

# 北京北斗星通导航技术股份有限公司

## 2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
胡刚	董事	因工作原因	李建辉

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 234,609,696 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人周儒欣、主管会计工作负责人姬小燕及会计机构负责人(会计主管人员)李学兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	30
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节 公司治理.....	49
第十节 内部控制.....	55
第十一节 财务报告.....	57
第十二节 备查文件目录.....	171

## 释义

释义项	指	释义内容
北斗星通/本公司/公司	指	北京北斗星通导航技术股份有限公司
北斗香港	指	北斗星通导航有限公司，系本公司全资子公司
北斗信服	指	北斗星通信息服务有限公司，系本公司全资子公司
和芯星通	指	和芯星通科技（北京）有限公司，系本公司控股子公司
航天视通	指	北京航天视通光电导航技术有限公司，系本公司控股子公司
星箭长空	指	北京星箭长空测控技术股份有限公司，系本公司控股子公司
深圳徐港	指	深圳市徐港电子有限公司，系本公司控股子公司
北斗天元	指	北京北斗天元导航系统技术有限公司，系本公司参股公司
华云通达	指	深圳市华云通达通信技术有限公司，系本公司参股公司
上海顺芯	指	上海顺芯信息科技有限公司，系和芯星通全资子公司
江苏北斗	指	江苏北斗星通汽车电子有限公司，系深圳徐港全资子公司
深渝北斗	指	重庆深渝北斗汽车电子有限公司，系深圳徐港控股子公司
信息装备	指	北京北斗星通信息装备有限公司，系本公司全资子公司
南京信服	指	南京北斗星通信息服务有限公司，系本公司全资子公司
佳利电子	指	嘉兴佳利电子有限公司
华信天线	指	深圳市华信天线技术有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京证监局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

2014 年 5 月公司启动了收购华信天线和佳利电子两个标的公司的发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组相关工作，2015 年 4 月，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 24 次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过，预计在 2015 年将完成资产交割，并开展后续业务和管理融合。由于两个标的公司和母公司在管理、文化等方面存在一定的差异，后期融合存在一定的风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	北斗星通	股票代码	002151
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京北斗星通导航技术股份有限公司		
公司的中文简称	北斗星通		
公司的外文名称（如有）	Beijing BDStar Navigation Co., Ltd		
公司的法定代表人	周儒欣		
注册地址	北京市海淀区丰贤东路7号北斗星通大厦南二层		
注册地址的邮政编码	100094		
办公地址	北京市海淀区丰贤东路7号北斗星通大厦南二层		
办公地址的邮政编码	100094		
公司网址	<a href="http://www.navchina.com">http://www.navchina.com</a>		
电子信箱	bdstar@navchina.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段昭宇	
联系地址	北京市海淀区丰贤东路7号北斗星通大厦南二层	
电话	010-69939966	
传真	010-69939100	
电子信箱	BDStarDSH@NavChina.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	----------	--------	--------

			注册号		
首次注册	2000 年 09 月 25 日	北京市海淀区知春路 56 号东区中航大厦 502 室	1101082168906 (1-1)	110108802017541	80201754-1
报告期末注册	2014 年 03 月 11 日	北京市海淀区丰贤东路 7 号北斗星通大厦南楼二层	110000001689061	110108802017541	80201754-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101
签字会计师姓名	叶金福、李峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建内大街 28 号 民生金融中心 A 座 17 层	孙振、阙文磊	2014 年 1 月 23 日至 2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	954,053,500.71	778,365,236.45	22.57%	569,546,311.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,738,557.67	43,160,529.73	-28.78%	46,111,402.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,055,386.70	12,043,678.37	16.70%	13,254,304.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,464,807.78	108,954,452.45	-72.96%	67,550,719.40
基本每股收益（元/股）	0.130	0.24	-45.83%	0.25
稀释每股收益（元/股）	0.130	0.24	-45.83%	0.25
加权平均净资产收益率	2.71%	6.26%	-3.55%	7.01%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,893,148,715.48	1,690,750,433.94	11.97%	1,439,933,610.13
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,175,811,506.32	707,902,744.64	66.10%	673,557,043.24

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-55,069.57	27,105,004.34	29,937,926.02	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,710,538.59	15,737,268.41	10,024,542.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	603,179.55			
其他符合非经常性损益定义的损益项目		54,734.38	11,532.54	
减：所得税影响额	2,808,532.93	6,005,021.09	6,182,114.42	
少数股东权益影响额（税后）	4,766,944.67	5,775,134.68	934,789.02	
合计	16,683,170.97	31,116,851.36	32,857,097.53	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年中国导航定位产业处于快速发展时期，随着中国鼓励和支持战略新兴产业的政策不断落地，以及在北斗导航系统正式投入运行的契机下，北斗导航产业发展具备了高速发展的条件。报告期内，公司进入了规模化发展的新阶段，积极落实“树新风、提能力、转方式、防风险、谋发展”的指导思想，公司基本完成了2014年经营目标，新签销售合同11.98亿元，同比增长16.8%；销售收入9.54亿元，同比增长22.6%；回款10.47亿元，同比增长14.5%，同时在2014年初完成配股融资工作，为公司发展提供了资金保障；2014年5月启动了收购佳利电子和华信天线的重大资产重组事项，完善在导航基础部件领域的布局。报告期内，公司在业务发展方面：（1）新设立了信息装备公司和南京信服公司，开展了佳利电子和华信天线收购，进一步完善公司产业布局；（2）导航芯片业务呈现良好发展势头，导航芯片和模块实现规模销售，全年突破100万片；（3）汽车电子继续发力，前装大客户销售和后装业务稳步提升；（4）国防业务保持了持续增长，自主研发和销售取得积极成果；（5）参与设立了北斗股权投资基金，丰富了对外投资发展的新手段；同时积极探索基于位置的系统应用的新模式。公司在管理提升方面：加强了高管团队和总部平台建设，引进了部分高端人才，增强了管理团队力量；成立了战略发展中心，专注于公司战略发展落地的重大项目；开展了集团管控咨询和任职资格评价项目，进一步加强ERP在集团公司的建设规划和使用；公司质量体系、高新技术企业、北斗导航民用服务资质等通过了复审，国防业务相关资质得到有效的保持。报告期内，公司新申请发明专利14项，新登记软件著作权9项，抗干扰天线技术完成了“BD2重大专项”2014年实物比测并取得了第一；和芯星通Humbird芯片获得“2014年卫星导航定位科技进步奖特等奖”；公司被评为2014年度北京市知识产权应用示范单位称号，并获得“推动产业发展杰出贡献奖”、“北斗行业应用示范奖”、“中国地理信息产业百强”等荣誉，周儒欣董事长被评为2014年“推动产业发展杰出人物奖”。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司业务继续保持快速增长，实现营业收入95,405.35万元，比上年增长22.57%，其中汽车电子与导航业务成绩显著，实现收入39,894.93万元，比上年增长64.08%，成为公司收入的重要来源；国防相关业务实现收入19,043.69万元，较上年增长17.69%，发展较平稳；北斗导航芯片与模块实现营业收入9,239.11万元，较上年增长59.67%，实现市场的规模发展；报告期内营业成本66,534.43万元，较上年同期增长25.27%，主要是收入的增长使相关成本增加。

报告期内发生管理费用16,331.18万元，增长37.94%，主要是受经营规模扩张的影响，人工成本上升，固定资产及无形资产的折旧、摊销等费用增长较多；发生财务费492.26万元，下降69.21%，主要是随着2014年初配股资金的到位，归还大量银行借款，减少了利息支出。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照2014年度经营计划，紧抓北斗应用深入推广的机遇，立足市场，按照新阶段一树新风、提能力、转方式、防风险、谋发展的总体要求，持续增强公司竞争力；公司营业收入完成9.54亿元，同比增加22.57%，公司资产规模达到18.9亿元，较2013年增加11.97%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

#### 2、收入

说明

本期，导航主营业务继续保持增长，实现主营业务收入94,806.72万元，同比增长22.07%。主要汽车电子业务和自主北斗芯片及模块业务本期增长显著。北斗芯片及模块业务开拓了IP授权业务模式，拓展了通信领域业务合作机会，实现收入9,239.11万元，同比增长59.67%。汽车电子业务进一步稳固业务格局，抓住了大客户销售机会，实现较快销售增长。2014年海洋渔业收入减少40.83%，主要是本年度部分项目未按预期完成所致。

主营业务（分行业）			
行业名称	本期发生额	上期发生额	营业收入比上年同期增长（%）
	营业收入	营业收入	
高精度应用行业	250,441,306.11	266,606,287.29	-6.06
海洋与渔业	34,493,635.30	58,300,069.34	-40.83
国防行业	190,436,936.32	161,810,163.37	17.69
汽车电子行业	398,949,307.36	243,136,717.68	64.08
其他行业	73,746,000.95	46,813,568.94	57.53
合计	948,067,186.04	776,666,806.62	22.07
主营业务（分产品）			
产品名称	本期发生额	上期发生额	营业收入比上年同期增长（%）
	营业收入	营业收入	
产品销售	803,306,098.73	656,003,983.43	22.45
系统应用	120,209,018.93	92,375,498.27	30.13
运营服务	24,552,068.38	28,287,324.92	-13.20
合计	948,067,186.04	776,666,806.62	22.07

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
高精度应用行业	销售量	万元	17,481	18,431	-5.15%
	生产量	万元	19,447	20,533	-5.29%
	库存量	万元	9,171	7,205	27.29%
国防行业	销售量	万元	11,650	9,692	20.20%
	生产量	万元	12,690	10,091	25.76%
	库存量	万元	5,749	4,709	22.09%
汽车电子行业	销售量	万元	30,687	18,924	62.16%
	生产量	万元	34,560	20,363	69.72%
	库存量	万元	9,427	5,554	69.73%
海洋与渔业	销售量	万元	1,470	3,295	-55.39%
	生产量	万元	209	2,845	-92.65%
	库存量	万元	634	1,895	-66.54%
其他行业	销售量	万元	5,054	2,702	87.05%
	生产量	万元	5,110	2,699	89.33%

库存量	万元	75	19	294.74%
-----	----	----	----	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、汽车电子行业销售量增长62.16%，生产量增长69.72%主要是深圳徐港扩大市场份额销售收入增长所致。
- 2、其他行业销售量增长87.05%，生产量增长89.33%主要由于拓展通讯通信领域业务销售额大幅增长所致。库存量增长294.74%，主要为开拓其他行业市场增加的板卡及模块产品备货。
- 3、海洋与渔业行业销售量下降55.39%，生产量下降92.65%，主要是本年度部分项目未按预期完成所致，库存量下降66.54%，主要是本年度出售产品减少上期库存所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	288,719,431.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.26%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	119,362,059.29	12.51%
2	第二名	72,114,529.91	7.56%
3	第三名	53,429,913.68	5.60%
4	第四名	22,072,316.34	2.31%
5	第五名	21,740,612.74	2.28%
合计	--	288,719,431.96	30.26%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
高精度应用行业		174,805,033.10	26.35%	184,312,899.75	34.75%	-5.16%
海洋与渔业		14,699,290.82	2.22%	32,953,730.83	6.21%	-55.39%
国防行业		116,498,109.02	17.56%	96,918,967.84	18.27%	20.20%
汽车电子行业		306,869,643.26	46.26%	189,237,281.49	35.68%	62.16%
其他行业		50,538,961.67	7.62%	27,018,302.94	5.09%	87.05%
合计		663,411,037.87	100.00%	530,441,182.85	100.00%	25.07%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
产品销售		572,417,003.85	86.28%	462,009,355.15	87.10%	23.90%
系统应用		87,119,410.11	13.13%	62,715,798.75	11.82%	38.91%
运营服务		3,874,623.91	0.58%	5,716,028.95	1.08%	-32.21%
合计		663,411,037.87	100.00%	530,441,182.85	100.00%	25.07%

## 说明

成本要素	2014年	2013年
原材料	83.14%	78.54%
人工成本	5.65%	6.03%
折旧	1.07%	1.23%
动力费用	0.32%	0.42%
其他	9.82%	13.78%
合计	100.00%	100.00%

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	216,530,333.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.19%

## 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	77,787,832.67	9.77%
2	第二名	54,875,151.74	6.89%
3	第三名	37,716,454.56	4.74%
4	第四名	24,454,515.62	3.07%
5	第五名	21,696,379.33	2.72%
合计	--	216,530,333.92	27.19%

## 4、费用

项 ？	2014年	2013年	单位：元
			同比增减（%）
销售费用	76,451,058.49	71,491,556.78	6.94%
管理费用	163,311,788.99	118,390,279.83	37.94%
财务费用	4,922,628.34	15,987,202.60	-69.21%

1. 管理费用增长37.94%，主要由于北斗导航产业基地后固定资产折旧、房产税支出增加，经营规模扩张人工成本、咨询外协费、科技开发费增长较多。
2. 财务费用下降69.21%，主要是本期偿还银行借款及控股股东财务资助，利息支出大幅下降。

## 5、研发支出

项目	期初金额	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	期末金额
北斗卫士电动车监控防盗系统BDWS-01		156,918.16			156,918.16
Nebulas-II	25,707,716.17	27,001,669.22	19,264,622.01	5,942,096.78	27,502,666.60
北斗二号多模多频高精度测量系统		364,748.86			364,748.86
抗震表项目		57,628.82			57,628.82
XJ-150 MEMS 陀螺芯片板		104,088.40			104,088.40
922A伺服电路		148,759.11			148,759.11
KF2013-02 SNJ-18加速度计		123,251.23			123,251.23
SNJ-15项目		47,161.47			47,161.47
高精度加速度计（YF09-006）		33,101.16		33,101.16	
922伺服电路		1,998.34		1,998.34	
联合试验		532,110.75		532,110.75	
KF2013-03 微机械惯性测量模块		120,536.49		120,536.49	
北斗/惯性组合导航系统(KF2014-02)		296,454.25		296,454.25	
高精度惯性/卫星组合定位定向导航系统		207,331.39		207,331.39	
XJ-MG-202-1		96,338.36		96,338.36	
QCD 加速度计	1,035,248.13	1,462,771.63	2,498,019.76		
G6项目	2,186,108.57	2,282,398.04	2,513,671.94	1,954,834.67	
G2项目	1,315,085.29	1,093,053.76	1,670,881.38	737,257.67	
安卓项目		3,624,744.71		2,663,047.62	961,697.09
吉奥项目	2,140,615.42	753,397.14	2,583,900.09	310,112.47	
Z200（CAN 总线开发工具）	1,207,846.48		1,178,632.48	29,214.00	
汽车项目	1,142,323.51	4,499,634.51	3,593,862.92	686,355.69	1,361,739.41
智能导航搜救终端及区域应用示范系统(ZDSJ-01)(自筹)	1,371,608.65	1,699,356.66	2,669,121.96	401,843.35	
体系化建设项目		2,802,641.58		2,802,641.58	
嵌入式操作系统平台开发项目		489,003.33		4,832.00	484,171.33
面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化		2,828,118.60		2,828,118.60	
基于北斗的地质灾害监控预警系统	5,843,700.75	11,467.05	5,855,167.80		
基于北斗/GPS的重大水利水电工程实时监测预警技术研发及产业化	283,547.52	194,820.87		253.00	478,115.39
基带芯片开发		408.00		408.00	
辅助北斗定位（A-BDS）示范应用系统建		614,701.31		614,701.31	

设					
多模GNSS卫星导航接收机	1,848,882.59	97,582.34	1,900,540.56	45,924.37	
北斗二代指挥机研制		562,154.33		204,435.96	357,718.37
卫星导航接收机硬件平台和跨操作系统的位置监控平台		905,548.71		435,850.94	469,697.77
北斗二号多模多频高精度测量系统		492,519.20		492,519.20	
KJB-JMGJPT-01	3,038,750.71	3,666,943.76		1,558,131.91	5,147,562.56
BDJ13-2		787,748.25		787,748.25	
海口船联网应用示范工程项目		1,153,117.38		1,153,117.38	
移动智能位置服务终端NZG-RD-01		95,869.49		95,869.49	
船舶安全监控智能平台NZG-RD-02		3,329.88		3,329.88	
近海渔船北斗终端NZG-ZD-01		38,961.99		38,961.99	
北斗船舶避碰终端NZG-ZD-02		53,462.34		53,462.34	
合计	47,121,433.79	59,505,850.87	43,728,420.90	25,132,939.19	37,765,924.57

	2014年	2013年
研发支出占营业收入的比例	6.24%	6.62%
研发支出占归属于母公司净资产的比例	5.06%	7.28%

## 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,107,396,363.32	968,692,838.20	14.32%
经营活动现金流出小计	1,077,931,555.54	859,738,385.75	25.38%
经营活动产生的现金流量净额	29,464,807.78	108,954,452.45	-72.96%
投资活动现金流入小计	609,583,545.34	45,820,949.44	1,230.36%
投资活动现金流出小计	789,622,869.25	147,505,072.55	435.32%
投资活动产生的现金流量净额	-180,039,323.91	-101,684,123.11	77.06%
筹资活动现金流入小计	551,444,055.73	422,614,384.21	30.48%
筹资活动现金流出小计	429,940,427.85	414,241,246.47	3.79%
筹资活动产生的现金流量净额	121,503,627.88	8,373,137.74	1,351.11%
现金及现金等价物净增加额	-29,029,762.79	15,282,595.82	-289.95%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1.经营活动产生的现金流量净额本年下降72.96%，主要是本年存货采购支出较多，部分合同回款未按预期收回所致。

2.投资活动产生的现金流量与上年相比变动幅度较大，主要是本年度公司加强了资金的集中管理，将盈余资金进行投资理财，使投资活动的资金流入流出比上年增长较多，投资活动产生的现金流量净额比上年下降77.06%，主要是期末部分理财投资未到期收回资金所致；

