		200,000.00		
其他应付款	长沙控宇信息技术有限公司	0.02			
应付账款	长沙量子测量产业技术研究院有限公司		17,976.32		
合同负债	辽宁天衡智通防务科技有限公司	789,823.01			

（七）关联方承诺事项

无。

（八）其他

无。

十五、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	572,010.00			1,650,100.00
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	18-59 个月	24-28 个月	36-40 个月	48-52 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值 的确定方法	参照机构投资者 入股价格			参照机构投资者入股 价格

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	预计上市时间变动	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,602,368.72	29,703,146.77	24,953,517.23	9,696,798.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,899,221.95	4,749,629.54	15,256,718.88	5,972,097.52

以权益结算的股份支付情况的说明：

1、2020 年 11 月，第一次股份支付

2020 年 11 月 25 日，公司股东会作出决议，同意公司新增注册资本 385.32 万元，分别由长沙航测以 713.5925 万元价格认购新增注册资本 171.95 万元，长沙朗路以 885.4855 万元的价格认购新增注册资本 213.37 万元，本次增资价格为 4.15 元/注册资本。

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2020 年 9 月 23 日，公司股东会做出决议，同意达晨创通以 1,000 万元价格认购北斗院有限 120.54 万元新增注册资本，共青城盈创以 200 万元价格认购北斗院有限 24.108 万元新增注册资本，认购价格为 8.296 元/股；授予日与本次增资入股的时间间隔较短，用外部机构入股价格作为公允价值，确认 2020 年 11 月股份支付的每股公允价值为 8.296 元/股。

报告期内确认的股份支付金额：

每股公允价值	转让价格	股份数	股份支付费用	2022 年确认的股份支付费用	2023 年确认的股份支付费用	2024 年度确认的股份支付费用	2025 年 1-6 月确认的股份支付费用
8.296	4.15	3,853,200.00	15,975,367.20	3,177,928.20	2,803,076.00	723,168.22	1,832,321.66

2、2022 年 5 月，第二次股份支付

2022 年 5 月 13 日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本增至 7,975.771 万元，新增注册资本 165.01 万元由湖南导测以 1,072.565 万元认购，本次增资价格为 6.5 元/注册资本。

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2022 年 4 月 13 日，北斗院有限股东会作出决议，同意公司注册资本增至 7,810.761 万元，新增注册资本 546.753 万元分别由达晨创鸿认缴 156.215 万元，全村红晶材认缴 156.215 万元，华菱津杉（天津）认缴 104.143 万元，湖南津杉锐士认缴 52.072 万元，湖南大科城认缴

52.072 万元，共青城盈创认缴 26.036 万元，认购价格为 19.204 元/股；授予日与本次增资入股的时间间隔较短，用外部机构入股价格作为公允价值，确认 2022 年 5 月股份支付的每股公允价值为 19.204 元/股。

报告期内确认的股份支付金额：

每股公允价值	转让价格	股份数	股份支付的费用	2022 年确认的股份支付费用	2023 年度确认的股份支付费用	2024 年度确认的股份支付费用	2025 年 1-6 月确认的股份支付费用
19.204	6.50	1,650,100.00	20,956,270.00	2,794,169.32	3,937,253.87	4,026,461.32	1,955,926.91

3、实控人收回外部顾问股份确认股份支付

2023 年 10 月 7 日，公司董事会作出决议，同意持股平台普通合伙人刘春阳收回外部顾问的持有的激励份额，回购价格按照激励方案相关规定确定。

本次股份支付的公允价值由公司采用收益法对股权价值进行评估确认，评估值为 21.54 元/股。公司在授予日冲回前期已累计确认的股份支付，并按照公允价值与回购价格的差额重新确认为一项新的股份支付，合计 8,516,389.01 元一次性计入当期损益。

4、2025 年 5 月，第三次股份支付

2025 年 5 月 31 日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本增至 8,032.972 万元，新增注册资本 57.201 万元由长沙尖山蓝点企业管理合伙企业（有限合伙）以 509.0889 万元认购，本次增资价格为 8.9 元/注册资本。