3.筹资活动现金流入增长30.48%，主要是本年度配股融资的金额高于上年度从银行收到的债权融资；筹资活动产生的现金流量净额比上年增长1351.11%，主要是本年度配股融资偿还债务后剩余资金高于上年度债权融资资金净额所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
高精度应用行业	250,441,306.11	174,805,033.10	30.20%	-6.06%	-5.16%	-0.67%
海洋与渔业	34,493,635.30	14,699,290.82	57.39%	-40.83%	-55.39%	13.91%
国防行业	190,436,936.32	116,498,109.02	38.83%	17.69%	20.20%	-1.27%
汽车电子行业	398,949,307.36	306,869,643.26	23.08%	64.08%	62.16%	0.91%
其他行业	73,746,000.95	50,538,961.67	31.47%	57.53%	87.05%	-10.82%
分产品						
产品销售	803,306,098.73	572,417,003.85	28.74%	22.45%	23.90%	-0.83%
系统项目	120,209,018.93	87,119,410.11	27.53%	30.13%	38.91%	-4.58%
运营服务	24,552,068.38	3,874,623.91	84.22%	-13.20%	-32.21%	4.43%
分地区						
华北地区	200,379,975.47	129,393,536.39	35.43%	-30.86%	-34.29%	3.38%
东北地区	106,494,264.49	71,316,289.72	33.03%	858.20%	916.92%	-3.87%
华东地区	322,510,930.11	232,192,415.84	28.00%	31.68%	41.00%	-4.77%
中南地区	157,883,313.87	105,378,419.75	33.26%	15.24%	19.44%	-2.34%
西南地区	50,141,532.55	40,346,415.90	19.53%	-6.45%	-3.64%	-2.35%
西北地区	65,235,674.21	47,902,849.84	26.57%	411.59%	417.96%	-0.90%
港澳台及海外地区	45,421,495.34	36,881,110.43	18.80%	65.37%	64.02%	0.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	251,399,120.02	13.28%	267,193,274.47	15.80%	-2.52%	
应收账款	411,102,399.93	21.72%	316,653,270.20	18.73%	2.99%	
存货	250,563,864.31	13.24%	193,817,485.22	11.46%	1.78%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	15,547,567.10	0.82%	15,872,607.72	0.94%	-0.12%	
固定资产	395,798,096.20	20.91%	399,734,333.57	23.64%	-2.73%	
在建工程	3,840,421.63	0.20%	210,628.50	0.01%	0.19%	

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	35,000,000.00	1.85%	230,817,210.63	13.65%	-11.80%	本年完成配股，偿还银行借款所致
长期借款			59,357,199.17	3.51%	-3.51%	本年完成配股，偿还银行借款所致

### 3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 五、核心竞争力分析

2014年，公司在经历了艰苦创业和转型升级两个阶段后，进入到规模化发展阶段，初步形成了基础产品、国防业务、汽车电子、行业解决方案与运营服务四大板块的产业格局，综合竞争力位居行业前茅的态势得到进一步巩固和加强。

报告期内，公司基础产品板块快速发展，芯片业务收入和利润增长较快，销量突破百万片；启动了佳利电子和华信天线的收购工作，预计2015年内将完成资产交割；国际代理业务保持持续稳定，并与Sensoror公司达成战略合作协议，成为其在中国的唯一代理。目前基础产品板块已经具备了国内领先的竞争力；国防业务保持稳定增长，报告期内在自主研发和销售方面取得积极成果；汽车电子不断深化和拓展大客户合作，继续呈现快速增长态势；行业解决方案和运营服务业务在夯实现有

业务基础上，在智慧海洋、智慧城市、管联网等方向开展了新的业务模式探索，预计未来将逐步显现效应。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
105,000,000.00	35,600,000.00	295.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京北斗星通信息装备有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；委托加工、生产导航定位产品；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；应用软件开发。	100.00%
南京北斗星通信息服务有限公司	位置综合信息服务的提供；渔业安全生产与交易信息服务的提供；计算机软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；计算机系统集成；手机研发、生产、销售及售后服务；导航定位、物联网、地理信息、通信、计算机、网络技术产品的开发、生产、销售、咨询与服务（国家另有规定的除外）；企业可根据情况自主安排经营范围，法律法规禁止的除外。	100.00%
北京中关村北斗股权投资中心（有限合伙）	第二类增值电信业务中的信息服务业务（含因特网信息服务业务、不含电话信息服务业务）；有偿提供信息服务业务（不含新闻、出版、教育、药品、医疗卫生等前置审批信息）。	70.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
建行上海支行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014年01月24日	2014年04月28日	收益=理财本金金额×年化收益率/365×实际理财天数	3,000		40.18	40.18
招行上海支行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014年01月27日	2014年07月28日	收益=理财本金金额×年化收益率/365×实际理财天数	3,000		83.77	89.75
北京银行清华园支行	无	否	保本保收益型	12,000	2014年02月19日	2014年05月20日	收益=理财本金金额×年化收益率/365×实际理财天数	12,000		165.7	165.7
北京银行清华园支行	无	否	保本保收益型	8,000	2014年03月07日	2014年04月01日	收益=理财本金金额×年化收益率/365×实际理财天	8,000		22.74	22.74

							数				
北京银行 清华园支行	无	否	保本保收 收益型	5,000	2014年 04月01 日	2014年 05月30 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天 数	5,000		41.22	41.22
建行上海 支行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 04月29 日	2014年 06月23 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天 数	5,000		33.9	33.9
北京银行 清华园支行	无	否	保本保收 收益型	9,000	2014年 05月21 日	2014年 06月25 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天 数	9,000		30.21	30.21
北京银行 清华园支行	无	否	保本保收 收益型	5,000	2014年 06月03 日	2014年 09月03 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天 数	5,000		57.97	57.97
北京银行 清华园支行	无	否	保本保收 收益型	5,000	2014年 06月25 日	2014年 09月25 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天 数	5,000		56.71	56.71
北京银行 清华园支行	无	否	保本保收 收益型	5,000	2014年 07月03 日	2014年 09月25 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天	5,000		50.63	50.63

							数				
厦门国际 银行北京 分行	无	否	保本浮动 收益型	6,000	2014年 10月23 日	2015年 01月22 日	收益=理 财本金金 额×年化 收益率 /365×实 际理财天 数			76.29	
合计				66,000	--	--	--	60,000		659.32	589.01
委托理财资金来源	自有资金、募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年02月15日										
	2014年04月09日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年03月04日										
	2014年04月30日										

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	46,331.56
报告期投入募集资金总额	46,759.54
已累计投入募集资金总额	46,759.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金净额为人民币 463,315,595.73 元；2014 年 1-12 月收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4,279,775.59 元；2014 年 1-12 月实际使用募集资金 467,595,371.32 元；截止 2014 年 12 月 31 日，募集资金无结余。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
归还银行贷款	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%	2014年02月07日			否
补充流动资金	否	30,000	26,331.56	26,759.54	26,759.54	101.63%	2014年12月31日			否
承诺投资项目小计	--	50,000	46,331.56	46,759.54	46,759.54	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	50,000	46,331.56	46,759.54	46,759.54	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北斗星通导航有限公司	子公司	软件和信息 技术服务业	导航产品的 进出口	10,000 港元	33,213,726. 85	31,974,132. 48	32,025,108. 50	2,338,952.1 7	2,025,203.7 0
北斗星通信息服务有限公司	子公司	软件和信息 技术服务业	卫星导航产 品及基于位 置的运营服 务业务	117,200,000 元	190,121,044. .66	144,453,747. .31	60,034,214. 43	-3,431,057. 01	-1,231,115. 37
和芯星通科技（北京）有限公司	子公司	软件和信息 技术服务业	卫星导航芯 片的研发、 生产、销售	104,712,215 元	195,288,246. .98	94,541,136. 77	92,391,085. 09	1,989,807.8 9	8,430,144.6 9
深圳市徐港电子有限公司	子公司	汽车电子	汽车音响、 汽车导航产 品研发、生 产、销售	9,333,300 元	327,852,448. .00	132,809,881. .10	361,124,783. .94	23,328,292. 00	28,794,248. 22
北京航天视通光电导航技术有限公司	子公司	软件和信息 技术服务业	光电导航产 品的经销	15,000,000 元	138,195,744. .68	46,605,013. 63	83,281,085. 27	7,622,739.9 3	5,564,673.6 8
北京星箭长	子公司	通信和其它	惯性导航产	35,000,000	155,714,260	118,882,739	55,985,556.	6,389,313.1	5,522,694.9

空测控技术股份有限公司		电子设备制造业	产品的研发、生产及销售	元	.67	.05	17	1	9
北京北斗星通信息装备有限公司	子公司	软件和信息服务业	卫星导航产品及基于位置的运营服务业务	118,000,000元	30,063,613.35	29,817,285.53	12,706.25	-191,177.03	-182,714.47
南京北斗星通信息服务有限公司	子公司	软件和信息服务业	卫星导航产品及基于位置的运营服务业务	60,000,000元	51,757,333.33	41,130,075.47	10,056,442.51	1,506,767.29	1,130,075.47
深圳市华云通达通信技术有限公司	参股公司	通信和其它电子设备制造业	数据及信息通信系统软硬件的研发、数据及信息通信系统集成信息技术咨询和销售	3,007,500元	22,291,616.64	18,171,858.42	16,359,782.07	-67,677.94	55,209.49

#### 主要子公司、参股公司情况说明

1、北斗星通导航有限公司系本公司在香港注册的全资子公司，该公司成立于2006年8月21日，注册资本为1万港元。主要从事引进与开发国际先进的卫星导航定位产品和技术，出口产品和劳务等业务。2014年，实现营业收入32,025,108.50元，实现净利润2,025,203.70元。

2、北斗星通信息服务有限公司为本公司的全资子公司，成立于2005年5月9日，注册资本11,720万元。该公司是前次非公开发行股票募集资金投资项目“北斗/GPS海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程”的实施主体。2014年，实现营业收入60,034,214.43元，实现净利润-1,231,115.37元。

3、和芯星通科技（北京）有限公司系本公司的控股子公司，成立于2009年3月8日，注册资本为10471.2215万元，本公司出资7822万元，占注册资本的74.7%。2014年，实现营业收入92,391,085.09元，实现净利润8,430,144.69元。

4、深圳市徐港电子有限公司系本公司的控股子公司，该公司成立于2003年2月24日，2010年10月31日本公司以“收购+增资”的模式投资5,488万元，占注册资本的55%。2014年，该公司实现营业收入361,124,783.94元，实现净利润28,794,248.22元。

5、北京航天视通光电导航技术有限公司系本公司的控股子公司，该公司成立于2010年10月9日，注册资本1,500万元，本公司出资810万元，占注册资本的54%。2014年，实现营业收入83,281,085.27元，实现净利润5,564,673.68元。

6、北京星箭长空测控技术股份有限公司为本公司的控股子公司，该公司成立于2003年7月11日。2011年4月30日本公司以“收购+增资”的模式投资5,661万元，占注册资本的51.43%。2014年，该公司实现营业收入55,985,556.17元，实现净利润5,522,694.99元。

7、北京北斗星通信息装备有限公司为本公司的全资子公司，成立于2014年8月8日，注册资本11800万元。2014年，该公司实现营业收入12,706.25元，实现净利润-182,714.47元。

8、南京北斗星通信息服务有限公司为本公司的全资子公司，成立于2014年11月26日，注册资本6000万元。2014年，该公司实现营业收入10,056,442.51元，实现净利润1,130,075.47元。

9、深圳市华云通达通信技术有限公司为本公司的参股公司。该公司成立于2009年7月31日，2011年4月30日本公司以“现金增资”的方式投资1,209万元，占注册资本的33.50%。2014年，该公司实现营业收入16,359,782.07元，实现净利润55,209.49元。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
北京北斗星通信息装备有限公司	为了更好地发展公司卫星导航国防装备及其他相关国防业务，做强做大国防业务板块。	设立	2014 年，该公司实现营业收入 12,706.25 元，实现净利润 -182,714.47 元。
南京北斗星通信息服务有限公司	为进一步发挥公司在海洋渔业领域技术及资源优势，拓展公司华东地区的导航定位与位置信息服务业务。	设立	2014 年，该公司实现营业收入 10,056,442.51 元，实现净利润 1,130,075.47 元。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业发展状况与竞争格局

自2012年底北斗二号系统完成部署以来，我国导航产业进入了一个新的发展时期，市场出现越来越广泛和多样化的需求，北斗产业化应用进程得到不断的深化。目前行业发展主要表现出以下特点：

- 1、行业发展前景向好，但“小散乱”的特点依然存在。2014年4月，中国卫星导航定位协会发布了《中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书（2013年度）》，报告显示截至2013年底，国内从事卫星导航与位置服务的企业已有11000多家，北斗产业园/基地超过18个（不完全统计），行业内14家上市公司的卫星导航相关产值在全行业的占比仅为6%。
- 2、商业模式纵向一体化的速度正在加快。基于行业内“小散乱”的特点，同时受宏观经济增长放缓和外部投资进入的双重压力，目前产业整合已是大势所趋，沿着上下游进行并购和整合，增强竞争力成为行业内企业普遍采取的发展策略。
- 3、跨界发展趋势集中体现。由于导航和位置服务产业“伴生性”的特点，以及云计算、大数据、移动互联等技术的逐步成熟，导航产业发展不再仅限于卫星导航领域，开始与相关产业互相渗透。目前国内互联网企业已通过收购地图公司的方式进入基于位置的服务领域，以抢占O2O市场。

此外，我国2015年将开始发射新一代北斗导航卫星，开展新技术和新体制实验验证，以加快推进北斗系统全球组网建设。北斗导航系统的全球部署将为北斗系统走向国际奠定基础，有利于提升北斗导航系统的影响力和竞争力，也为国内从事导航产业的企业走出国门拓展海外业务提供了必要的基础条件，拓宽了发展方向。

### （二）2015年公司主要经营风险

#### （1）两个标的公司的融合风险

2014年5月公司启动收购华信天线和佳利电子两个标的公司的相关工作，2015年4月，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2015年第24次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过，预计在2015年内将完成资产交割，并开展后续业务和管理融合。由于两个标的公司和母公司在管理、文化等方面存在一定的差异，后期融合存在一定的风险。公司按照“稳定、融合、巩固、提高”的原则，针对两家标的公司的融合工作制定实施方案，从战略、财务、人力、文化建设等方面建立工作机制，确保两个标的公司平稳过度，并达成业绩目标。

#### （2）市场竞争风险

2015年公司面临的竞争的进一步加剧。截至2013年底，国内从事卫星导航与位置服务的企业已超过11000家，2014年这组数字还在继续增加。预计2015年导航与位置服务产业产值将达到2000亿元左右，2020年达到4000亿元左右规模。在市场规模尚未出现突破式增长的情况下，无序竞争可能造成行业平均毛利率下降，进而影响公司的盈利能力。

针对市场竞争风险，公司将采取以下措施：一是收购兼并盈利能力较好的公司，完善产业链布局；二是逐步开展集团业务融合，增强业务协同，利用集团整体优势联合作战；对经营业绩持续较差的业务单元进行“关停并转”；三是提升内部管理，全面实施降本增效措施，深挖盈利潜能。

### （三）2015年经营计划

2015年是公司进入规模化发展阶段的第二年。公司将以“树新风、提能力、转方式、防风险、谋发展”为指导思想，以“内生+外长”为基本发展策略，促进公司规模化发展，力争营业收入增长40%以上。

在业务发展方面，积极稳妥地开展投资工作，为公司规模化发展打造新的增长点；持续在基础业务板块进行研发投入，打造国际一流的基础产品业务板块，拓展国防、运营服务和行业解决方案、汽车电子等业务板块规模，真正围绕客户需求开展经营管理工作；采取加强项目管理，提升公司整体质量管理水平和产品质量，逐步形成技术领先、产品过硬、客户信赖的新常态。

在管理运营方面，加强集团公司、业务单元董事会、监事会、经营班子建设，构建战略管理型集团运营和管控体系，结合审计、稽核和稽查等手段，实现“管得住”、“管得好”的目标；加强以“诚实人”为核心价值观的文化落地；通过公司管理制度和流程的梳理和修订进一步健全各项职能和工作规范，按照安全第一的原则，严格依法合规经营。逐步形成诚信务实、管理规范、运行高效的新常态。

建立任职资格评价体系，实现人岗匹配，实施高绩效导向的绩效考核；加强人才梯队建设，实施更有效的短中长期相结合的激励措施，加强管理层及骨干员工的管理和技能培训。逐步形成奋发向上、人才辈出、员工待遇业内领先的新常态。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

会计政策变更：财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

### （1）长期股权投资

1) 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整对2013年12月31日报表影响如下：

项目	2013年12月31日	
	调整前	调整后
长期股权投资	2,303,090.00	-
长期股权投资减值准备	2,303,090.00	-
可供出售金融资产	-	2,303,090.00
可供出售金融资产减值准备	-	2,303,090.00

### （2）财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日	
	调整前	调整后
外币报表折算差额	-3,212,162.14	-
其他综合收益	-	-3,212,162.14

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日	
	调整前	调整后
其他非流动负债	133,848,062.78	-
递延收益	-	133,848,062.78

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，无减少。其中：本期新纳入合并范围的子公司如下：

名称	变更原因
南京北斗星通信息服务有限公司	新设全资子公司
北京北斗星通信息装备有限公司	新设全资子公司

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度：

利润分配预案为：以2012年12月31日总股本181,504,340股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），剩余未分配利润145,691,614.49元滚存至下一年度；资本公积金转增股本预案为：不进行资本公积金转增股本。

2013年度：

利润分配预案为：以2014年4月4日总股本234,609,696股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.15元（含税），剩余未分配利润159,540,313.32元滚存至下一年度；资本公积金转增股本预案为：不进行资本公积金转增股本。

2014年度：

利润分配预案为：以2014年12月31日总股本234,609,696股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），剩余未分配利润166,570,614.51元滚存至下一年度；资本公积金转增股本预案为：不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	23,460,969.60	30,738,557.67	76.32%	0.00	0.00%
2013 年	26,980,115.04	43,160,529.73	62.51%	0.00	0.00%
2012 年	9,075,217.00	46,111,402.16	19.68%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	234,609,696
现金分红总额（元）（含税）	23,460,969.60
可分配利润（元）	190,031,584.11
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。	

#### 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 08 月 28 日	公司第五会议室	实地调研	机构	安信证券股份有限公司、东方基金管 理有限责任公司、 华商基金管理有限 公司、益民基金管 理有限公司	主要介绍了公司行业基本 情况、公司未来发展方向， 并着重解答了公司在投资 并购方面以及北斗芯片业 务、汽车电子业务、国防 业务的相关问题。
2014 年 08 月 29 日	公司第五会议室	实地调研	机构	国信证券、李亚军 华宝投资有限公 司、宏源证券股份 有限公司、九泰基	主要介绍公司行业基本情 况、公司未来发展方向， 并着重解答了公司在投资 并购方面、汽车电子业务

				金管理有限公司、中欧基金管理有限公 司、北京中青科 豪投资有限公司	以及公司目前结构状态的 相关问题。
2014 年 10 月 30 日	公司第五会议室	实地调研	机构	民生证券股份有限 公司、华创证券有 限责任公司、信达 证券股份有限公 司、鹏华基金管理 有限公司、太平洋 证券股份有限公 司	主要介绍了公司行业基本 情况、公司未来发展方向， 并着重解答了公司在汽车 电子业务、投资并购方面、 以及公司目前结构状态的 相关问题。
2014 年 11 月 06 日	公司第六会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限 公司、金元证券股 份有限公司、建信 基金管理公司、益 民基金管理有限公 司、中海基金管理 有限公司、法国兴 业银行、 RUFFER(ASIA)LI MITED	主要介绍了公司基本情 况、公司未来发展方向， 并着重解答了公司基本情 况历史沿革、投资并购方 面、以及公司北斗芯片的 相关问题。
2014 年 12 月 09 日	公司第五会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限 公司、华融证券股 份有限公司、南方 基金管理有限公 司、天治基金管理 有限公司、银河基 金管理有限公司、 中再资产管理股份 有限公司、中航证 券有限公司、IDG 资本投资顾问（北 京）有限公司、行 健资产管理有限公 司	主要介绍了公司基本情 况、公司未来发展方向， 并着重解答了公司基本情 况历史沿革、投资并购方 面、以及公司北斗芯片的 相关问题。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏北斗星通汽车 电子有限公司	2014 年 06 月 24 日	2,000	2014 年 07 月 15 日	1,950	连带责任保 证	一年	是	否
北京航天视通光电 导航技术有限公司	2014 年 12 月 06 日	2,500		0				否
江苏北斗星通汽车 电子有限公司	2014 年 12 月 06 日	2,000	2015 年 02 月 05 日	1,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			6,500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				8,450
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			8,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			6,500	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				8,450
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			8,500	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公 司净资产的比例								0.00%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方 提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）								0
担保总额超过净资产 50% 部 分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0
未到期担保可能承担连带清偿 责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的 说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 八、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	周儒欣	按照配股实施股权登记日时对公司的持股办理以现金全额认购配股方案中的可配股份。	2012年09月04日	至配股实施。	履行完毕。
承诺是否及时履行	是				

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶金福、李峰

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因重大资产重组发行股份事项民生证券股份有限公司为独立财务顾问，期间共预付财务顾问费壹佰万元。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年1月23日经深圳证券交易所批准，公司实施配股的获配股票共计53,105,356股，在深圳证券交易所上市。《配股股份变动及获配股票上市公告书》（编号：2014-08）刊载于巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2.2014年6月22日，《关于设立全资子公司的公告》（编号：2014-052）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），北京北斗星通信息装备有限公司现已完成工商设立的审批程序。

3.2014年8月13日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的议案》，预案详见2014年8月15日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2015年1月12日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于不予核准北京北斗星通导航技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定》的书面文件（证监许可【2015】46号）。公司本次发行股份购买资产并募集配套资金的方案经2014年12月25日中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第76次工作会议审核未获通过。关于收到中国证监会《关于不予核准北京北斗星通导航技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定》暨股票临时停牌的公告（编号：2015-004）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4.2014年8月13日，《关于参与设立北斗股权投资基金的公告》（编号：2014-067）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），北京北斗融创投资管理有限公司（工商核定名称）现已完成工商设立的审批程序。

5.2014年11月19日，《关于设立全资子公司南京北斗星通信息服务有限公司的公告》（编号：2014-086）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），南京北斗星通信息服务有限公司现已完成工商设立的审批程序。

6.2015年1月19日，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过继续推进重大资产重组事项，并同意原方案不做重大调整，《第三届董事会第三十三次会议决议暨复牌的公告》（编号：2015-007）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。目前该事项目前正在执行中。

7.2015年2月27日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通

知书》（150319号），中国证监会依法对公司提交的《北京北斗星通导航技术股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告（编号：2015-020）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

8.2015年4月2日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2015年第24次工作会议审核，北京北斗星通导航技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。《关于公司重大资产重组事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核有条件通过暨公司股票复牌的公告》（编号2015-023）刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 十二、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,897,797	42.37%	22,461,639				22,461,639	99,359,436	42.35%
3、其他内资持股	76,897,797	42.37%	22,461,639				22,461,639	99,359,436	42.35%
境内自然人持股	76,897,797	42.37%	22,461,639				22,461,639	99,359,436	42.35%
二、无限售条件股份	104,606,543	57.63%	30,643,717				30,643,717	135,250,260	57.65%
1、人民币普通股	104,606,543	57.63%	30,643,717				30,643,717	135,250,260	57.65%
三、股份总数	181,504,340	100.00%	53,105,356				53,105,356	234,609,696	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司配股以股权登记日2014年1月3日（R日）深圳证券交易所收市后的公司总股本181,504,340股为基数，向全体股东每10股配售3股，共计可配股份数量54,451,302股，配股价格为9.18元/股。原股东配股缴款时间为2014年1月6日（R+1日）~2014年1月10日（R+5日）。本次配股全部采取网上定价发行方式，通过深圳证券交易所交易系统进行，由民生证券股份有限公司作为保荐机构及主承销商负责组织实施。配股最终发行数量为53,105,356股，2014年1月22日，本次获配股份上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司配股申请于2013年12月4日获得中国证券监督管理委员会关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司配股的批复》（证监许可[2013]1529号文件）核准。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
配股	2014年01月06日	9.18	53,105,356	2014年01月22日	53,105,356	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年1月3日为股票配股登记日，向全体股东每10股配售3股，配股价格9.18元/股。配股最终发行数量为53,105,356股，2014年1月22日，配股上市。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司以2014年1月3日为股票配股登记日，向全体股东每10股配售3股，配股最终发行数量为53,105,356股，2014年1月22日，获配股份上市。公司总股本由181,504,340股变更为234,609,696股。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,396	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	34,762	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周儒欣	境内自然人	48.16%	112,998,524	获配股上市	84,748,893	28,249,631	质押	22,000,000

李建辉	境内自然人	6.42%	15,069,600	获配股上市	11,302,200	3,767,400	质押	3,744,000
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	境内非国有法人	1.48%	3,476,050		0	3,476,050		
秦加法	境内自然人	1.26%	2,944,944	获配股上市	2,208,708	736,236		
吴顺水	境内自然人	0.62%	1,449,718					
胡刚	境内自然人	0.46%	1,076,664	获配股上市	920,673	155,991		
张帆	境内自然人	0.38%	902,742					
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.34%	796,966		0	796,966		
白锐	境内自然人	0.27%	632,626		0	796,966		
王菊芬	境内自然人	0.16%	378,600		0	796,966		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间无关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
周儒欣	28,249,631	人民币普通股	28,249,631					
李建辉	3,767,400	人民币普通股	3,767,400					
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	3,476,050	人民币普通股	3,476,050					
吴顺水	1,449,718	人民币普通股	1,449,718					
张帆	902,742	人民币普通股	902,742					
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	796,966	人民币普通股	796,966					

秦加法	736,236	人民币普通股	736,236
白锐	632,626	人民币普通股	632,626
王菊芬	378,600	人民币普通股	378,600
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证军工指数分级证券投资基金	365,472	人民币普通股	365,472
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间无关联关系或一致行动关系，前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间也无关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东吴顺水通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,449,718 股，股东白锐通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 632,626 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周儒欣	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	北京中关村高新技术企业协会副会长，北京市软件业协会副会长，中国卫星导航定位协会副会长，北京市第九届政协委员，北京市第十四届人大代表，北京市海淀区第十一届党代会党代表。2006 年 4 月起任北斗星通公司董事，董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事；2009 年 3 月起任和芯星通科技（北京）有限公司董事长；2010 年 11 月起任深圳市徐港电子有限公司董事长。现任北斗星通公司董事、董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事，和芯星通科技（北京）有限公司董事长，深圳市徐港电子有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周儒欣	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	北京中关村高新技术企业协会副会长，北京市软件业协会副会长，中国卫星导	

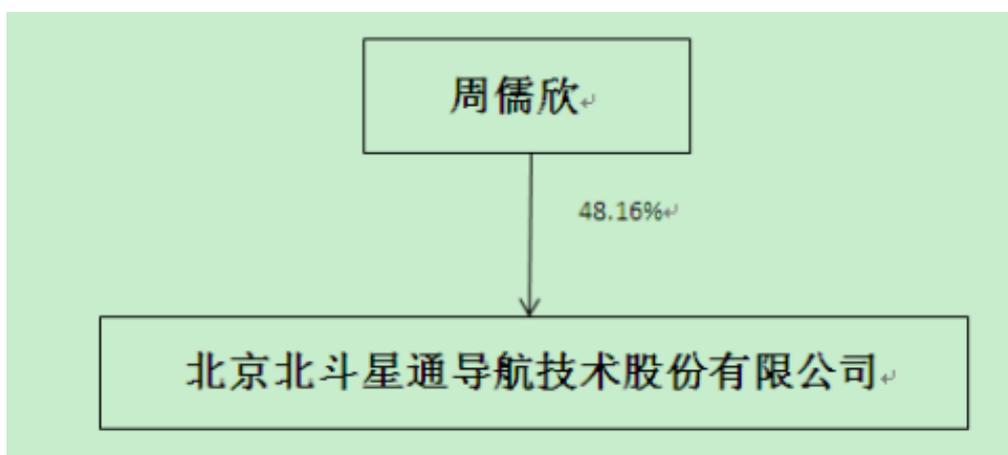
	航定位协会副会长，北京市第九届政协委员，北京市第十四届人大代表，北京市海淀区第十一届党代会党代表。2006 年 4 月起任北斗星通公司董事，董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事；2009 年 3 月起任和芯星通科技（北京）有限公司董事长；2010 年 11 月起任深圳市徐港电子有限公司董事长。现任北斗星通公司董事、董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事，和芯星通科技（北京）有限公司董事长，深圳市徐港电子有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
周儒欣	董事长	现任	男	52	2015年01月15日	2018年01月14日	86,921,941	26,076,583		112,998,524
李建辉	董事、副董事长、离任总经理	现任	男	43	2015年01月15日	2018年01月14日	11,592,000	3,477,600		15,069,600
马晓波	董事、总经理	现任	男	44	2015年01月15日	2018年01月14日	0			0
胡刚	董事、副总经理	现任	男	44	2015年01月15日	2018年01月14日	944,280	283,284	150,900	1,076,664
周放生	独立董事	现任	男	66	2015年01月15日	2018年01月14日	0			0
钟峻	独立董事	现任	男	47	2015年01月15日	2018年01月14日	0			0
卫捷	独立董事	现任	男	48	2015年01月14日	2018年01月14日	0			0
仇锐	离任独立董事	离任	男	39	2012年01月15日	2015年01月14日	0			0
秦加法	离任监事会主席	离任	男	50	2012年01月15日	2015年01月14日	2,265,341	679,603		2,944,944
陈群	离任监事	离任	男	46	2012年01月15日	2014年03月27日	0			0
郭进霞	离任监事	离任	女	41	2012年01月15日	2015年01月14日	0			0
王建茹	监事会主席、离任副总经理	现任	女	42	2015年01月15日	2018年01月14日	24,300	7,290		31,590
李学宾	监事	现任	男	57	2015年01月14日	2018年01月14日	0			0
温景阳	监事	现任	男	45	2014年03月31日	2018年01月14日	0			0

段昭宇	离任董事、 副总经理、 董事会秘书	现任	男	39	2015年01 月15日	2018年01 月14日	81,000	24,300	10,530
姬小燕	副总经理	现任	女	39	2015年01 月15日	2018年01 月14日	0		0
黄治民	副总经理	现任	男	44	2015年01 月15日	2018年01 月14日	76,200	22,860	99,060
王增印	副总经理	现任	男	52	2015年01 月15日	2018年01 月14日	0		0
刘孝丰	副总经理	现任	男	44	2015年01 月15日	2018年01 月14日	0		0
王迅	副总经理	现任	男	57	2015年01 月15日	2018年01 月14日	0		0
邹光辉	离任副总 经理	离任	男	51	2012年01 月15日	2015年01 月14日	0		0
合计	--	--	--	--	--	--	101,905,06 2	30,571,520	150,900 132,230,91 2

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）董事会成员

1、周儒欣，男，中国籍，无境外永久居留权，1963年3月出生，中共党员，南开大学人工智能专业硕士学位，北京大学EMBA毕业，北京中关村高新技术企业协会副会长，北京市软件业协会副会长，中国卫星导航定位协会副会长，北京市海淀区第九届政协委员，北京市第十四届人大代表，北京市海淀区第十一届党代会党代表。2009年3月起任和芯星通科技（北京）有限公司董事长；2010年11月起任深圳市徐港电子有限公司董事长。现任北斗星通公司董事、董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事，和芯星通科技（北京）有限公司董事长，深圳市徐港电子有限公司董事长。

2、李建辉，男，中国籍，无境外永久居留权，1972年8月出生，中共党员，清华大学建筑与土木工程专业硕士学位。2009年1月至今任北斗星通公司董事；2009年1月至2015年1月任北斗星通公司总经理；2007年2月至2012年6月任（香港）北斗星通导航有限公司总经理；2009年3月至2011年6月任和芯星通科技（北京）有限公司董事，2010年9月至2013年4月任北京航天视通光电导航技术有限公司董事长；2015年1月至今任北斗星通公司副董事长。现任北斗星通公司董事、副董事长。

3、马晓波，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，中共党员，中山大学企业管理专业硕士学位，工程师。1992年7月至1996年9月任广州通信研究所工程师；1999年7月至2013年9月任华为东南亚地区部运营商业部总裁；2013年11月至2014年10月任北京东方视角影视文化传媒有限公司首席运营官；2014年10月加入北斗星通公司，2015年1月至今任北斗星通公司董事、总经理。现任北斗星通公司董事、总经理。

4、胡刚，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年12月出生，中共党员，国防科技大学计算机科学与技术硕士学位，教授级高级工程师。2008年11月至2012年11月任北斗星通信息服务有限公司董事；2012年1月起任北斗星通公司董事；2012年7月起任和芯星通科技（北京）有限公司董事、总经理；2014年10月至今任北京北斗星通信息装备有限公司董事。现任北斗星通公司董事、副总经理，和芯星通科技（北京）有限公司董事、总经理，北京北斗星通信息装备有限公司董事。

5、周放生，男，中国籍，无境外永久居留权，1949年12月出生，中共党员，中国人民大学研究生毕业。2011年11月起任中国外运股份有限公司监事。2013年1月起任恒安国际集团有限公司独立非执行董事。2013年1月起任海南文盛新材料科技股份

有限公司独立董事。现任北斗星通公司独立董事。

6、钟峻，男，中国籍，无境外永久居留权，1968年8月出生，华东师范大学学士，北京大学光华管理学院硕士。2011年1月至2012年12月任文思创新软件技术有限公司高级副总裁，2013年1月至今任北京元德和益投资管理咨询有限责任公司董事总经理。现任北斗星通公司独立董事。

7、卫捷，男，中国籍，无境外永久居留权，1967年10月出生，北京工业大学自动控制与管理工程专业双学士。2008年8月至今任北京润衡会计师事务所（普通合伙）合伙人。现任北斗星通公司独立董事。

## （二）监事会成员

1、王建茹，女，中国籍，无境外永久居留权，1973年5月出生，中共党员，中央财经大学会计专业硕士学位，注册会计师。2010年11月至2014年9月任北斗星通公司财务总监；2012年1月至2015年1月任北斗星通信息服务有限公司董事；2014年7月至今任北京星箭长空测控技术股份有限公司董事；2014年9月至2015年1月任北斗星通公司副总经理；2015年1月至今任北斗星通公司监事会主席。现任北斗星通公司监事会主席、北京星箭长空测控技术股份有限公司董事。

2、李学宾，男，中国籍，无境外永久居留权，1958年5月出生，中共党员，北京师范大学行政管理硕士，律师。2010年12月至2015年1月任北斗星通公司顾问；2015年1月至今任北斗星通公司监事。现任北斗星通公司监事。

3、温景阳，男，中国籍，无境外永久居留权，1970年4月出生，中共党员，北京理工大学通信与信息系统专业博士毕业，高级工程师。2011年7月至2012年6月任北京海德讯佳信息技术有限公司项目经理；2012年7月至2012年11月任北斗星通公司技术管理专家；2012年11月至2014年1月任北斗星通公司市场营销中心总工程师；2013年7月至今任北斗星通公司研究院副院长；2014年3月至今任北斗星通公司监事；2014年4月至今任北斗星通公司战略发展中心总经理；2015年1月至今任北斗星通信息服务有限公司董事；2015年2月至今任北斗星通公司总经理助理。现任北斗星通公司监事、总经理助理、战略发展中心总经理、研究院副院长，南京北斗星通信息服务有限公司董事。

## （三）高级管理人员

### 1、马晓波 简历见（一）董事会成员

2、段昭宇，男，中国籍，无境外永久居留权，1976年8月出生，武汉测绘科技大学大地测量专业学士学位。2008年1月至今任北斗星通公司董事会秘书；2008年11月至2012年1月任北斗星通信息服务有限公司董事；2009年1月至2015年1月任北斗星通公司董事；2010年10月起任深圳市徐港电子有限公司董事会董事；2012年1月至今任北斗星通公司副总经理；2012年3月至今任深圳市华云通达通信技术有限公司董事、副董事长。现任北斗星通公司副总经理、董事会秘书，深圳市徐港电子有限公司董事会董事，深圳市华云通达通信技术有限公司董事、副董事长。

3、姬小燕，女，中国籍，无境外永久居留权，1975年10月出生，法国INSEAD大学金融MBA毕业，国际注册会计师。2010年11月至2014年1月任霍尼韦尔（中国）有限公司财务总监；2014年9月至今任北斗星通公司副总经理、财务负责人；2014年11月至今任南京北斗星通信息服务有限公司董事。现任北斗星通公司副总经理、财务负责人，南京北斗星通信息服务有限公司董事，北斗星通信息服务有限公司董事。

4、黄治民，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，中共党员，中国人民大学劳动经济学硕士学位（人力资源管理方向），具有律师资格、计算机系统集成项目经理资格。2008年11月至2010年5月任北斗星通公司人力资源总监；2010年5月至今任北斗星通公司副总经理。现任北斗星通公司副总经理。

### 5、胡刚 简历见（一）董事会成员

6、王增印，男，中国籍，无境外永久居留权。1963年9月出生，中共党员，电子科技大学通信与电子系统硕士学位，高级工程师（研究员级），享受国务院政府特殊津贴（工程技术）。2005年3月至2013年1月在航天科技集团第九研究院第704研究所工作，历任研发中心副主任、发展规划处处长；2013年4月至今任北斗星通公司副总经理；2014年10月至今任北京北斗星通信息装备有限公司董事、董事长。现任北斗星通公司副总经理、北京北斗星通信息装备有限公司董事、董事长。