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2025 年 5 月 31 日，北斗研究院股东会作出决议，同意公司注册资本增至 8,909.2963 万元，新增注册资本 876.3243 万元，分别由宁波隆鼎昌荣股权投资合伙企业（有限合伙）兴业银行托管认缴 48.6847 万元；湖南湘江创信新兴产业基金合伙企业（有限合伙）认缴 97.3694 万元；长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 48.6847 万元；天津滨海陆石动力高成长创业投资中心（有限合伙）认缴 46.2504 万元；湖南时代鼎创三号股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 48.6847 万元；天津陆石恒星创业投资中心（有限合伙）认缴 148.4883 万元；西安中湾科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 73.027 万元；中电科投资控股有限公司认缴 365.1351 万元。，认购价格为 20.54 元/股；授予日与本次增资入股的时间间隔较短，用外部机构入股价格作为公允价值，确认 2025 年 6 月股份支付的每股公允价值为 20.54 元/股。

报告期内确认的股份支付金额：

每股公允价值	转让价格	股份数	股份支付的费用	2025 年 1-6 月确认的股份支付费用
20.54	8.9	572,010.00	6,658,391.49	110,973.38

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

1、股权激励方案调整

2025 年 4 月 23 日，北斗研究院股东会作出决议，审议通过《关于调整公司第一期员工股权激励计划方案并通过〈员工股权激励计划方案（一期）之调整方案〉的议案》。具体调整方案如下：

（1）禁售期的调整

《原方案》的禁售期为五年，自激励对象取得激励份额并办理工商变更登记之日起计算；现因公司上市计划的调整，《原方案》的禁售期在原期限基础上再延长三年。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及相关规定，如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应考虑修改后的可行权条件。公司对第一次股权激励计划进行延长等待期的修改后，剩余股份支付费用不考虑修改后的等待期，继续按照原等待期进行摊销合理。

（2）回购价格的调整

善意情形回购价格=激励对象获得激励份额的原始投资成本（即实缴出资金额或实际受让价格）+持有激励份额期间的利息（以原始投资成本为基数，按照同期贷款市场报价利率及 LPR 计算）-激励对象在持股期间获得的收益分配（税前金额）

非善意情形回购价格=激励对象获得合伙份额的原始投资成本或者激励对象所持合伙份额对应的净资产值（上一年度经审计值）的孰低者-激励对象在持股期间获得的收益分配（税前金额）。

2、第一次股权激励份额的结算

2025 年 5 月 16 日长沙航测和长沙朗路的部分合伙人以市场价格转让了股权，根据企业会计准则应用指南规定：“如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积（其他资本公积）。” 北斗研究院于 2025 年一次性确认股份支付 760,416.41 元，计入非经常性损益。

（五）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无债务重组事项。

（二）资产置换

本公司报告期内无资产置换事项。

（三）年金计划

本公司报告期内无年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，无分部信息。

（六）借款费用

本公司报告期内无借款费用资本化的情形。

（七）外币折算

本公司报告期内无外币折算。

（八）其他其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	11,505,347.31	12,924,913.31	2,313,637.70	1,569,000.00
1-2 年（含 2 年）	1,292,300.00	2,212,312.70		
2-3 年（含 3 年）	70,000.00	0.00		714,000.00
3-4 年（含 4 年）	0.00	0.00	714,000.00	
4-5 年（含 5 年）	0.00	0.00		
5 年以上	0.00	0.00		
小计	<u>12,867,647.31</u>	<u>15,137,226.01</u>	<u>3,027,637.70</u>	<u>2,283,000.00</u>
减：坏账准备	733,695.00	756,565.00	799,441.25	792,450.00
合计	<u>12,133,952.31</u>	<u>14,380,661.01</u>	<u>2,228,196.45</u>	<u>1,490,550.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,000.00	0.54	70,000.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>12,797,647.31</u>	<u>99.46</u>	<u>663,695.00</u>	<u>5.19</u>	<u>12,133,952.31</u>
其中：风险组合	11,981,600.00	93.11	663,695.00	5.54	11,317,905.00
性质组合	816,047.31	6.35	—		816,047.31
合计	12,867,647.31	100	733,695.00		12,133,952.31

续上表

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,137,226.01	100	756,565.00	5.00	14,380,661.01
其中：风险组合	13,523,800.00	89.34	756,565.00	5.59	12,767,235.00
性质组合	1,613,426.01	10.66	—		1,613,426.01
合计	15,137,226.01	100	756,565.00		14,380,661.01