7、刘孝丰，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生，西安矿业学院（现西安科技大学）工程测量专业学士学位。2001年4月加入北京北斗星通导航技术股份有限公司，历任销售工程师、销售部经理、导航产品事业部副总经理、导航产品事业部总经理；2014年1月至今任北斗星通公司副总经理。现任北斗星通公司副总经理。

8、王迅，男，中国籍，无境外永久居留权，1958年8月出生，中共党员，清华大学电子与计算机专业学士学位。2010年9月

至2013年4月任北京航天视通光电导航技术有限公司董事、常务副总经理；2012年1月至今任北斗星通公司副总经理；2013年4月至今任北京航天视通光电导航技术有限公司董事长，曾任公司监事（职工监事）。现任北斗星通公司副总经理、（香港）北斗星通导航有限公司总经理、北京航天视通光电导航技术有限公司董事、董事长。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周儒欣	（香港）北斗星通导航有限公司	执行董事	2015年01月01日	2018年01月01日	否
周儒欣	中国卫星导航定位协会	副会长			否
周儒欣	北京中关村高新技术企业协会	副会长			否
周儒欣	北京市软件业协会	副会长			否
周儒欣	和芯星通科技（北京）有限公司	董事、董事长	2009年03月01日	2015年05月01日	否
周儒欣	深圳市徐港电子有限公司	董事长	2013年11月01日	2016年11月01日	否
胡刚	和芯星通科技（北京）有限公司	董事、总经理	2012年07月01日	2015年05月01日	否
胡刚	北京北斗星通信息装备有限公司	董事	2014年10月01日	2017年10月01日	否
胡刚	中国全球定位系统技术应用协会	副秘书长			否
王建茹	北京星箭长空测控技术股份有限公司	董事	2014年07月01日	2017年07月01日	否
温景阳	北斗星通信息服务有限公司	董事	2015年01月01日	2018年01月01日	否
温景阳	南京北斗星通信息服务有限公司	董事	2014年11月01日	2017年11月01日	否
钟峻	江苏润和软件股份有限公司	董事			是
卫捷	北京润衡会计师事务所	合伙人			是
在其他单位任职情况的说明	（香港）北斗星通导航有限公司为本公司全资子公司，和芯星通科技（北京）有限公司、深圳市徐港电子有限公司、北京航天视通光电导航技术有限公司、北京星箭长空测控技术股份有限公司为本公司控股子公司，中国全球定位系统技术应用协会、北京市软件业协会为本公司行业协会。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

报告期内，公司董事会依据公司年度经营业绩状况，高级管理人员的岗位职责和年度工作目标完成情况，由董事会提名委员

会、薪酬与考核委员会对各高级管理人员的工作业绩进行考评，根据考评结果拟定高级管理人员的薪酬绩效初步方案并依规提请审议。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员在公司领取的报酬总额为859.08万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
周儒欣	董事长	男	52	现任	81.17	0	81.17
李建辉	董事、副董事长、 离任总经理	男	43	现任	71.12	0	71.12
马晓波	董事、总经理	男	44	现任	35.09	0	35.09
胡刚	董事、副总经理	男	44	现任	70.72	0	70.72
周放生	独立董事	男	66	现任	7.2	0	7.2
钟峻	独立董事	男	47	现任	7.2	0	7.2
卫捷	独立董事	男	48	现任	0	0	0
仇锐	离任独立董事	男	39	离任	7.2	0	7.2
秦加法	离任监事会主席	男	50	离任	13.47	0	13.47
陈群	离任监事	男	46	离任	0.12	0	0.12
郭进霞	离任监事	女	41	离任	27.57	0	27.57
王建茹	监事会主席、 离任副总经理	女	42	现任	62.37	0	62.37
李学宾	监事	男	57	现任	30.15	0	30.15
温景阳	监事	男	45	现任	35.46	0	35.46
段昭宇	离任董事、副 总经理、董事 会秘书	男	39	现任	70.12	0	70.12
姬小燕	副总经理	女	39	现任	70.56	0	70.56
黄治民	副总经理	男	44	现任	65.81	0	65.81
王增印	副总经理	男	52	现任	50.69	0	50.69
刘孝丰	副总经理	男	44	现任	56.38	0	56.38
王迅	副总经理	男	57	现任	49.09	0	49.09
邹光辉	离任副总经理	男	51	离任	47.59	0	47.59
合计	--	--	--	--	859.08	0	859.08

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

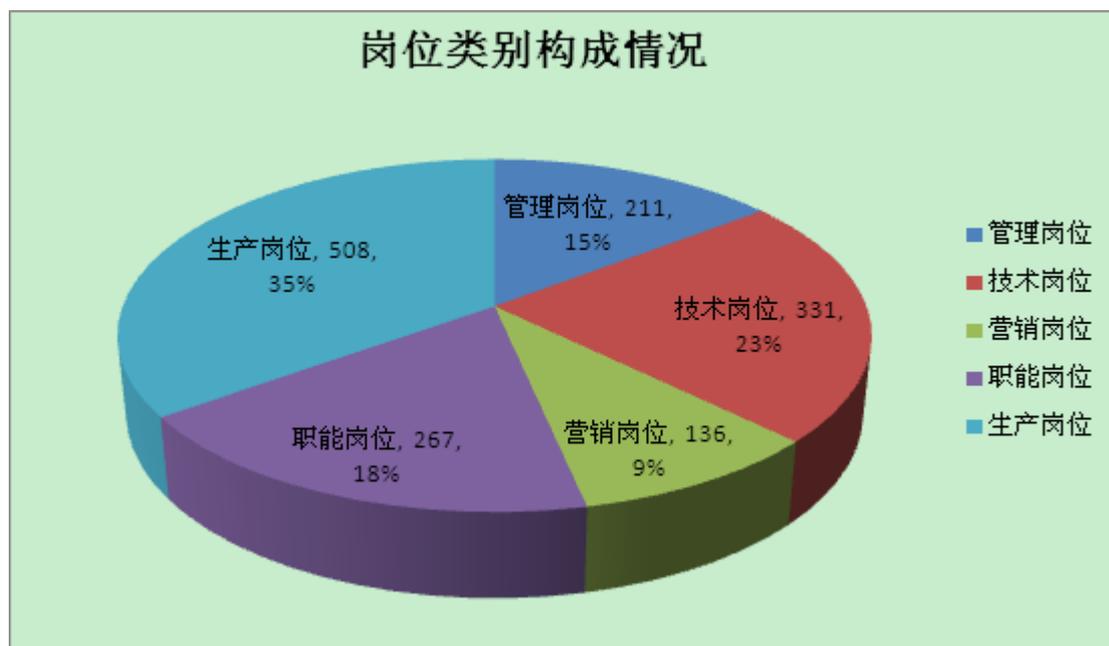
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈群	监事	离任	2014年03月27日	主动离职
温景阳	监事	被选举	2014年03月31日	被选举
姬小燕	财务负责人、副总经理	聘任	2014年09月28日	聘任
王建茹	财务负责人	任免	2014年09月28日	工作变动

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

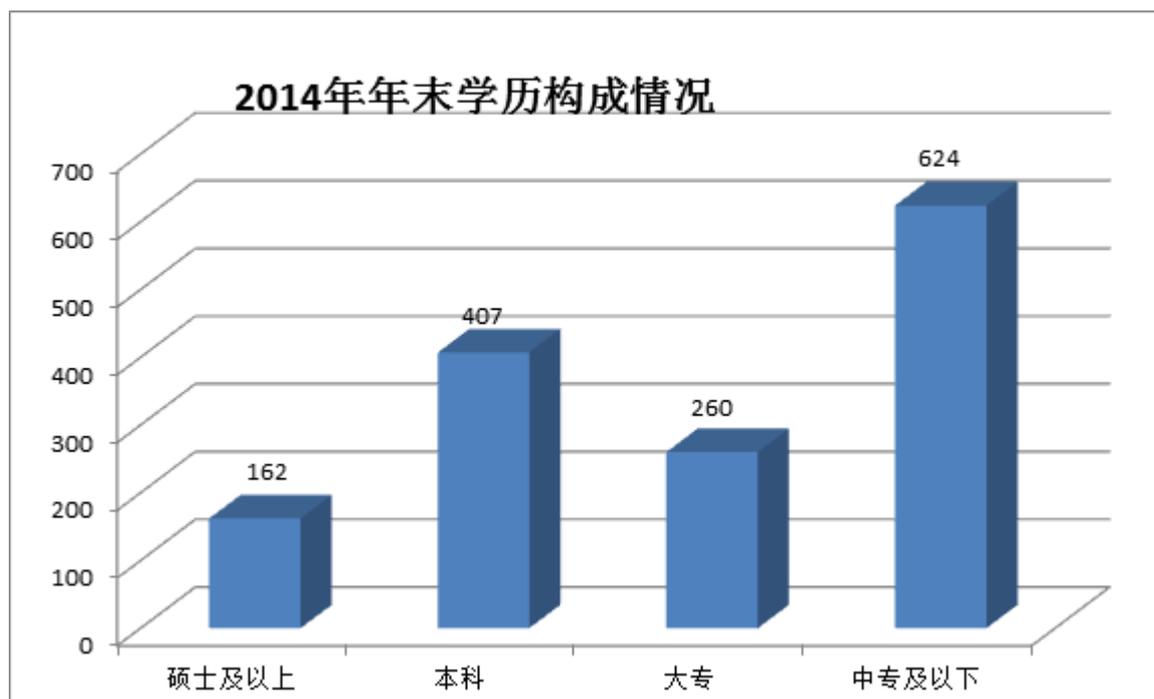
无

#### 六、公司员工情况

截至本报告期末，公司在册员工总数1453人，其中各类人员构成如下：



集团公司员工学历构成



#### 公司员工情况说明

- 1、公司严格遵照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，并按规定缴纳各项职工保险。
- 2、上述公司员工人数统计含全资及控股子公司。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作；三会各司其职，同时相互制约，保证公司高效运转；信息披露工作严格进行，保护了广大投资者利益。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了三次临时股东大会和一次年度股东大会。公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，使其能充分行使权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了十四次董事会会议。公司董事能够依据深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和公司的《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，对公司和股东负责。

#### 3、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了七次监事会会议。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督。

#### 4、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司已制定《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，指定董事会秘书负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；2014年4月22日，公司在投资者互动平台召开了2013年度报告说明会，公司董事长、独立董事、高级管理人员通过互联网就公司发展战略、经营管理等方面的情况与股东、投资者进行了交流和沟通。报告期内，公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露事务管理制度》在指定的报刊、网站真实、准确、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2010年4月28日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过并制定了《内幕信息知情人管理制度》。2011年4月20日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于修订〈内幕知情人登记管理制度〉的议案》，遵照中国证监会2011年11月25日发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）和北京证监局2011年11月28日发布的《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》（京证公司发[2011]209）等相关规章制度，对公司《内幕知情人登记管理制度》进行了修订和完善，并于2011年12月31日刊登在公司指定信息披露媒体巨潮资讯网上。报告期内，公司严格按照该制度的规定，对内幕信息知情人及相关情况及时、完整、准确地进行登记备案，并按规定向北京证监局、深圳证券交易所报备《内幕信息知情人登记表》。报告期内，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。报告期内公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，没有发现内幕信息知情人影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未有因此受到监管部门的查处和整改的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 29 日	《2013 年度董事会报告》；《2013 年度监事会报告》；《2013 年度报告》及摘要；《2013 年度现金分红预案》；《2013 年度财务决算报告》；《关于授权使用人民币 2 亿元额度对闲置自有资金委托理财的议案》；《关于续聘 2014 年度审计机构的议案》。	与会股东和委托代理人共计 7 人，代表有表决权的股份数 132,476,582 股，占公司股本总额的 56.4668%，以记名投票表决方式审议通过前述议案。	2014 年 04 月 30 日	2014-038 《2013 年度股东大会决议公告》，刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 12 日	《关于修改公司章程的议案》	与会股东和委托代理人共计 7 人，代表有表决权的股份数 132,476,582 股，占公司股本总额的 56.4668%，以记名投票表决方式审议通过前述议案。	2014 年 02 月 13 日	2014-012 《2014 年第一次临时股东大会决议公告》，刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 03 月 03 日	《关于授权使用人民币 2 亿元额度对闲置配股募集资金委托理财的议案》	与会股东共计 7 人，代表有表决权的股份数 132,476,582 股，占公司股本总额的 56.4668%，以记名投票表决方式审议通过前述议案。	2014 年 03 月 04 日	2014-020 《2014 年第二次临时股东大会决议公告》，刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 09 月 11 日	《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》；《关于发行股份及支付	现场出席本次股东大会并对议案享有表决权的股东及股东委托的代理人共计 7 人，代表公司股份 132,476,582 股，	2014 年 09 月 12 日	2014-080 《2014 年第三次临时股东大会决议公告》，刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

		<p>现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》;《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》;《关于公司与交易对方签署附条件生效的&lt;发行股份及支付现金购买资产的协议&gt;、&lt;发行股份购买资产的协议&gt;、&lt;盈利预测补偿协议&gt;的议案》;《关于&lt;北京北斗星通导航技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)&gt;及其摘要》的议案;《关于批准本次交易相关审计报告、盈利预测报告及评估报告的议案》;《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合&lt;上市公司重大资产重组管理办法&gt;第四十二条第二款规定的议案》;《关于本次交易符合&lt;关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定&gt;第四条规定的议案》;《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定</p>	<p>占公司总股本的 56.4668%; 通过网络投票系统进行投票表决的股东共计 33 名, 代表公司股份 810,605 股, 占公司总股本的 0.3455%。与会股东代表以现场记名和网络投票相结合的方式, 审议通过前述议案。</p>		
--	--	---	--	--	--

		价公允性之意见的议案》;《关于公司与特定对象签署附条件生效的<股权认购协议>的议案》;《关于授权董事会办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关事宜的议案》。			
--	--	--	--	--	--

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周放生	14	3	11	0	0	否
钟峻	14	2	11	1	0	否
仇锐	14	3	11	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

建议公司加强管理人员队伍建设,为公司未来发展储备人才。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

战略委员会履职情况:

2014年2月18日,第三届董事会战略委员会第一次会议以现场方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名。会议审议通过了《2014年度公司经营计划大纲的议案》事宜。

2014年6月18日,第三届董事会战略委员会第二次会议以现场方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名。会议审议通过了投资设立北京北斗星通信息装备有限公司事宜,及投资收购深圳市华信天线技术有限公司及嘉兴佳利电子有限公司事宜。

2014年10月16日,第三届董事会战略委员会第三次会议以现场方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名。会议审议通过了投资设立南京北斗星通信息服务有限公司事宜。

审计委员会履职情况:

1、2014年2月12日,公司第三届董事会审计委员会第十二次会议以非现场方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名,审议通过了《关于董事会审计部2013年工作总结暨2014年工作计划的报告》、《关于星箭长空例行审计的报告》(董审字【2013】10号)、《关于深渝北斗执行总经理张洪权离任审计的报告》(董审字【2013】11号)、《关于北斗装备事业部例行审计的报告》(董审字【2013】12号)。

2、2014年4月4日,公司第三届董事会审计委员会第十一次会议以现场方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名,审议通过了《北斗星通2013年年度审计报告》(大华审字【2014】004327号)、《北斗星通关于2013年度公司内部控制自我评价报告》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》。

3、2014年8月25日,公司第三届董事会审计委员会第十三次会议以现场方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名,审议通过了《关于董事会审计部2014年上半年工作总结暨三季度工作计划的报告》、《关于2013年度业绩快报的审计报告》(董审字【2014】01号)、《关于和芯星通例行审计的报告》(董审字【2014】02号)、《关于2014年1季度募集资金存放与使用的审计报告》(董审字【2014】03号)、《关于产品事业部例行审计的报告》(董审字【2014】04号)、《关于永丰产业基地项目审计报告》(董审字【2014】05号)、《关于北斗装备事业部例行审计的报告》(董审字【2014】06号)。

4、2014年10月28日,公司第三届董事会审计委员会第十四次会议以通讯方式召开,参与表决委员3名,实际表决委员3名,审议通过了《2014年2季度募集资金审计报告》(董审字【2014】07号)、《关于航天视通的例行审计报告》(董审字【2014】08号)、《关于董事会审计部2014年三季度工作总结暨四季度工作计划的报告》。

薪酬与考核委员会履职情况:

2014年4月10日,召开了第三届董事会薪酬与考核委员会2014年度第一次会议,审议通过了《2014年度经营班子超额分红实施办法》。

提名委员会履职情况:

2014年9月28日,召开了第三届董事会提名委员会2014年度第一次会议,审议通过了《关于王建茹女士任免的议案》、《关于聘任副总经理及财务负责人的议案》。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

(一)业务独立性:公司具备独立完整的原料采购、产品研发和生产、销售系统,并按生产经营计划自主组织生产经营,不受其他公司干预,也不依赖于控股股东。(二)资产独立性:公司的控股股东及实际控制人为自然人,其私人财产与公司资产严格划分,不存在占用公司资产的行为;其他主要股东也不存在占用公司资产的行为。且公司没有以资产、权益或信誉为

股东和股东控制的其他企业或者个人提供担保的行为，不存在被股东或其他关联方占用的情况。公司的房产、土地使用权、主要生产经营设备、商标、软件著作权等资产具备完整、合法的财产权属凭证，并实际占有、控制，且不存在法律纠纷或潜在纠纷。（三）人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及股东大会、董事会的议事规则的条件和程序产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司拥有独立、完整的人事管理体系，设立了人力资源部，制定了独立的《人力资源管理制度》、《劳动合同管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《考勤及休假制度》、《招聘制度》，并实行全员劳动合同制，由公司独立与员工签订劳动合同，做到人员管理制度化和规范化。公司的人事、工资薪酬以及社会保障做到独立管理。（四）财务独立性：公司设有独立的财务部门，负责会计核算和财务管理工作。建有独立的会计核算体系，制定了符合自身特点的规范的《会计制度》和《财务管理制度》。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司开立了独立的银行账户，依法独立纳税，独立签订合同，能够按照公司财务管理要求独立决策，不存在控股股东或实际控制人干预发行人资金使用的情况。（五）机构独立性：公司具有独立健全的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、董事会专门委员会、经理层的议事规则，制订了《子公司管理制度》，相关机构和人员能够依法履行职责。公司建立了完整、高效的业务、技术和职能部门，包括总裁办公室、战略发展中心、财务中心、人力资源中心、信息技术中心、行政中心、采购管理部、研究院、导航产品事业部、GNSS应用事业部、北斗装备事业部等。公司各部门设置未受到股东及其他任何单位或个人的干预。经核查，公司在业务、资产、机构、人员和财务等方面与控股股东、实际控制人独立分开，具备完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行薪酬与工作绩效挂钩的考评机制。根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作业绩，董事会按照公司《薪酬制度》等考核制度对高管人员进行了综合考评，其考评结果与其薪酬结合。2014年度公司总经理及其他高级管理人员经考评，认真履行了工作职责，完成了年初所确定的各项工作任务。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司围绕经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率等内部控制目标，按照《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等规定，根据自身情况制定了较为完整的内部控制制度，并随着公司业务发展持续完善。公司总裁办公室负责内部控制体系的建设，审计部负责内部控制健全性及有效性的评价，实现了内部控制建设与评价职能的有效分离。报告期内，公司继续推进内部控制制度建设的各项工作，公司各部门对主要业务流程和制度进行梳理。在保证风险防范和风险控制的基础上，提升工作效率，同时加强自我检查与评价及内部检查与评价工作，确保内部控制制度的有效性，以降低公司经营风险，完善公司经营管理工作。报告期内，公司各项内部控制制度都得到有效的贯彻与实施。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司已根据《企业基本规范》、《深交所上市公司内部控制指引》等有关法规的规定建立了较为健全的内部控制体系；充分有效地实施了现行的各项制度，在公司经营管理各个业务环节发挥了较好的管理控制作用。自内部控制自我评价报告基准日（2014年12月31日）至内部控制评价报告公告日期间，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。本公司董事会及全体董事保证《内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等法律法规为依据，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司未发现内部控制重大缺陷的情形。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月22日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，北斗星通公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于2014年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015年04月22日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