续上表

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	714,000.00	23.58	714,000.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>2,313,637.70</u>	<u>76.42</u>	<u>85,441.25</u>	<u>3.69</u>	<u>2,228,196.45</u>
其中：风险组合	1,708,825.00	56.44	85,441.25	5	1,623,383.75
性质组合	604,812.70	19.98			604,812.70
合计	<u>3,027,637.70</u>	<u>100.00</u>	<u>799,441.25</u>		<u>2,228,196.45</u>

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	714,000.00	31.27	714,000.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>1,569,000.00</u>	<u>68.73</u>	<u>78,450.00</u>	<u>5.00</u>	<u>1,490,550.00</u>
其中：风险组合	1,569,000.00	68.73	78,450.00	5.00	1,490,550.00
性质组合					
合计	<u>2,283,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>792,450.00</u>		<u>1,490,550.00</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都北斗智寻信息技术发展有限公司	70,000.00	70,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>70,000.00</u>	<u>70,000.00</u>		

续上表

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锐士装备科技有限公司	714,000.00	714,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>714,000.00</u>	<u>714,000.00</u>		

续上表

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锐士装备科技有限公司	714,000.00	714,000.00	100	预计无法收回

名称	2022 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	714,000.00	714,000.00		

(2) 按组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 风险组合

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,689,300.00	534,465.00	5
1-2 年 (含 2 年)	1,292,300.00	129,230.00	10
合计	11,981,600.00	663,695.00	

续上表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,916,300.00	595,815.00	5
1-2 年 (含 2 年)	1,607,500.00	160,750.00	10
合计	13,523,800.00	756,565.00	

续上表

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,708,825.00	85,441.25	5
合计	1,708,825.00	85,441.25	

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,569,000.00	78,450.00	5
合计	1,569,000.00	78,450.00	

2) 组合计提项目: 性质组合

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	816,047.31		
<u>合计</u>	<u>816,047.31</u>		

续上表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,008,613.31		
1-2 年 (含 2 年)	604,812.70		
<u>合计</u>	<u>1,613,426.01</u>		

续上表

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	604,812.70		
<u>合计</u>	<u>604,812.70</u>		

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月:

类别	2024 年		本期变动金额			2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
应收账款	756,565.00	-22,870.00				733,695.00
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>756,565.00</u>	<u>-22,870.00</u>				<u>733,695.00</u>

2024 年度:

类别	2023 年		本期变动金额			2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款	799,441.25	671,123.75	714,000.00			756,565.00
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>799,441.25</u>	<u>671,123.75</u>	<u>714,000.00</u>			<u>756,565.00</u>

2023 年度:

类别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款	792,450.00	6,991.25				799,441.25
坏账准备						
合计	792,450.00	6,991.25				799,441.25

2022 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款						
坏账准备	73,045.00	719,405.00				792,450.00
合计	73,045.00	719,405.00				792,450.00

4. 报告期各期末无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025年6月30日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安瀚博电子科技有限公司	6,552,000.00		6,552,000.00	50.92	327,600.00
成都国星通信有限公司	3,187,500.00		3,187,500.00	24.77	159,375.00
北京铂联安全技术有限公司	824,800.00		824,800.00	6.41	66,980.00
湖南矩阵电子科技有限公司	813,347.31		813,347.31	6.32	
湖南啟元信息科技有限公司	470,000.00		470,000.00	3.65	47,000.00
<u>合计</u>	<u>11,847,647.31</u>		<u>11,847,647.31</u>	<u>92.07</u>	<u>600,955.00</u>

2024年12月31日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安瀚博电子科技有限公司	10,080,000.00		10,080,000.00	66.05	504,000.00
湖南矩阵电子科技有限公司	1,613,426.01		1,613,426.01	10.57	
北京航天河科技发展有限公司	1,537,500.00		1,537,500.00	10.07	153,750.00
湖南源安智能安全科技发展有 限公司	742,500.00		742,500.00	4.87	37,125.00

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京铂联安全技术有限公司	514,800.00		514,800.00	3.37	25,740.00
合计	<u>14,488,226.01</u>		<u>14,488,226.01</u>	<u>94.93</u>	<u>720,615.00</u>