经公司2011年1月18日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况，不存在应对有关责任人进行问责或处理的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2015]004144 号
注册会计师姓名	叶金福、李峰

审计报告正文

#### 北京北斗星通导航技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京北斗星通导航技术股份有限公司 (以下简称北斗星通公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北斗星通公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，北斗星通公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北斗星通公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	251,399,120.02	267,193,274.47
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,746,174.60	31,974,135.36
应收账款	411,102,399.93	316,653,270.20
预付款项	77,151,893.35	85,643,602.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	578,465.75	
应收股利		
其他应收款	12,679,078.01	5,360,923.52
买入返售金融资产		
存货	250,563,864.31	193,817,485.22
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,000,000.00	
流动资产合计	1,073,220,995.97	900,642,690.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	35,000,000.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	15,547,567.10	15,872,607.72
投资性房地产		
固定资产	395,798,096.20	399,734,333.57
在建工程	3,840,421.63	210,628.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	289,895,829.59	287,774,717.53
开发支出	37,765,924.57	47,121,433.79
商誉	31,420,710.91	31,420,710.91
长期待摊费用	1,408,045.13	1,559,663.87
递延所得税资产	9,251,124.38	6,413,647.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	819,927,719.51	790,107,743.13
资产总计	1,893,148,715.48	1,690,750,433.94
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	230,817,210.63
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,412,375.68	8,013,000.00
应付账款	248,674,112.98	238,196,357.81
预收款项	40,849,370.61	44,803,119.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,212,517.76	26,115,753.82
应交税费	34,010,662.45	33,545,400.77
应付利息	19,366.66	539,056.75
应付股利	1,142,980.34	1,142,980.34

其他应付款	13,823,407.94	44,559,350.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		29,567,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	411,144,794.42	657,300,029.65
非流动负债：		
长期借款		59,357,199.17
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	147,408,464.47	124,767,541.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,408,464.47	184,124,741.12
负债合计	558,553,258.89	841,424,770.77
所有者权益：		
股本	234,609,696.00	181,504,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	726,425,010.86	315,478,563.99
减：库存股		
其他综合收益	-3,113,645.96	-3,212,162.14
专项储备		
盈余公积	27,858,861.31	27,611,574.43
一般风险准备		

未分配利润	190,031,584.11	186,520,428.36
归属于母公司所有者权益合计	1,175,811,506.32	707,902,744.64
少数股东权益	158,783,950.27	141,422,918.53
所有者权益合计	1,334,595,456.59	849,325,663.17
负债和所有者权益总计	1,893,148,715.48	1,690,750,433.94

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：姬小燕

会计机构负责人：李学兵

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,509,614.34	77,599,073.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,370,284.00	17,217,917.46
应收账款	198,827,969.07	118,132,412.08
预付款项	9,921,198.05	9,816,325.89
应收利息	578,465.75	
应收股利	4,113,577.44	4,113,577.44
其他应收款	127,143,088.31	123,232,843.85
存货	58,187,551.86	43,340,495.92
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,000,000.00	
流动资产合计	520,651,748.82	393,452,646.57
非流动资产：		
可供出售金融资产	35,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	440,781,656.52	370,763,161.34
投资性房地产		
固定资产	239,304,907.99	254,401,723.83
在建工程	3,471,512.10	

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	144,727,940.40	147,336,636.66
开发支出	8,903,395.58	14,370,156.22
商誉		
长期待摊费用	126,412.64	
递延所得税资产	5,036,102.55	3,031,714.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	877,351,927.78	789,903,392.72
资产总计	1,398,003,676.60	1,183,356,039.29
流动负债：		
短期借款		185,477,210.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,000,000.00	
应付账款	123,827,371.49	124,576,417.21
预收款项	24,715,334.25	24,853,341.62
应付职工薪酬	17,128,629.30	15,111,342.97
应交税费	23,601,396.60	19,322,963.36
应付利息		534,079.11
应付股利		
其他应付款	56,756,950.43	24,498,346.08
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		29,567,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	249,029,682.07	423,941,500.98
非流动负债：		
长期借款		59,357,199.17
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	52,841,847.91	42,733,541.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,841,847.91	102,090,741.14
负债合计	301,871,529.98	526,032,242.12
所有者权益：		
股本	234,609,696.00	181,504,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	723,223,587.43	313,013,347.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,858,861.31	27,611,574.43
未分配利润	110,440,001.88	135,194,535.04
所有者权益合计	1,096,132,146.62	657,323,797.17
负债和所有者权益总计	1,398,003,676.60	1,183,356,039.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	954,053,500.71	778,365,236.45
其中：营业收入	954,053,500.71	778,365,236.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	929,035,209.29	747,160,440.96
其中：营业成本	665,344,258.01	531,123,061.02
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,530,053.47	4,805,411.37
销售费用	76,451,058.49	71,491,556.78
管理费用	163,311,788.99	118,390,279.83
财务费用	4,922,628.34	15,987,202.60
资产减值损失	14,475,421.99	5,362,929.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,143,540.47	11,037,856.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,161,831.89	42,242,651.67
加：营业外收入	30,809,981.47	38,079,300.06
其中：非流动资产处置利得	1,174,596.03	18,015,968.00
减：营业外支出	1,307,729.96	1,201,322.87
其中：非流动资产处置损失	1,229,665.60	956,842.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,664,083.40	79,120,628.86
减：所得税费用	9,752,060.61	14,494,018.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,912,022.79	64,626,609.89
归属于母公司所有者的净利润	30,738,557.67	43,160,529.73
少数股东损益	20,173,465.12	21,466,080.16
六、其他综合收益的税后净额	96,963.58	-879,756.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	98,516.18	-879,756.29
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	98,516.18	-879,756.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	98,516.18	-879,756.29
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,552.60	
七、综合收益总额	51,008,986.37	63,746,853.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,837,073.85	42,280,773.44
归属于少数股东的综合收益总额	20,171,912.52	21,466,080.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.130	0.24
（二）稀释每股收益	0.130	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：姬小燕

会计机构负责人：李学兵

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	353,811,943.78	335,480,669.81
减：营业成本	230,197,182.71	232,261,005.23
营业税金及附加	2,225,542.49	1,841,304.54
销售费用	35,331,436.36	33,043,074.93
管理费用	88,241,538.45	61,919,365.49
财务费用	1,861,293.73	13,573,535.59

资产减值损失	8,962,919.19	-920,531.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,487,076.27	5,105,368.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,520,892.88	-1,131,715.99
加：营业外收入	11,008,013.37	28,597,982.17
其中：非流动资产处置利得	46,532.75	
减：营业外支出	582,563.41	473,398.41
其中：非流动资产处置损失	520,431.04	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,904,557.08	26,992,867.77
减：所得税费用	1,431,688.32	3,675,709.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,472,868.76	23,317,158.63
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	2,472,868.76	23,317,158.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.13
（二）稀释每股收益		0.13

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,046,822,413.17	914,130,331.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	6,708,845.27	3,561,807.39
收到其他与经营活动有关的现金	53,865,104.88	51,000,699.22
经营活动现金流入小计	1,107,396,363.32	968,692,838.20
购买商品、接受劳务支付的现金	778,958,164.25	621,077,603.57
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		
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	134,473,466.44	107,832,400.26

支付的各项税费	67,869,128.60	55,989,824.58
支付其他与经营活动有关的现金	96,630,796.25	74,838,557.34
经营活动现金流出小计	1,077,931,555.54	859,738,385.75
经营活动产生的现金流量净额	29,464,807.78	108,954,452.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,890,115.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,693,430.00	32,646,302.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,174,647.09
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	609,583,545.34	45,820,949.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,118,534.76	141,905,072.55
投资支付的现金	715,504,334.49	5,600,000.00
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	789,622,869.25	147,505,072.55
投资活动产生的现金流量净额	-180,039,323.91	-101,684,123.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	469,944,055.73	
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	81,500,000.00	382,614,384.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	551,444,055.73	422,614,384.21
偿还债务支付的现金	368,172,209.80	300,264,989.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,568,640.62	27,970,390.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,398,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,199,577.43	86,005,866.16

筹资活动现金流出小计	429,940,427.85	414,241,246.47
筹资活动产生的现金流量净额	121,503,627.88	8,373,137.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,125.46	-360,871.26
五、现金及现金等价物净增加额	-29,029,762.79	15,282,595.82
加：期初现金及现金等价物余额	264,916,681.58	249,634,085.76
六、期末现金及现金等价物余额	235,886,918.79	264,916,681.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	320,588,450.57	454,164,728.48
收到的税费返还	154,745.41	717,149.30
收到其他与经营活动有关的现金	47,224,193.12	14,070,185.54
经营活动现金流入小计	367,967,389.10	468,952,063.32
购买商品、接受劳务支付的现金	257,745,062.69	214,363,794.48
支付给职工以及为职工支付的现金	62,911,737.86	51,480,739.29
支付的各项税费	21,016,812.52	22,835,316.32
支付其他与经营活动有关的现金	47,708,110.40	32,876,302.13
经营活动现金流出小计	389,381,723.47	321,556,152.22
经营活动产生的现金流量净额	-21,414,334.37	147,395,911.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,890,115.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	185,653.31	26,797,302.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	606,075,768.65	26,797,302.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,019,941.07	79,586,456.01
投资支付的现金	776,274,334.49	

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	804,294,275.56	79,586,456.01
投资活动产生的现金流量净额	-198,218,506.91	-52,789,153.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	467,454,062.73	
取得借款收到的现金	7,000,000.00	337,014,384.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	379,960,528.68	23,967,998.65
筹资活动现金流入小计	854,414,591.41	360,982,382.86
偿还债务支付的现金	281,402,209.80	289,954,989.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,932,787.12	25,941,068.89
支付其他与筹资活动有关的现金	347,466,828.35	141,974,785.09
筹资活动现金流出小计	657,801,825.27	457,870,843.35
筹资活动产生的现金流量净额	196,612,766.14	-96,888,460.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	369.55	
五、现金及现金等价物净增加额	-23,019,705.59	-2,281,703.05
加：期初现金及现金等价物余额	77,129,713.93	79,411,416.98
六、期末现金及现金等价物余额	54,110,008.34	77,129,713.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	181,504,340.00				315,478,563.99		-3,212,162.14		27,611,574.43		186,520,428.36	141,422,918.53	849,325,663.17
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	181,504,340.00			315,478,563.99		-3,212,162.14		27,611,574.43		186,520,428.36	141,422,918.53	849,325,663.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	53,105,356.00			410,946,446.87		98,516.18		247,286.88		3,511,155.75	17,361,031.74	485,269,793.42
(一)综合收益总额						98,516.18				30,738,557.67	20,171,912.52	51,008,986.37
(二)所有者投入和减少资本	53,105,356.00			411,293,983.08							5,239,583.01	469,638,922.09
1. 股东投入的普通股	53,105,356.00			410,210,239.73							4,889,993.00	468,205,588.73
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				1,083,743.35							349,590.01	1,433,333.36
4. 其他												
(三)利润分配								247,286.88		-27,227,401.92	-8,398,000.00	-35,378,115.04
1. 提取盈余公积								247,286.88		-247,286.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,980,115.04	-8,398,000.00	-35,378,115.04
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-347,536.21						347,536.21		
四、本期期末余额	234,609,696.00				726,425,010.86		-3,113,645.96		27,858,861.31		190,031,584.11	158,783,950.27	1,334,595,456.59

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	181,504,340.00				314,338,419.03		-2,332,405.85		25,279,858.57		154,766,831.49	126,866,092.19	800,423,135.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	181,504,340.00				314,338,419.03		-2,332,405.85		25,279,858.57		154,766,831.49	126,866,092.19	800,423,135.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,140,144.96		-879,756.29		2,331,715.86		31,753,596.87	14,556,826.34	48,902,527.74
（一）综合收益总额							-879,756.29				43,160,529.73	21,466,080.16	63,746,853.60
（二）所有者投入					1,140,144.96							-3,023,000.00	-1,883,500.00

和减少资本					44.96						653.82	08.86
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,423,272.00						436,728.00	1,860,000.00
4. 其他					-283,127.04						-3,460,381.82	-3,743,508.86
(三) 利润分配								2,331,715.86		-11,406,932.86	-3,885,600.00	-12,960,817.00
1. 提取盈余公积								2,331,715.86		-2,331,715.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,075,217.00	-3,885,600.00	-12,960,817.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	181,504,340.00				315,478,563.99		-3,212,162.14	27,611,574.43		186,520,428.36	141,422,918.53	849,325,663.17

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	181,504,340.00				313,013,347.70				27,611,574.43	135,194,535.04	657,323,797.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	181,504,340.00				313,013,347.70				27,611,574.43	135,194,535.04	657,323,797.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,105,356.00				410,210,239.73				247,286.88	-24,754,533.16	438,808,349.45
（一）综合收益总额										2,472,868.76	2,472,868.76
（二）所有者投入和减少资本	53,105,356.00				410,210,239.73						463,315,595.73
1. 股东投入的普通股	53,105,356.00				410,210,239.73						463,315,595.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									247,286.88	-27,227,401.92	-26,980,115.04
1. 提取盈余公积									247,286.88	-247,286.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,980,115.04	-26,980,115.04
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	234,609,696.00				723,223,587.43				27,858,861.31	110,440,001.88	1,096,132,146.62

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	181,504,340.00				313,013,347.70				25,279,858.57	123,284,309.27	643,081,855.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	181,504,340.00				313,013,347.70				25,279,858.57	123,284,309.27	643,081,855.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,331,715.86	11,910,225.77	14,241,941.63
（一）综合收益总额										23,317,158.63	23,317,158.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,331,715.86	-11,406,932.86	-9,075,217.00
1. 提取盈余公积									2,331,715.86	-2,331,715.86	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,075,217.00	-9,075,217.00
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	181,504,340.00				313,013,347.70				27,611,574.43	135,194,535.04	657,323,797.17

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京北斗星通导航技术股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为北京北斗星通卫星导航技术有限公司,成立于2000年9月25日,经北京市工商行政管理局核准登记注册,企业法人营业执照的注册号为:1101082168906。

2006年3月28日,本公司股东会通过决议,同意本公司以截止2005年12月31日的净资产折股,整体变更为股份有限公司,原股东周儒欣、李建辉、赵耀升、秦加法、胡刚、杨忠良、杨力壮作为发起人,以其持有的北京北斗星通卫星导航技术有限公司净资产作为出资,折合为股份有限公司的股份40,000,000.00股。2006年4月18日,本公司在北京市工商行政管理局领取了注册号为11000011689061的企业法人营业执照。

2007年7月19日,中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]187号文核准,本公司于2007年8月13日向社会公开发行1,350万股人民币普通股(A股)。首次公开发行后,本公司股份总数增加到5,350万股,注册资本变更为人民币5,350万元。

2008年4月16日，本公司2008年度股东大会通过决议，同意以2007年12月31日总股本5350万股为基数，向全体股东每10股转增7股，合计转增股份3,745万股。转增完毕后本公司股份总数增加为9,095万股。

2010年9月14日，中国证券监督管理委员会以行政许可【2010】1253号文核准本公司非公开发行917.00万股，本公司新增注册资本917.00万元。

2010年11月7日，本公司2010年第二届董事会第十八次会议通过决议，本公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，激励对象共行权数量43.0015万股，本公司新增注册资本43.0015万元。

2011年4月8日，本公司2010年度股东大会通过决议，同意以2010年12月31日总股本10,055.0015万股为基数，向全体股东每10股转增5股，合计转增股份5,027.5007万股。转增完毕后本公司股份总数增加到15,082.5022万股，注册资本变更为人民币15,082.5022万元。

2011年6月21日，本公司股票期权激励计划的第一个行权期内再次行权，激励对象共行权数量42.8595万股，本公司新增注册资本42.8595万元。

2012年5月10日，本公司2011年度股东大会通过决议，同意以2011年12月31日总股本15,125.3617万股为基数，向全体股东每10股转增2股，合计转增股份3,025.0723万股。转增完毕后本公司股份总数增加到18,150.434万股，注册资本变更为人民币18,150.434万元。

2014年1月，经中国证券监督管理委员会以行政许可【2013】1529号文批准，本公司向原股东配售发行股份，实际发行5,310.5356万股，募集资金净额共人民币46,331.56万元。股本变动情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2014]000025号验资报告验证。

本公司法定代表人：周儒欣，公司住所：北京市海淀区丰贤东路7号北斗星通大厦南楼二层。

## 1. 经营范围

开发导航定位应用系统及软硬件产品、基于位置的信息系统、地理信息系统和产品、遥感信息系统和产品、通信系统和产品、计算机软硬件系统和产品、自动控制系统和产品、组合导航系统和产品；生产和销售开发后的产品；基于位置的信息系统的系统集成、施工、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）。

### 1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属卫星导航定位行业。

### 1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月20日批准报出。

本期合并报表范围为北京北斗星通导航技术股份有限公司及其全资、控股子公司包含：北斗星通信息服务有限公司、和芯星通科技（北京）有限公司、北斗星通导航有限公司、北京航天视通光电导航技术有限公司、上海顺芯信息科技有限公司、江苏北斗星通汽车电子有限公司、深圳市徐港电子有限公司、北京星箭长空测控技术股份有限公司、重庆深渝北斗汽车电子有限公司、北斗星通信息装备有限公司、南京北斗星通信息服务有限公司。