2023年12月31日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京航天河科技发展有限公司	1,460,625.00	76,875.00	1,537,500.00	49.52	76,875.00
北京锐士装备科技有限公司	714,000.00		714,000.00	23.00	714,000.00
湖南矩阵电子科技有限公司	604,812.70		604,812.70	19.48	
东台乾鸣科技有限公司	162,000.00		162,000.00	5.22	8,100.00
成都北斗智寻信息技术发展有 限公司	70,000.00		70,000.00	2.25	3,500.00
合计	<u>3,011,437.70</u>	<u>76,875.00</u>	<u>3,088,312.70</u>	<u>99.47</u>	<u>802,475.00</u>

2022年12月31日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京航天河科技发展有限公司	855,000.00	95,000.00	950,000.00	39.94	47,500.00
浙江瑞通电子科技有限公司	714,000.00		714,000.00	30.03	35,700.00
北京锐士装备科技有限公司	714,000.00		714,000.00	30.03	714,000.00
合计	<u>2,283,000.00</u>	<u>95,000.00</u>	<u>2,378,000.00</u>	<u>100</u>	<u>797,200.00</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息				
应收股利				4,000,000.00
其他应收款	2,832,334.75	2,712,702.98	42,622,801.35	2,968,254.65
合计	<u>2,832,334.75</u>	<u>2,712,702.98</u>	<u>42,622,801.35</u>	<u>6,968,254.65</u>

2. 应收股利

被投资单位	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
湖南矩阵电子科技有限公司				4,000,000.00
合计				<u>4,000,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,822,563.44	2,694,590.28	42,545,869.11	2,842,611.97
1-2 年（含 2 年）		20,000.00		22,800.00
2-3 年（含 3 年）	20,000.00			132,102.90
3-4 年（含 4 年）			132,102.90	
4-5 年（含 5 年）	132,102.90	132,102.90		
小计	<u>2,974,666.34</u>	<u>2,846,693.18</u>	<u>42,677,972.01</u>	<u>2,997,514.87</u>
减：坏账准备	142,331.59	133,990.20	55,170.66	29,260.22
合计	<u>2,832,334.75</u>	<u>2,712,702.98</u>	<u>42,622,801.35</u>	<u>2,968,254.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资金拆借本金及利息	2,000,000.00	2,000,000.00	42,244,566.14	
股权转让款				2,678,500.00
往来款	592,293.80	438,961.73	20,000.00	39,907.35
押金及保证金	187,839.02	187,839.02	152,562.62	154,902.90
代垫费用	194,533.52	219,892.43	260,843.25	124,204.62
合计	<u>2,974,666.34</u>	<u>2,846,693.18</u>	<u>42,677,972.01</u>	<u>2,997,514.87</u>

(3) 坏账准备计提情况

2025 年 1-6 月：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	133,990.20			<u>133,990.20</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	合计
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,341.39			<u>8,341.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	<u>142,331.59</u>			<u>142,331.59</u>

2024 年度：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	合计
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	55,170.66			<u>55,170.66</u>
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	78,819.54			<u>78,819.54</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>133,990.20</u>			<u>133,990.20</u>

2023 年度：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	合计
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	29,260.22			<u>29,260.22</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,910.44			<u>25,910.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>55,170.66</u>			<u>55,170.66</u>

2022 年度：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	28,023.46			<u>28,023.46</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,236.76			<u>1,236.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>29,260.22</u>			<u>29,260.22</u>

(4) 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年	本期变动金额				2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款坏账准备	133,990.20	8,341.39				142,331.59
<u>合计</u>	<u>133,990.20</u>	<u>8,341.39</u>				<u>142,331.59</u>

2024 年度：

类别	2023 年	本期变动金额				2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	55,170.66	78,819.54				133,990.20
<u>合计</u>	<u>55,170.66</u>	<u>78,819.54</u>				<u>133,990.20</u>

2023 年度：

类别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	29,260.22	25,910.44				55,170.66
<u>合计</u>	<u>29,260.22</u>	<u>25,910.44</u>				<u>55,170.66</u>

2022 年度：

类别	2022 年	本期变动金额				2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	28,023.46	1,236.76				29,260.22
<u>合计</u>	<u>28,023.46</u>	<u>1,236.76</u>				<u>29,260.22</u>

(5) 报告期各期末无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2025 年 6 月 30 日
		期末余额			坏账准备余额
西安天衡北斗电子科技有限公司	资金拆借本金及利息	2,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	67.23	
湖南金蝶软件科技有限公司	往来款	261,893.80	1 年以内 (含 1 年)	8.8	13,094.69
湖南省通用航空发展有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.72	10,000.00
五八到家有限公司	押金及保证金	132,102.90	4-5 年 (含 5 年)	4.44	105,682.32
深圳市蓝凌软件股份有限公司	往来款	110,400.00	1 年以内 (含 1 年)	3.71	5,520.00
<u>合计</u>		<u>2,704,396.70</u>		<u>90.90</u>	<u>134,297.01</u>

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日		占其他应收款 总额的比例（%）	2024 年 12 月 31 日坏账准备余额
		期末余额	账龄		
西安天衡北斗电子科技有限公司	资金拆借本金及利息	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	70.26	
湖南省通用航空发展有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.03	10,000.00
五八到家有限公司	押金及保证金	132,102.90	4-5 年（含 5 年）	4.64	105,682.32
深圳市蓝凌软件股份有限公司	往来款	110,400.00	1 年以内（含 1 年）	3.88	5,520.00
代扣代缴社保	代扣代缴款	66,939.71	1 年以内（含 1 年）	2.35	
合计		2,509,442.61		88.16	121,202.32

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日		占其他应收款 总额的比例（%）	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
		期末余额	账龄		
湖南矩阵装备科技有限公司	资金拆借本金及利息	22,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	51.55	
湖南矩阵电子科技有限公司	资金拆借本金及利息	20,044,566.14	1 年以内（含 1 年）	46.97	
北京天衡汇芯科技有限公司	资金拆借本金及利息	200,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.47	
五八到家有限公司	押金及保证金	132,102.90	3-4 年（含 4 年）	0.31	52,841.16
代扣代缴公积金	代扣代缴款	123,655.00	1 年以内（含 1 年）	0.29	
合计		42,500,324.04		99.59	52,841.16

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日		占其他应收款 总额的比例（%）	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
		期末余额	账龄		
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司股权转让款		2,678,500.00	1 年以内（含 1 年）	89.36	
五八到家有限公司	押金及保证金	132,102.90	2-3 年（含 3 年）	4.41	26,420.58
代扣代缴公积金	代扣代缴款	66,156.00	1 年以内（含 1 年）	2.21	
代扣代缴社保	代扣代缴款	55,035.87	1 年以内（含 1 年）	1.84	
国家知识产权局专利局长沙代办处	往来款	8,180.00	1 年以内（含 1 年）	0.27	409.00
合计		2,939,974.77		98.09	26,829.58

（7）报告期各期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（三）长期股权投资

1. 分类总表

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,610,337.18		204,610,337.18
对联营企业投资	1,578,414.63		1,578,414.63

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	206,188,751.81		206,188,751.81

续上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,535,896.01		158,535,896.01
对联营企业投资	1,050,939.43		1,050,939.43
合计	159,586,835.44		159,586,835.44

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,245,367.05		90,245,367.05
对联营企业投资	493,145.84		493,145.84
合计	90,738,512.89		90,738,512.89

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,255,438.85		64,255,438.85
对联营企业投资	401,821.31		401,821.31
合计	64,657,260.16		64,657,260.16

2. 对子公司投资

2025 年 1-6 月：

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神州天衡科技（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南天巡北斗产业安全技术研究院有限公司	15,929,989.08			15,929,989.08		
西安天衡北斗电子科技有限公司	5,135,466.82	34,130.30		5,169,597.12		
湖南矩阵电子科技有限公司	49,876,381.97	3,592,345.90		53,468,727.87		

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司	582,259.64	92,700.69		674,960.33		
湖南豪瓦特防务科技有限公司	62,296,131.68	38,106,934.13		100,403,065.81		
北京天衡汇芯科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖南北迪教育科技有限公司	2,637,066.82	2,248,330.15		4,885,396.97		
湖南量子时空企业管理合伙企业（有限合伙）	6,078,600.00			6,078,600.00		
北京智汇天衡科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
重庆智汇天衡科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海湘汇天衡科技开发有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	158,535,896.01	46,074,441.17		204,610,337.18		