本期合并报表范围中新增2014年新设立的全资控股子公司北斗星通信息装备有限公司、南京北斗星通信息服务有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企

业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。子公司北斗星通导航有限公司以美元为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1).分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:**

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- d.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).同一控制下的企业合并**

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调

整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (3).非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1)合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2)共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

#### 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4)金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### (5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (6)金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额 100 万元以上（含 100 万元）作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司将单项金额 100 万元以上（含 100 万元）作为单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
销售货款（应收账款）	账龄分析法
应收其他款项（其他应收款）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

**12、存货****(1) 存货的分类**

本公司的存货主要分为原材料、周转材料、库存商品、产成品、发出商品、项目开发成本等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

**(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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计

入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货定期进行清查，存货盘存制度采用永续盘存法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- a. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- b. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- c. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- d. 该项转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### • 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### • 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

- 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10.00%	2.25%
建筑设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75%-19.00%
生产机器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
仪器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电脑电器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### (3) 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	直线法
软件著作权、专利及非专利技术	10年	直线法
办公软件	5年	直线法

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。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。

## 22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产在资产负债表日判断该资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。可收回金额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。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司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。该资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；受益期限不确定的，分5年平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日

对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

在等待期内如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

当项目工期在一个会计年度时，按实际完成时确认收入并结转成本。当工期大于一个会计年度，公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

本公司提供基于GPS或北斗的系统集成服务。如果合同确定系统项目分阶段实施，委托方对阶段性成果进行审查并按该阶段结算支付款项，则本公司于阶段性成果已经完成，并经委托方验收后确认收入；如果系统项目合同未明确阶段性提供成果并验收的，本公司在合同约定的系统项目全部完成，并经委托方验收后确认收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后

期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

不适用。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 本公司作为承租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 本公司作为出租人

在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### 本公司作为承租人

在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付

款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。	经董事会审批	北京北斗星通导航技术股份有限公司第四届董事会第三次会议于 2015 年 4 月 14 日审议通过

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

#### (1) 长期股权投资

1) 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整对2013年12月31日报表影响如下：

项目	2013年12月31日	
	调整前	调整后
长期股权投资	2,303,090.00	-
长期股权投资减值准备	2,303,090.00	-
可供出售金融资产	-	2,303,090.00
可供出售金融资产减值准备	-	2,303,090.00

#### (2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币

报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日	
	调整前	调整后
外币报表折算差额	-3,212,162.14	-
其他综合收益	-	-3,212,162.14

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日	
	调整前	调整后
其他非流动负债	133,848,062.78	-
递延收益	-	133,848,062.78

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品及商品销售收入	17%、6%
营业税	劳务服务收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
企业所得税	企业应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北斗星通信息服务有限公司	15%
北斗星通导航有限公司	16.5%

深圳市徐港电子有限公司	15%
北京星箭长空测控技术股份有限公司	15%
和芯星通科技（北京）有限公司	15%
江苏北斗星通汽车电子有限公司	15%
北京航天视通光电导航技术有限公司	25%
上海顺芯信息科技有限公司	25%
重庆深渝北斗汽车电子有限公司	25%
北斗星通信息装备有限公司	25%
南京北斗星通信息服务有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 企业所得税

(1) 本公司：2011年10月11日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111001822），认定有效期三年。根据有关规定，本公司2011年、2012年、2013年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。证书到期后，本公司于2014年10月30日重新获得了编号为GR201411003132的高新技术企业证书，继续享受相关优惠政策，2014-2016年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(2) 北斗星通信息服务有限公司：2012年10月9日，北斗星通信息服务有限公司取得了海南省科学技术委员会、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201246000014），认定有效期三年。根据有关规定，北斗信服2012年、2013年、2014年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 北斗星通导航有限公司：北斗星通导航有限公司在香港注册，利得税按照获得于香港的应税利润的16.5%缴纳。

(4) 深圳市徐港电子有限公司：2012年11月5日，深圳市徐港电子有限公司取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201244200512），认定有效期三年。根据有关规定，自2012年、2013年、2014年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 北京星箭长空测控技术股份有限公司：2011年9月14日，北京星箭长空测控技术股份有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111000787），认定有效期三年。根据有关规定，自2011年、2012年、2013年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。证书到期后，本公司于2014年10月30日重新获得了编号为GR201411001410的高新技术企业证书，继续享受相关优惠政策，2014-2016年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(6) 和芯星通科技（北京）有限公司：2011年9月14日，和芯星通科技（北京）有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111000744），认定有效期三年。根据有关规定，自2011年、2012年、2013年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。证书到期后，本公司于2014年10月22日重新获得了编号为GF201411000821的高新技术企业证书，继续享受相关优惠政策，2014-2016年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(7) 江苏北斗星通汽车电子有限公司：2013年12月3日，江苏北斗星通汽车电子有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332001305），认定有效期三年。根据有关规定，自2013年、2014年、2015年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

### 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于地方企业生产军工产品免征增值税问题的批复》，本公司生产销售的部分产品通过国防科学技术工业委员会军品生产合同登记备案，依照主管税务机关相关规定，实际执行先征后返政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	865,134.59	809,420.06
银行存款	235,021,784.20	264,107,261.52
其他货币资金	15,512,201.23	2,276,592.89
合计	251,399,120.02	267,193,274.47

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,200,000.00	2,276,592.89
信用证保证金	5,912,595.23	-
履约保证金	2,399,606.00	-
合计	15,512,201.23	2,276,592.89

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,459,767.90	18,461,317.46
商业承兑票据	3,286,406.70	13,512,817.90
合计	9,746,174.60	31,974,135.36

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,212,375.68
合计	1,212,375.68

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,646,053.99	0.00
商业承兑票据	304,000.00	0.00
合计	22,950,053.99	0.00

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	443,590,944.04	100.00%	32,488,544.11	7.32%	411,102,399.93	340,321,160.70	100.00%	23,667,890.50	6.95%	316,653,270.20
合计	443,590,944.04	100.00%	32,488,544.11	7.32%	411,102,399.93	340,321,160.70	100.00%	23,667,890.50	6.95%	316,653,270.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	393,953,650.59	19,633,407.15	5.00%
1 至 2 年	28,442,682.29	2,844,022.23	10.00%
2 至 3 年	10,181,662.94	3,054,498.88	30.00%
3 年以上	11,012,948.22	6,956,615.85	63.17%
3 至 4 年	10,140,830.92	6,084,498.55	60.00%
4 至 5 年	872,117.30	872,117.30	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	443,590,944.04	32,488,544.11	7.32%

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,482,970.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,662,316.44 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,141,604.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
台州石塘渔民终端款	业务收入	496,550.00	预计无法收回	否	否
广西区水产畜牧兽医局	应收服务费	504,050.00	预计无法收回	否	否
合计	--	1,000,600.00	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提坏账准备
第一名	84,374,000.00	19.02%	4,218,700.00
第二名	48,025,057.00	10.83%	2,401,252.85
第三名	15,580,110.00	3.51%	779,005.50
第四名	12,947,975.33	2.92%	647,398.77
第五名	10,284,536.05	2.32%	514,226.80
合计	171,211,678.38	38.60%	8,560,583.92

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

截至2014年12月31日止，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无应收关联方款项。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,818,113.77	61.98%	76,961,152.82	89.86%
1 至 2 年	29,252,521.13	37.92%	5,658,010.89	6.61%
2 至 3 年	66,687.80	0.09%	2,793,137.83	3.26%
3 年以上	14,570.65	0.02%	231,300.50	0.27%
合计	77,151,893.35	--	85,643,602.04	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京航宇测通技术有限公司	28,550,220.03	1-2年	预付货款尚未到货
合计	28,550,220.03		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	36,533,020.03	47.35%	2013年、2014年	预付货款尚未到货
第二名	6,527,222.21	8.46%	2014年	预付货款尚未到货
第三名	3,676,356.36	4.77%	2014年	预付货款尚未到货
第四名	1,400,000.00	1.81%	2014年	业务仍在进行
第五名	1,080,000.00	1.40%	2014年	预付货款尚未到货
合计	49,216,598.60	63.79%		预付货款尚未到货

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财收益	578,465.75	
合计	578,465.75	

**(2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

**8、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,258,128.10	100.00%	1,579,050.09	11.07%	12,679,078.01	6,120,056.96	100.00%	759,133.44	12.40%	5,360,923.52
合计	14,258,128.10	100.00%	1,579,050.09	11.07%	12,679,078.01	6,120,056.96	100.00%	759,133.44	12.40%	5,360,923.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,350,190.46	617,509.53	5.00%
1 至 2 年	765,836.50	76,583.65	10.00%
2 至 3 年	266,369.38	79,910.81	30.00%
3 年以上	875,731.76	805,046.10	91.93%
3 至 4 年	176,714.15	106,028.49	60.00%
4 至 5 年	699,017.61	699,017.61	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	14,258,128.10	1,579,050.09	11.07%

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,018,372.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 198,456.27 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	64,264.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,577,066.00	2,626,233.10
保证金和押金	1,239,427.11	715,389.00
其他	6,071,634.99	2,778,434.86
政府补助款	3,370,000.00	
合计	14,258,128.10	6,120,056.96

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府补助款	3,370,000.00	1 年以内	23.64%	168,500.00
第二名	股权转让款	2,400,000.00	1 年以内	16.83%	120,000.00
第三名	拟收回的预付货款	2,343,447.28	1 年以内	16.44%	117,172.36
第四名	预付融资费用	1,000,000.00	1 年以内	7.01%	50,000.00
第五名	支付的订金	497,066.75	1 年以内	3.49%	24,853.34
合计	--	9,610,514.03	--	67.40%	480,525.70

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宿迁市宿豫区财政局	车载 BD/GPS 导航系统科技成果转化项目补助	3,370,000.00	1 年以内	2015 年 3 月已全额收到
合计	--	3,370,000.00	--	--

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,798,144.32		42,798,144.32	28,195,403.22		28,195,403.22
在产品	58,130,920.57	2,726,429.33	55,404,491.24	42,034,322.64	0.00	42,034,322.64
库存商品	153,355,838.15	994,609.40	152,361,228.75	124,251,858.14	664,098.78	123,587,759.36
合计	254,284,903.04	3,721,038.73	250,563,864.31	194,481,584.00	664,098.78	193,817,485.22

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	0.00	2,726,429.33				2,726,429.33
库存商品	664,098.78	843,331.12		512,820.50		994,609.40
合计	664,098.78	3,569,760.45		512,820.50		3,721,038.73

- 1、本公司对存货中库龄较长、使用价值不大的存货全额计提了存货跌价准备，金额共330,510.62元。
- 2、对可变现净值低于成本的库存商品计提跌价准备512,820.50元，并在该部分商品实际销售时予以转销。
- 3、对项目开发成本中的亏损合同，将可变现净值高于项目成本的部分计提了减值准备2,726,429.33元。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

其他说明：

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

其他说明：

系本公司购买的“步步为赢”结构性存款人民币理财产品。该理财产品起息日为2014年10月23日，到期日为2015年1月22日，年化收益率5.1%。

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	37,303,090.00	2,303,090.00	35,000,000.00	2,303,090.00	2,303,090.00	

按成本计量的	37,303,090.00	2,303,090.00	35,000,000.00	2,303,090.00	2,303,090.00	
合计	37,303,090.00	2,303,090.00	35,000,000.00	2,303,090.00	2,303,090.00	

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	37,303,090.00	35,000,000.00		2,303,090.00
合计	37,303,090.00	35,000,000.00		2,303,090.00

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京北斗天元导航系统技术有限公司*1	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	28.57%	
深圳上普电器有限公司*2	303,090.00			303,090.00	303,090.00			303,090.00	30.00%	
北京中关村北斗股权投资中心（有限合伙）*3		35,000,000.00		35,000,000.00					70.00%	
合计	2,303,090.00	35,000,000.00		37,303,090.00	2,303,090.00			2,303,090.00	--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	2,303,090.00					2,303,090.00
合计	2,303,090.00					2,303,090.00

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
无						

其他说明

\*1北京北斗天元导航系统技术有限公司系本公司的参股公司，本公司对其经营财务决策无重大影响。

\*2深圳上普电器有限公司系徐港电子的参股公司，徐港电子对其经营财务决策无重大影响。

\*3本期本公司向北京中关村北斗股权投资中心（有限合伙）出资3500万元，根据合伙协议约定，本公司作为有限合伙人，不参与该投资中心的日常管理和决策。本公司将该项投资划分为按公允价值计量的可供出售权益工具。

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海旭港汽车科技有限公司	2,000,052.00			-344,826.93						1,655,225.07	
深圳华云通达通信技术有限公司	13,617,757.30			18,495.18						13,636,252.48	
北京同晶锦程科技有限公司	254,798.42			1,291.13						256,089.55	
小计	15,872,607.72			-325,040.62						15,547,567.10	
合计	15,872,607.72			-325,040.62						15,547,567.10	

其他说明

无

## 18、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	291,000,484.17	65,132,155.31	77,604,097.42	12,578,196.86	20,431,783.10	466,746,716.86
2.本期增加金额	13,019,392.24	8,929,917.44	4,594,574.23	1,405,405.19	4,608,569.27	32,557,858.37
(1) 购置	14,963,300.00	7,777,713.83	4,594,574.23	1,405,405.19	4,495,008.60	33,236,001.85
(2) 在建工程转入	-1,943,907.76	1,152,203.61			113,560.67	-678,143.48
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额	4,230,877.59	557,867.94	18,054,783.48	424,276.23		23,267,805.24
(1) 处置或报废	4,230,877.59	557,867.94	18,054,783.48	424,276.23		23,267,805.24
4.期末余额	299,788,998.82	73,504,204.81	64,143,888.17	13,559,325.82	25,040,352.37	476,036,769.99
二、累计折旧						
1.期初余额	7,894,458.51	6,026,061.28	37,351,616.50	6,547,644.14	9,158,135.47	66,977,915.90
2.本期增加金额	7,041,527.24	6,176,973.48	13,815,183.25	1,602,176.59	4,207,098.53	32,842,959.09
(1) 计提	7,041,527.24	6,176,973.48	13,815,183.25	1,602,176.59	4,207,098.53	32,842,959.09
3.本期减少金额	2,072,279.75	452,255.93	16,773,892.62	318,240.29		19,616,668.59
(1) 处置或报废	2,072,279.75	452,255.93	16,773,892.62	318,240.29		19,616,668.59
4.期末余额	12,863,706.00	11,750,778.83	34,392,907.13	7,831,580.44	13,365,234.00	80,204,206.40
三、减值准备						
1.期初余额		34,467.39				34,467.39
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		34,467.39				34,467.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	286,925,292.82	61,718,958.59	29,750,981.04	5,727,745.38	11,675,118.37	395,798,096.20
2.期初账面价值	283,106,025.66	59,071,626.64	40,252,480.92	6,030,552.72	11,273,647.63	399,734,333.57

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

无				
---	--	--	--	--

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	40,215,380.75
	40,215,380.75

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京星箭长空测控技术股份有限公司房屋及建筑物	25,736,985.26	正在办理之中
重庆深渝北斗汽车电子有限公司房屋及建筑物	16,848,199.94	尚未办理完毕资产交接手续
合计	42,585,185.20	

其他说明

- 1、本期由在建工程转入固定资产原价为-678,143.48元，原因为房屋建筑物竣工决算调整前期转固金额。
- 2、截止2014年12月31日，本公司已提足折旧但尚在使用的固定资产原值13,962,645.46元，无闲置的固定资产。

**19、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基于北斗的GNSS导航产品检测与实验平台	3,471,512.10		3,471,512.10			
其他	368,909.53		368,909.53	210,628.50		210,628.50
合计	3,840,421.63		3,840,421.63	210,628.50		210,628.50

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
基于北斗的GNSS导航产品检测与实验平台	3,670,000.00		3,471,512.10			3,471,512.10	94.59%					
合计	3,670,000.00		3,471,512.10			3,471,512.10	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

## 20、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 21、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 22、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	74,338,638.54	83,623,311.79	132,369,845.10	62,717,137.14	353,048,932.57
2.本期增加金额		4,569,662.52	29,418,314.85	11,590,387.44	45,578,364.81
(1) 购置			299,277.59	1,550,666.32	1,849,943.91
(2) 内部研发		4,569,662.52	29,119,037.26	10,039,721.12	43,728,420.90
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		229,230.00		29,250.00	258,480.00
(1) 处置		229,230.00		29,250.00	258,480.00
4.期末余额	74,338,638.54	87,963,744.31	161,788,159.95	74,278,274.58	398,368,817.38
二、累计摊销					
1.期初余额	6,022,534.56	17,397,275.37	26,578,879.15	15,275,525.96	65,274,215.04
2.本期增加金额	1,467,287.60	8,581,707.58	25,662,659.91	7,487,117.66	43,198,772.75
(1) 计提	1,467,287.60	8,581,707.58	25,662,659.91	7,487,117.66	43,198,772.75
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,489,822.16	25,978,982.95	52,241,539.06	22,762,643.62	108,472,987.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,848,816.38	61,984,761.36	109,546,620.89	51,515,630.96	289,895,829.59
2.期初账面价值	68,316,103.98	66,226,036.42	105,790,965.95	47,441,611.18	287,774,717.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 72.02%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 23、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
北斗卫士电动车监控防盗系统 BDWS-01		156,918.16					156,918.16
Nebulas-II	25,707,716.17	27,001,669.22		19,264,622.01	5,942,096.78		27,502,666.60
北斗二号多模多频高精度测量系统		364,748.86					364,748.86
抗震表项目		57,628.82					57,628.82
XJ-150 MEMS 陀螺芯片板		104,088.40					104,088.40
922A 伺服电路		148,759.11					148,759.11
KF2013-02 SNJ-18 加速度计		123,251.23					123,251.23
SNJ-15 项目		47,161.47					47,161.47
高精度加速度计 (YF09-006)		33,101.16			33,101.16		
922 伺服电路		1,998.34			1,998.34		
联合试验		532,110.75			532,110.75		
KF2013-03 微机械惯性测量模块		120,536.49			120,536.49		
北斗/惯性组合导航系统 (KF2014-02)		296,454.25			296,454.25		