2024 年度：

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神州天衡科技（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南天巡北斗产业安全技术研究院有限公司	15,740,822.54	189,166.54		15,929,989.08		
西安天衡北斗电子科技有限公司	1,784,666.74	3,350,800.08		5,135,466.82		
湖南矩阵电子科技有限公司	45,682,134.33	4,194,247.64		49,876,381.97		
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司	421,936.70	160,322.94		582,259.64		
湖南豪瓦特防务科技有限公司	1,039,040.00	61,257,091.68		62,296,131.68		
北京天衡汇芯科技有限公司	1,950,000.00	1,050,000.00		3,000,000.00		
湖南北迪教育科技有限公司	2,548,166.74	88,900.08		2,637,066.82		
湖南量子时空企业管理合伙企业（有限合伙）	6,078,600.00			6,078,600.00		
湖南智能时空科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
北京智汇天衡科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
重庆智汇天衡科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	90,245,367.05	73,290,528.96	5,000,000.00	158,535,896.01		

2023 年度：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神州天衡科技（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南天巡北斗产业安全技术研究院有限公司	15,512,062.70	228,759.84		15,740,822.54		
西安天衡北斗电子科技有限公司	839,866.66	944,800.08		1,784,666.74		
湖南矩阵电子科技有限公司	32,336,056.17	13,346,078.16		45,682,134.33		
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司	238,826.66	183,110.04		421,936.70		
湖南矩阵装备科技有限公司	959,360.00	79,680.00		1,039,040.00		
北京天衡汇芯科技有限公司	1,900,000.00	50,000.00		1,950,000.00		
湖南北迪教育科技有限公司	2,459,266.66	88,900.08		2,548,166.74		
湖南量子时空企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	6,068,600.00		6,078,600.00		
湖南智能时空科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	64,255,438.85	25,989,928.20		90,245,367.05		

2022 年度：

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神州天衡科技（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南天巡北斗产业安全技术研究院有限公司	23,034,102.69	177,960.01	7,700,000.00	15,512,062.70		
西安天衡北斗电子科技有限公司	306,000.00	533,866.66		839,866.66		
湖南矩阵电子科技有限公司	28,648,476.98	3,687,579.19		32,336,056.17		
湖南省导航仪器工程研究中心有限公司	106,516.66	132,310.00		238,826.66		
湖南矩阵装备科技有限公司	379,680.00	579,680.00		959,360.00		
北京天衡汇芯科技有限公司	1,800,000.00	100,000.00		1,900,000.00		
湖南北迪教育科技有限公司	900,000.00	1,559,266.66		2,459,266.66		
湖南天衡量子科技有限公司		2,900,000.00	2,900,000.00			
湖南量子时空企业管理合伙企业（有限合伙）		10,000.00		10,000.00		
合计	65,174,776.33	9,680,662.52	10,600,000.00	64,255,438.85		

3. 对联营企业投资

2025 年 1-6 月：

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
辽宁天衡智通防务科技有限公司	1,050,939.43		
小计	<u>1,050,939.43</u>		
合计	<u>1,050,939.43</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
			527,475.20	
			<u>527,475.20</u>	
			<u>527,475.20</u>	

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2025 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	其他			
			1,578,414.63	
			<u>1,578,414.63</u>	
			<u>1,578,414.63</u>	

2024 年度：

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
辽宁天衡智通防务科技有限公司	493,145.84		
小计	<u>493,145.84</u>		
合计	<u>493,145.84</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	557,793.59		
	<u>557,793.59</u>		
	<u>557,793.59</u>		

接上表：

本期增减变动		2024 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,050,939.43	
		<u>1,050,939.43</u>	
		<u>1,050,939.43</u>	

2023 年度：

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
辽宁天衡智通防务科技有限公司	401,821.31		
小计	<u>401,821.31</u>		
合计	<u>401,821.31</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	91,324.53		
	<u>91,324.53</u>		
	<u>91,324.53</u>		

接上表：

本期增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		493,145.84	
		<u>493,145.84</u>	
		<u>493,145.84</u>	

2022 年度:

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
辽宁天衡智通防务科技有限公司	139,554.09		
湖南天衡量子科技有限公司		2,900,000.00	1,862,859.49
小计	139,554.09	2,900,000.00	1,862,859.49
合计	139,554.09	2,900,000.00	1,862,859.49