高精度惯性/卫星组合定位定向导航系统		207,331.39			207,331.39		
XJ-MG-202-1		96,338.36			96,338.36		
QCD 加速度计	1,035,248.13	1,462,771.63		2,498,019.76			
G6 项目	2,186,108.57	2,282,398.04		2,513,671.94	1,954,834.67		
G2 项目	1,315,085.29	1,093,053.76		1,670,881.38	737,257.67		
安卓项目		3,624,744.71			2,663,047.62		961,697.09
吉奥项目	2,140,615.42	753,397.14		2,583,900.09	310,112.47		
Z200(CAN 总线开发工具)	1,207,846.48			1,178,632.48	29,214.00		
汽车项目	1,142,323.51	4,499,634.51		3,593,862.92	686,355.69		1,361,739.41
智能导航搜救终端及区域应用示范系统(ZDSJ-01)(自筹)	1,371,608.65	1,699,356.66		2,669,121.96	401,843.35		
体系化建设项目		2,802,641.58			2,802,641.58		
嵌入式操作系统平台开发项目		489,003.33			4,832.00		484,171.33
面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化		2,828,118.60			2,828,118.60		
基于北斗的地质灾害监控预警系统	5,843,700.75	11,467.05		5,855,167.80			
基于北斗/GPS的重大水利水电工程实时监测预警技术研发及产业化	283,547.52	194,820.87			253.00		478,115.39
基带芯片开发		408.00			408.00		
辅助北斗定位(A-BDS)示		614,701.31			614,701.31		

范应用系统建设							
多模 GNSS 卫星导航接收机	1,848,882.59	97,582.34		1,900,540.56	45,924.37		
北斗二代指挥机研制		562,154.33			204,435.96		357,718.37
卫星导航接收机硬件平台和跨操作系统的位置监控平台		905,548.71			435,850.94		469,697.77
北斗二号多模多频高精度测量系统		492,519.20			492,519.20		
KJB-JMGJPT-01	3,038,750.71	3,666,943.76			1,558,131.91		5,147,562.56
BDJ13-2 13BDXTZ010 五十四所		787,748.25			787,748.25		
海口船联网应用示范工程项目		1,153,117.38			1,153,117.38		
移动智能位置服务终端 NZG-RD-01		95,869.49			95,869.49		
船舶安全监控智能平台 NZG-RD-02		3,329.88			3,329.88		
近海渔船北斗终端 NZG-ZD-01		38,961.99			38,961.99		
北斗船舶避碰终端 NZG-ZD-02		53,462.34			53,462.34		
合计	47,121,433.79	59,505,850.87		43,728,420.90	25,132,939.19		37,765,924.57

其他说明

无

## 24、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市徐港电子 有限公司*	25,990,547.76					25,990,547.76
北京星箭长空测 控技术股份有限 公司*	5,378,892.77					5,378,892.77
重庆深渝北斗汽 车电子有限公司	51,270.38					51,270.38
合计	31,420,710.91					31,420,710.91

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市徐港电子 有限公司*	0.00					0.00
北京星箭长空测 控技术股份有限 公司*	0.00					0.00
重庆深渝北斗汽 车电子有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

\*本公司对星箭长空及徐港电子截止2014年12月31日的商誉进行了减值测试。本公司委托北京市国融兴华资产评估有限责任公司对星箭长空及徐港电子的公允价值进行评估，并出具了中瑞评报字【2015】030006044号、中瑞评报字【2015】030006044号的《商誉减值测试的评估报告》。经过测试，本公司商誉未出现减值。

其他说明

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
防毒墙 3 年维保服务和防毒墙故障直通网卡		197,863.25	71,450.61		126,412.64
装修费	1,461,015.40	479,037.02	739,246.04		1,200,806.38
其他	98,648.47	486,485.29	504,307.65		80,826.11
合计	1,559,663.87	1,163,385.56	1,315,004.30		1,408,045.13

其他说明

无

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,746,958.61	6,083,716.69	27,114,205.00	4,213,700.15
已提取未发放的工薪	12,213,441.75	1,850,975.30	9,194,026.50	1,379,103.98
递延收益	1,746,249.81	261,937.47		
未实现内部销售利润	7,029,966.13	1,054,494.92	5,472,287.40	820,843.11
合计	59,736,616.30	9,251,124.38	41,780,518.90	6,413,647.24

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		9,251,124.38		6,413,647.24

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,379,231.71	44,010,282.55
可抵扣亏损	34,155,886.60	
合计	35,535,118.31	44,010,282.55

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

截至2014年12月31日止，和芯星通公司、北斗装备等累计亏损3,415.59万元，因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性考虑，因此没有确认该部分可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

## 27、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 28、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	230,817,210.63
抵押并担保	20,000,000.00	
合计	35,000,000.00	230,817,210.63

短期借款分类的说明：

(1) 2014年5月26日、9月1日，航天视通公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订流动资金借款合同，贷款金额分别为400.00万元、600.00万元。股东李建辉以其个人财产提供连带责任保证。

(2) 2014年1月24日、2月8日，江苏北斗公司与江苏银行宿豫支行签订流动资金借款合同，贷款金额分别为1,000.00万元、1,000.00万元。江苏北斗公司以其宿迁工业园的房产及土地使用权作抵押担保，徐港电子公司股东马成贤夫妇以其财产提供连带责任保证。

(3) 2014年12月4日，江苏北斗公司与工商银行宿豫支行签订流动资金借款合同，贷款金额为500.00万元，贷款利率5.88%，贷款期限自合同签订日起9个月内，宿迁裕丰资产经营管理有限公司提供连带责任保证。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**30、衍生金融负债**

适用  不适用

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,412,375.68	8,013,000.00
合计	8,412,375.68	8,013,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**32、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	185,630,633.42	171,192,662.62
应付工程款	59,159,355.53	61,923,786.37
应付设备款	3,262,214.22	4,685,826.17
其他	621,909.81	394,082.65
合计	248,674,112.98	238,196,357.81

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京星地恒通信息科技有限公司	2,782,119.20	未到结算期
南通四建集团有限公司	6,780,089.40	未到结算期
合肥维斗信息技术有限公司	1,211,431.63	未到结算期
北京星际安讯科技有限公司	2,333,333.33	未到结算期
北京众创信达科技发展有限责任公司	1,140,598.29	未到结算期
北京东华杰西光电器科技有限公司	1,025,200.00	未到结算期
合计	15,272,771.85	--

其他说明：

截至2014年12月31日止，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项

## 33、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	23,261,330.00	25,231,060.00
货款	14,760,209.23	18,120,235.52
服务款	2,104,878.88	1,451,823.61
房租	722,952.50	
合计	40,849,370.61	44,803,119.13

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北航天技术研究院总体设计所	500,000.00	项目未完成
某部 1	7,900,000.00	项目未完成
某部 2	3,000,000.00	项目未完成
国家海洋环境预报中心	336,000.00	项目未完成
重庆隆鑫机车有限公司	469,500.00	项目暂停
北京航天科奥电子技术有限公司	3,570,000.00	合同取消

合计	15,775,500.00	--
----	---------------	----

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 34、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,614,144.73	152,550,305.47	149,419,799.84	28,744,650.36
二、离职后福利-设定提存计划	501,609.09	11,620,493.35	11,654,235.04	467,867.40
三、辞退福利		153,015.00	153,015.00	
合计	26,115,753.82	164,323,813.82	161,227,049.88	29,212,517.76

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,447,690.83	132,334,135.20	129,989,052.79	22,792,773.24
2、职工福利费		4,934,306.99	4,915,504.32	18,802.67
3、社会保险费	461,955.93	6,235,100.78	6,194,349.60	502,707.11
其中：医疗保险费	282,468.17	5,354,288.48	5,311,953.26	324,803.39
工伤保险费	165,099.37	486,987.62	491,684.70	160,402.29
生育保险费	14,388.39	393,824.68	390,711.64	17,501.43
4、住房公积金	-41,990.45	7,115,939.54	7,051,235.20	22,713.89
5、工会经费和职工教育经费	4,746,301.93	1,922,268.40	1,261,032.04	5,407,538.29
其他	186.49	8,554.56	8,625.89	115.16
合计	25,614,144.73	152,550,305.47	149,419,799.84	28,744,650.36

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	472,967.10	11,179,422.88	11,210,716.95	441,673.03
2、失业保险费	28,641.99	441,070.47	443,518.09	26,194.37
合计	501,609.09	11,620,493.35	11,654,235.04	467,867.40

其他说明：

本公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，应付职工薪酬的预计2015年1月发放

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,761,517.69	20,811,087.82
营业税	212,981.34	340,030.30
企业所得税	7,123,611.28	7,991,385.17
个人所得税	866,441.99	474,272.67
城市维护建设税	1,750,003.23	2,510,723.07
教育费附加	1,193,857.69	1,295,134.13
应交关税	-165.17	35,200.45
应交房产税	45,395.94	56,377.66
应交土地使用税	31,319.74	31,189.50
其他	25,698.72	
合计	34,010,662.45	33,545,400.77

其他说明：

**36、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		191,287.55
短期借款应付利息	19,366.66	347,769.20
合计	19,366.66	539,056.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 37、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京星箭长空测控技术股份有限公司少数股东	1,142,980.34	1,142,980.34
合计	1,142,980.34	1,142,980.34

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2013年1月20日，星箭长空公司2013年度股东大会决议进行利润分配，分配金额800万元，因资金紧张尚未支付的股利为1,142,980.34元。

### 38、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	119,069.13	137,429.25
押金及保证金	1,794,117.77	89,631.77
代扣社保及公积金	64,035.02	4,338.93
代收款	418,514.88	10,768,102.40
应付股东借款	6,026,732.31	23,941,505.16
其他	5,400,938.83	9,618,342.89
合计	13,823,407.94	44,559,350.40

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩绍伟	3,580,466.67	财务资助未到偿还期
应付星箭公司股权转让款	3,370,364.06	股权转让款未到支付期
合计	6,950,830.73	--

其他说明

截至2014年12月31日止，其他应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项

### 39、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		29,567,800.00
合计		29,567,800.00

其他说明：

### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

### 42、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		59,357,199.17
合计		59,357,199.17

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 43、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 44、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 45、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

**46、专项应付款**

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明:

**47、预计负债**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

**48、递延收益**

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,767,541.95	35,819,450.00	13,178,527.48	147,408,464.47	
与资产相关政府补助					
与收益相关政府补助					
合计	124,767,541.95	35,819,450.00	13,178,527.48	147,408,464.47	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新建设	299,999.88		200,000.04		99,999.84	与资产相关
BD/GPS 兼容单频接收机	1,025,000.00		150,000.00		875,000.00	与资产相关
GNSS 教学实验平台	217,500.00		30,000.00		187,500.00	与资产相关
BD/GPS 兼容授时型接收机项目	346,666.68		39,999.96		306,666.72	与资产相关
BD/GPS 双频兼容接收机及芯片高技术产业化示范工程	7,950,000.00		900,000.00		7,050,000.00	与资产相关
面向大众消费市场的北斗导航核心芯片研究及产业化项目	14,211,875.32		1,470,194.04		12,741,681.28	与资产相关
基于北斗的军民共用卫星导航技术研发与产业化平台建设项目*1	15,854,999.97	7,550,000.00	1,050,000.01		22,354,999.96	与资产相关
OEM-COMPASS 兼容接收机项目	312,083.29		35,000.04		277,083.25	与资产相关
集装箱码头堆场生产自动化、可视化管理系统项目	1,485,416.83		256,249.96		1,229,166.87	与资产相关
高性能 GNSS 模块终端研制及批产化项目	3,970,000.00				3,970,000.00	与资产相关
智能导航搜救终端及其区域应用示范系统	1,210,000.00		40,333.32		1,169,666.68	与资产相关
基于北斗的地质灾害监控预警系统	2,330,000.00		135,916.69		2,194,083.31	与资产相关
基于北斗/GPS 的重大水利水电工程实时监测预警	1,810,000.00	770,000.00			2,580,000.00	与资产相关

技术研发及产业化项目*2						
辅助北斗的定位(A-BDS)示范应用系统建设项目	500,000.00		500,000.00			与资产相关
某天线	50,000.00		50,000.00			与资产相关
面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化*3		6,000,000.00	3,360,000.00		2,640,000.00	与收益相关
基于北斗的新一代驾考项目*4		2,616,000.00			2,616,000.00	与资产相关
基于北斗的军民共用卫星导航技术研发与产业化平台建设项目*5		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
BDG-MF-05 型船载终端	4,733,333.25		800,000.04		3,933,333.21	与资产相关
北斗/GPS 海洋渔业示范工程-发改委专项	8,416,666.73		999,999.96		7,416,666.77	与资产相关
海南省海洋与渔业厅 BA10078	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
船舶安全保障集中监控管理平台软件_	336,666.73		39,999.96		296,666.77	与资产相关
BDG-MF-07 型北斗海洋渔业船载终端_	252,500.00		30,000.00		222,500.00	与资产相关
CDG-MF-08 型 CDMA/GSM/GPS 定位通信终端_	1,420,833.27		50,000.04		1,370,833.23	与资产相关
海南边防北斗智能化应用管理系统	600,000.00				600,000.00	与资产相关
新一代船联网系统的开发和应用	600,000.00				600,000.00	与资产相关
海口船联网应用示范工程项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关

国产化北斗/GPS双模车载导航模块研制项目*6	1,600,000.00	400,000.00	216,666.71		1,783,333.29	与资产相关
某芯片项目*7	37,400,000.00	8,550,000.00	507,499.99		45,442,500.01	与资产相关
基于北斗的多模多频高精度测量型 OME 板卡研发及产业化	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
北斗/GPS 双模高精度授时终端研发与产业化	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
北斗导航卫星危化品测量监控应用研究与示范*8	1,410,000.00	590,000.00	266,666.72		1,733,333.28	与资产相关
双系统联合定位的智能车辆监控管理系统	490,000.00				490,000.00	与资产相关
融合北斗和 TD-LTE 的行业应用终端研制	784,000.00				784,000.00	与资产相关
MEMS 项目款*9	1,200,000.00	960,000.00			2,160,000.00	与资产相关
军民融合项目*10		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
面向智能驾考应用的北斗多模多频高精度芯片及板卡研制*11		4,998,450.00			4,998,450.00	与资产相关
科技部国际科技合作与交流专项《基于卫星导航的列车运行控制技术合作研究》*12		100,000.00			100,000.00	与资产相关
北京四维测绘技术 863 项目*13		420,000.00			420,000.00	与资产相关
武汉大学款 863 项目*14		315,000.00			315,000.00	与资产相关
北斗兼容型车载导航信息多媒体终端产业化项目	5,250,000.00		350,000.00		4,900,000.00	与资产相关

北斗卫星汽车导航系统应用开发	400,000.00				400,000.00	与资产相关
基于北斗导航综合信息服务平台开发	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
收到中国铁路总公司铁路总公司项目*15		50,000.00			50,000.00	与资产相关
合计	124,767,541.95	35,819,450.00	13,178,527.48		147,408,464.47	--

其他说明:

\*1 2011年、2012年度,北京市科学技术委员会累计向本公司拨款1,003.00万元,用于“基于北斗的军民共用卫星导航技术研发与产业化平台建设”项目。2013年度,本项目完成验收并进行摊销。

2013年,中华人民共和国财政部对本公司拨款420.00万,用于该项目进一步研发,项目正在实施中。

2014年,中华人民共和国财政部对本公司拨款755.00万,用于该项目进一步研发,项目正在实施中。

\*2 2013年10月,本公司与中关村管委会签订《中关村国家自主创新示范区“十百千工程”重大项目协议书,中关村管委会对“基于北斗/GPS的重大水利水电工程实时监测预警技术研发及产业化项目”进行补助258.00万,当年收到181.00万,2014年收到77万元。

\*3 面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机研发与产业化本公司参与2013年卫星及应用产业发展项目,本公司提供1万套面向驾考应用的北斗高精度定位定向接收机,根据国家发改委批复对本公司共补助800万元,2014年收到600万元,本公司根据已提供的产品数量占应提供产品数量的比例结转收益336万元。

\*4 2013年10月,本公司与北京市经济和信息化委员会签订《中关村现代服务业专项资金拨款项目》协议书,北京市经济和信息化委员会对“基于北斗的新一代驾考项目”进行补助261.60万。项目正在实施中。

\*5 北京市海淀区中关村科技园区管理委员会与北京北斗星通导航技术股份有限公司为顺利完成“基于北斗的军民共用卫星导航技术研发与产业化平台建设项目”特订立“海淀区重大科技成果产业化项目资助专项资金项目合同书”约定甲方资助乙方100万元。2014年收到该款项。

\*6 2011年12月,上海市科学技术委员会与本公司之子公司上海顺芯信息科技有限公司签订《科研计划项目课题合同》,对其拨款160万元用于“国产化北斗/GPS双模车载导航模块研制项目”。该项目正在实施中

\*7 2012年、2013年,2014年主管部门累计对和芯星通公司拨款3,740.00万元,用于研发某芯片项目,其中2012年度拨款2,240.00万元,2013年拨款1,500.00万元,2014年拨款855.00万元,项目正在实施中。

\*8、上海市科学技术委员会与本公司之子公司上海顺芯信息科技有限公司签订《科研计划项目课题合同》,本期收到拨款59万元用于“北斗导航卫星危化品测量监控应用研究与示范”;

\*9 2014年,收到主管部门对和芯星通公司拨款96.00万元,用于研发“MEMS”项目。

\*10 2014年收到北京市科学技术委员会拨付的用于“军民融合项目”150万元,该项补助与收益相关;

\*11 2014年5月,本公司与北京市科委签订《面向智能驾考应用的北斗多模多频高精度芯片及板卡研制》课题任务书,北京市科委对该课题进行499.845万元,当年收到499.845万元。

\*12、2014年7月30日,收到武汉大学拨付的国际科技合作与交流专项《基于卫星导航的列车运行控制技术合作研究项目》10万元,用于“列车专用定位终端技术开发经费”;

\*13、2014年10月30日,收北京四维测绘技术有限公司共同承担的 863项目(面向我国华北地区的分米级相位增强运行服务系统研制与应用示范)合作经费42万元;

\*14、2014年11月24日收武汉大学拨付的关于“兼容北斗/GPS双系统多频观测值的嵌入式精密定位处理与终端集成技术研发”子课题经费31.5万元;

\*15、2014年11月24日收中国铁路总公司拨付的“关于铁路列控关键技术深化研究~面向西部铁路的列控系统关键技术研究”课题经费5万元。

#### 49、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 50、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	181,504,340.00				53,105,356.00	53,105,356.00	234,609,696.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会以行政许可【2013】1529号文批准，本公司在2014年1月向原股东配售发行53,105,356股人民币普通股，募集资金净额共人民币463,315,595.73元。股本变动情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2014]000025号验资报告验证。