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
262,267.22			
-1,037,140.51			
<u>-774,873.29</u>			
<u>-774,873.29</u>			

接上表:

本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		401,821.31	
		<u>401,821.31</u>	
		<u>401,821.31</u>	

4. 长期股权投资的减值测试情况

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	10,759,035.16	29,263,680.13	40,578,293.38	17,583,007.08
其他业务收入	532,605.28	1,041,981.48	1,340,444.96	1,346,341.97
合计	11,291,640.44	30,305,661.61	41,918,738.34	18,929,349.05
主营业务成本	4,852,942.74	12,030,827.53	13,424,975.88	5,973,002.13
其他业务成本	385,834.20	771,668.40	940,655.96	936,216.74
合计	5,238,776.94	12,802,495.93	14,365,631.84	6,909,218.87

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,511.71	14,502.46	815,640.51
成本法核算的长期股权投资收益	18,380,000.00	15,010,000.00	3,460,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	527,475.20	557,793.59	91,324.53	-774,873.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	985,620.47	2,389,410.26	1,128,455.67	419,954.29
合计	19,893,095.67	17,950,692.14	4,694,282.66	4,460,721.51

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	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	-14,299.52	503,489.04	367,270.23	480,223.41	
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	6,145,126.24	13,136,402.50	12,228,647.20	7,912,274.39	
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	1,764,884.63	3,158,157.64	3,260,513.55	6,948,311.93	

非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				17,216.98	
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	800,000.00	1,844,000.00	1,800,000.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
非货币性资产交换损益					
债务重组损益					
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等					
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响					
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用					
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
交易价格显失公允的交易产生的收益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,217.19	-1,730,973.20	-417,951.03	-69,442.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-714,488.85	-72,613.46	-8,389,635.29	41,942.62	注
减：所得税影响金额	1,123,800.83	1,820,448.30	2,511,711.60	2,085,084.02	
少数股东权益影响额（税后）	3,495.24	52,763.98	131,129.12	88,739.61	
<u>合计</u>	<u>7,059,143.62</u>	<u>14,965,250.24</u>	<u>6,206,003.94</u>	<u>13,156,703.54</u>	

注：该项目包括一次性计入当期损益的股份支付费用以及其他与日常活动相关且计入其他收益的项目

(二) 净资产收益率及每股收益

2025年1-6月:

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	2.17%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.10	0.10

2024年度:

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	13.02%	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	0.85	0.85

2023年度:

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	15.09%	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.95%	0.95	0.95

2022年度:

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	18.47%	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.28%	0.81	0.81

长沙北斗产业安全技术研究院集团股份有限公司

二〇二五年九月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-15)

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

经营范围

出资额 13910万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行数据除外）；基础软件服务；数据处理（数据中心的除外）；企业总部管理；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此复印件仅限于
北斗研究院IPO
使用，再次复印无效。
2025年9月18日



2025年07月31日

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

此复印件仅限于

北斗研究院IPO

使用,再次复印无效。

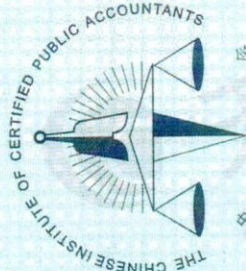
2015年9月28日

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 黄中
性 别 男
出 生 日 期 1987-09-19
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)湖南分所
身 份 证 号 码 430408198709192011
Identity card No.



此复印件仅限于
北斗研究院IPO
使用,再次复印无效。
2025年9月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 110101500601
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会日期
Date of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会日期
Date of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会地址
Address of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会地址
Address of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 孟双
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-01-29
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 430623198701297235
Identity card No.



此复印件仅限于

北研安院IPO

使用，再次复印无效。

2015年9月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2014年10月22日

110101504872

深圳市注册会计师协会



姓名 周睿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-06-29
Date of birth
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430102198106295594
Identity card No.

证书编号: 430300020094
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 07 月 30 日
Date of issuance

此复印件仅限于

北斗研究院IPO

使用, 再次复印无效。

2015年6月28日

年度检验合格
This certificate is valid for annual renewal.

姓名: 周睿
证书编号: 430300020094



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institution of CPAs when then the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 天华国际会计师事务所(普通合伙)

转出: 天华国际会计师事务所(普通合伙)