#### 51、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 52、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	312,554,585.52	410,210,239.73		722,764,825.25
其他资本公积	2,923,978.47	1,083,743.35	347,536.21	3,660,185.61
合计	315,478,563.99	411,293,983.08	347,536.21	726,425,010.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\*1本年本公司经批准后向原股东配售发行股份，实际发行5,310.5356万股，募集资金净额46,331.56万元。溢价部分计入

资本公积。

\*2系和芯星通 2014 年度确认股权激励费用 1,860,000元，同时增加资本公积，本公司根据持股比例确认资本公积 1,083,743.35元。本期减少系江苏北斗将其所持有的重庆深渝20%股权转让给其少数股东时，转让价款与净资产份额之间的差额调整资本公积所致，本公司按照持股比例相应减少资本公积347,536.21元。

### 53、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 54、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,212,162.14	96,963.58			98,516.18	-1,552.60	-3,113,645.96
外币财务报表折算差额	-3,212,162.14	96,963.58			98,516.18	-1,552.60	-3,113,645.96
其他综合收益合计	-3,212,162.14	96,963.58			98,516.18	-1,552.60	-3,113,645.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 55、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,611,574.43	247,286.88		27,858,861.31

合计	27,611,574.43	247,286.88	27,858,861.31
----	---------------	------------	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	186,520,428.36	154,766,831.49
调整后期初未分配利润	186,520,428.36	154,766,831.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,738,557.67	43,160,529.73
减：提取法定盈余公积	247,286.88	2,331,715.86
应付普通股股利	26,980,115.04	9,075,217.00
期末未分配利润	190,031,584.11	186,520,428.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 58、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	948,067,186.04	663,411,037.87	776,666,806.62	530,441,182.85
其他业务	5,986,314.67	1,933,220.14	1,698,429.83	681,878.17
合计	954,053,500.71	665,344,258.01	778,365,236.45	531,123,061.02

## 59、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	927,868.64	608,679.39
城市维护建设税	2,101,096.83	2,455,727.63
教育费附加	1,122,770.18	1,388,160.30
地方教育费附加	378,317.82	352,844.05
合计	4,530,053.47	4,805,411.37

其他说明：

## 60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	32,962,782.81	29,843,767.50
招待费	5,532,657.95	5,674,653.34
差旅费	6,654,382.70	6,303,736.87
期权费用	266,666.68	1,438,636.47
外协费	5,952,108.47	3,291,230.27
折旧费	1,100,001.09	2,511,070.23
办公费	625,412.18	3,053,392.64
会议费	917,359.03	1,860,486.70
物料消耗	5,460,105.33	1,916,509.54
物业费	145,406.85	503,759.82
维修费	3,534,513.63	3,949,390.21
运杂费	3,017,471.33	2,053,332.49
租赁费	1,161,449.10	1,247,413.74
业务宣传费	2,597,044.16	955,260.79
车辆使用费	1,094,766.01	858,540.58
通讯费	932,318.47	426,449.02
市内交通费	463,287.20	516,879.85
其他	4,033,325.50	5,087,046.72
合计	76,451,058.49	71,491,556.78

其他说明：

## 61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	53,568,083.13	43,495,501.37
无形资产摊销	29,422,208.23	23,263,431.79
期权费用	638,237.01	290,000.00
折旧费	17,291,169.25	11,787,393.09
招待费	3,235,835.47	2,463,295.87

办公费	3,177,881.15	2,198,988.39
会议费	438,860.00	1,266,278.50
科技开发费	30,132,877.99	14,853,296.10
物料消耗	1,333,832.49	1,009,161.97
差旅费	3,590,335.38	2,265,876.86
租赁费	558,920.69	1,273,213.07
审计费	894,823.15	776,262.90
外协费	5,600,304.42	2,031,467.83
车辆使用费	2,515,158.69	1,860,124.18
四小税	3,526,883.43	1,323,679.99
通讯费	1,455,338.88	1,613,868.28
电费	1,133,112.27	1,173,776.64
物业费	2,516,684.04	908,669.36
维修费	382,243.70	429,201.49
运杂费	263,026.75	355,419.27
市内交通费	191,457.54	185,617.39
其他	1,444,515.33	3,565,755.49
合计	163,311,788.99	118,390,279.83

其他说明：

本公司2014年度管理费用较2013年度增长37.94%，主要有以下几个原因：1、人员工资的增长导致人工成本增加较大；2、因本年对研发支出资本化采用了更谨慎的标准，导致费用化的研发支出增幅明显；3、因新的办公楼投入使用，导致固定资产折旧及无形资产摊销增加较大。

## 62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,282,871.80	17,821,005.16
减：利息收入	2,811,429.64	1,409,696.30
汇兑损益	1,147,182.47	-889,062.00
其他	304,003.71	464,955.74
合计	4,922,628.34	15,987,202.60

其他说明：

本公司2014年度财务费用较2013年度减少69.21%，主要系由于本年募集资金到位后偿还了大量借款，相应的利息支出

也大幅减少所致。

### 63、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,849,400.83	4,698,830.58
二、存货跌价损失	3,626,021.16	664,098.78
合计	14,475,421.99	5,362,929.36

其他说明：

本年2014年度资产减值损失较2013年度增加169.92%，主要原因系因应收账款增幅较大，导致计提的坏账准备相应增加所致

### 64、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

### 65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-325,040.62	991,977.39
处置长期股权投资产生的投资收益		10,045,878.79
其他投资收益	6,468,581.09	
合计	6,143,540.47	11,037,856.18

其他说明：

\*1 主要系本公司根据深圳华云通达通信技术有限公司2014年净利润，根据权益法确认投资收益18,495.18元；根据上海旭港汽车科技有限公司2014年净利润，根据权益法确认投资收益-344,826.93元

\*2主要系本公司购买理财产品取得的投资收益6,468,581.09元。

### 66、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
非流动资产处置利得合计	1,174,596.03	18,015,968.00	1,174,596.03
其中：固定资产处置利得	1,174,596.03	18,015,968.00	1,174,596.03
政府补助	23,710,538.59	15,737,268.41	23,710,538.59
收到的市场推广现金补贴 *1	2,070,791.19	2,317,886.31	
增值税返还*2	3,172,811.75	1,708,962.54	
其他	681,243.90	299,214.80	681,243.90
合计	30,809,981.47	38,079,300.06	25,566,378.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销*3	10,594,103.48	5,017,981.42	与资产相关
企业发展专项基金*4	500,000.00	500,000.00	与收益相关
贷款贴息补贴*5	1,068,556.33	4,893,126.00	与收益相关
其他财政补贴*6	9,870,000.00	4,773,200.00	与收益相关
其他*7	1,677,878.78	552,960.99	与收益相关
合计	23,710,538.59	15,737,268.41	--

其他说明：

\*1根据NOVATEL.INC.市场宣传基金的使用说明，本公司在市场宣传推广活动中发生的费用，其中60%可由其承担返还，本公司于收到相关补助基金时作为营业外收入，并作为经常性损益处理。

\*2本公司享受增值税退税优惠，实际收到退税款时作为营业外收入，并作为经常性损益处理。

\*3系与资产相关的政府补助项目的验收，本年递延收益与前期相比增幅明显。

\*4系江苏北斗公司收到的2013年度国家中小企业发展专项资金50万元。

\*5收到中关村科技园区中小企业贷款专户（贴息）600,000.00元；收到中关村科技园区管理委员会并购贷款贴息329,708.33元；收到招行2012年度流贷贴息 69,424.00元。

\*6收到中关村海淀园管委会军民融合项目1,500,000.00元；确认车载BD/GPS导航系统科技成果转化项目补助3,370,000.00元；主管部门拨付的多模多频组合导航型OEM板项目5,000,000.00元。

\*7收到中关村科技园区海淀园管理委员会公租房补贴187,733.78元；宿豫区、江苏科技厅联合拨款的新型工业化奖励400,000.00元，宿迁市政府拨付的2013年度文化产业专项资金200,000.00元，宿迁市财政局拨付的13年区级工业奖励100,000.00元，13年收到宿迁市财政局拨付的350,000.00元新产品开发专项资金项目本期验收等。

## 67、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产处置损失合计	1,229,665.60	956,842.45	1,229,665.60
其中：固定资产处置损失	1,229,665.60	956,842.45	1,229,665.60
对外捐赠		90,000.00	
其他	78,064.36	154,480.42	78,064.36
合计	1,307,729.96	1,201,322.87	1,307,729.96

其他说明：

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,589,537.75	16,997,199.96
递延所得税费用	-2,837,477.14	-2,503,180.99
合计	9,752,060.61	14,494,018.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,664,083.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,099,612.51
子公司适用不同税率的影响	554,443.81
调整以前期间所得税的影响	989,186.33
非应税收入的影响	-2,792.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	726,372.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,396,048.37
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	-53,782.57
税法规定的额外可扣除费用	-164,931.55
所得税费用	9,752,060.61

其他说明

## 69、其他综合收益

详见附注。

**70、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,779,130.06	1,409,696.30
政府补助	42,504,875.00	40,547,554.01
投标保证金	1,908,316.72	7,333,058.76
备用金	4,032,911.32	577,861.59
单位往来		785,732.98
其他	2,639,871.78	346,795.58
合计	53,865,104.88	51,000,699.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	2,608,917.41	1,799,663.50
备用金借支	2,017,760.64	2,449,191.38
手续费	179,632.04	316,083.81
期间费用	77,492,793.50	60,676,709.87
技术开发费	12,363,876.90	8,002,369.62
其他单位往来	1,967,815.76	1,594,539.16
合计	96,630,796.25	74,838,557.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位个人往来		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
配股费用	199,577.43	831,485.86
单位往来		21,438,568.20
个人往来	20,000,000.00	63,735,812.10
合计	20,199,577.43	86,005,866.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 71、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	50,912,022.79	64,626,609.89
加：资产减值准备	14,475,421.99	5,362,929.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,738,172.44	27,014,053.64
无形资产摊销	43,198,772.75	25,333,727.02
长期待摊费用摊销	1,315,004.30	1,581,361.06
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）	55,069.57	-17,059,125.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,282,871.80	17,821,005.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,143,540.47	-11,037,856.18

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,837,477.14	-2,503,180.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,917,773.31	-35,517,178.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,626,080.52	-73,516,353.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,012,343.58	106,848,461.44
经营活动产生的现金流量净额	29,464,807.78	108,954,452.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	235,886,918.79	264,916,681.58
减：现金的期初余额	264,916,681.58	249,634,085.76
现金及现金等价物净增加额	-29,029,762.79	15,282,595.82

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,886,918.79	264,916,681.58
其中：库存现金	865,134.59	809,420.06

可随时用于支付的银行存款	235,021,784.19	264,107,261.52
三、期末现金及现金等价物余额	235,886,918.79	264,916,681.58

其他说明：

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,512,201.23	主要是各种保证金
固定资产	24,576,335.18	2014年1月24日、2月8日，江苏北斗公司与江苏银行宿豫支行签订流动资金借款合同，贷款金额分别为1,000.00万元、1,000.00万元。江苏北斗公司以其宿迁工业园的房产及土地使用权作抵押担保
无形资产	3,778,584.41	2014年1月24日、2月8日，江苏北斗公司与江苏银行宿豫支行签订流动资金借款合同，贷款金额分别为1,000.00万元、1,000.00万元。江苏北斗公司以其宿迁工业园的房产及土地使用权作抵押担保
合计	43,867,120.82	--

其他说明：

## 74、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	862,284.37	6.1190	5,276,318.05
欧元	15.10	7.4556	112.58
港币	88,863.41	0.7890	70,113.44
其中：美元	3,843,958.00	6.1190	23,521,179.00
预付账款		-	
其中：美元	806,779.69	6.11900	4,936,684.92

其他应收款		-	
其中：美元	382,978.80	6.11900	2,343,447.28
应付账款		-	
其中：美元	439,934.14	6.11900	2,691,957.00
预收账款		-	
其中：美元	5,951.60	6.11900	36,417.84
其他应付款		-	
其中：美元	109,888.91	6.11900	672,410.24

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司2006年8月21日在香港注册成立北斗星通导航有限公司，主营业务为卫星导航定位系统和产品、地理信息系统和产品、遥感、通信系统和产品、技术开发、咨询和服务、转口贸易、技术贸易、基于位置的信息系统的集成业务。公司注册资本1万港币。北斗星通导航有限公司记账本位币是美元。

## 75、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 76、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明:

**(2) 合并成本**

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2014 年 11 月 19 日第三届董事会第二十九次会议通过决议增设全资子公司南京北斗星通信息服务有限公司

公司于 2014 年 6 月 22 日第三届董事会第二十三次会议通过决议增设全资子公司北京北斗星通信息装备有限公司

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北斗星通信息服务有限公司	海口	海口	导航定位	100.00%		出资设立
和芯星通科技（北京）有限公司	北京	北京	导航定位	74.70%		出资设立
北斗星通导航有限公司	香港	香港	导航定位	100.00%		出资设立
北京航天视通光电导航技术有限公司	北京	北京	导航定位	54.00%		出资设立
上海顺芯信息科技有限公司	上海	上海	信息技术		74.70%	投资设立
江苏北斗星通汽车电子有限公司	宿迁	宿迁	汽车电子		55.00%	非同一控制下企业合并
深圳市徐港电子有限公司	深圳	深圳	汽车电子	55.00%		非同一控制下企业合并
北京星箭长空测控技术股份有限公司	北京	北京	导航测控	51.43%		非同一控制下企业合并
重庆深渝北斗汽车电子有限公司	重庆	重庆	汽车电子		38.50%	非同一控制下企业合并

北京北斗星通信信息装备有限公司	北京	北京	导航定位	100.00%		投资设立
南京北斗星通信信息服务有限公司	南京	南京	导航定位	100.00%		投资设立
深圳徐港汽车多媒体科技有限公司	深圳	深圳	汽车电子		55.00%	非同一控制下企业合并
徐港科技(香港)有限公司	香港	香港	出口贸易		55.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司直接持有深圳市徐港电子有限公司55%股权, 深圳市徐港电子有限公司直接持有重庆深渝北斗汽车电子有限公司70%, 因此本公司虽持有重庆深渝北斗汽车电子有限公司38.5%股权, 仍能构成对其的控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和芯星通科技(北京)有限公司	25.30%	2,131,285.89		17,463,584.81
北京航天视通光电导航技术有限公司	46.00%	2,559,749.89		21,438,306.26
北京星箭长空测控技术股份有限公司	48.57%	2,682,372.96		58,035,778.10
深圳市徐港电子有限公司	45.00%	13,086,156.96	8,398,000.00	61,846,281.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和芯星通科技(北京)有限公司	84,281,779.62	111,006,467.36	195,288,246.98	32,870,493.63	67,876,616.58	100,747,110.20	64,857,105.38	112,315,591.97	177,172,697.35	41,901,031.63	53,084,000.00	94,985,031.63
北京航天视通光电导航技术有限公司	136,920,174.07	1,275,570.61	138,195,744.68	91,590,731.05	0.00	91,590,731.05	130,853,152.93	1,067,775.21	131,920,928.14	90,880,588.19		90,880,588.19
北京火箭长空测控技术股份有限公司	72,461,374.01	83,252,886.66	155,714,260.67	33,581,521.62	3,250,000.00	36,831,521.62	58,957,493.42	84,054,942.95	143,012,436.37	26,612,392.31	3,040,000.00	29,652,392.31
深圳市徐港电子有限公司	227,943,368.69	99,909,079.31	327,852,448.00	189,542,566.90	5,500,000.00	195,042,566.90	226,192,588.46	72,496,579.86	298,689,168.32	182,622,085.22	6,050,000.00	188,672,085.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和芯星通科技(北京)有限公司	92,391,085.09	8,430,144.69	8,430,144.69	20,190,226.94	57,865,427.18	442,031.58	442,031.58	22,927,701.26
北京航天视通光电导航技术有限公司	83,281,085.27	5,564,673.68	5,564,673.68	-7,644,939.04	80,608,057.61	10,836,728.88	10,836,728.88	-70,036,028.39
北京火箭长空测控技术股份有限公司	55,985,556.17	5,522,694.99	5,522,694.99	6,420,509.77	40,949,125.59	3,467,325.28	3,467,325.28	7,805,111.46

司								
深圳市徐港 电子有限公司	361,124,783.90	28,794,248.22	28,794,248.22	35,473,695.95	243,999,965.54	32,729,878.73	32,729,878.73	-12,335,700.74

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (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

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年10月27日，江苏北斗星通汽车电子有限公司将持有重庆深渝北斗汽车电子有限公司90%的股权1080万元出资额全部转让，其中70%股权（840万元）转让给深圳市徐港电子有限公司，20%股权（240万元）转让给重庆深渝电子有限公司。转让完成后，本公司对重庆深渝的间接持股比例从49.5%下降为38.5%，合并范围未发生变化。

#### (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	重庆深渝北斗汽车电子有限公司
现金	2,400,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,031,884.02
差额	-631,884.02
其中：调整资本公积	-631,884.02
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

上海旭港汽车科技有限公司	上海	上海	汽车电子	40.00%		权益法
深圳华云通达通信技术有限公司	深圳	深圳	通信技术	33.50%		权益法
北京同晶锦程科技有限公司	北京	北京		30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	上海旭港汽车科技有限公司	深圳华云通达通信技术有限公司	北京同晶锦程科技有限公司	上海旭港汽车科技有限公司	深圳华云通达通信技术有限公司	北京同晶锦程科技有限公司
流动资产	2,130,708.24	17,669,377.78	1,798,255.70	3,629,267.85	10,102,259.39	1,761,053.50
非流动资产	2,155,142.26	4,622,238.86	29,898.63	1,966,666.66	5,047,416.56	56,789.48
资产合计	4,285,850.50	22,291,616.64	1,828,154.33	5,595,934.51	15,149,675.95	1,817,842.98
流动负债	147,787.83	4,119,758.22	974,553.67	595,804.51	5,033,027.02	968,514.88
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	147,787.83	4,119,758.22	974,553.67	595,804.51	5,033,027.02	968,514.88
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	4,138,062.67	18,171,858.42	853,600.66	5,000,130.00	18,116,648.93	849,328.10
按持股比例计算的净资产份额	1,655,225.07	6,087,572.57	256,089.55	2,000,052.00	6,069,077.39	254,798.42
调整事项	-	-	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,655,225.07	13,636,252.48	256,089.55	2,000,052.00	13,617,757.30	254,798.42
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	10,438,179.32	16,359,782.07	94,339.63	1,773,280.37	15,221,395.60	253,686.19
净利润	-862,067.33	55,209.49	4,303.78	130	2,960,571.31	448.81

终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-862,067.33	55,209.49	4,303.78	130	2,960,571.31	448.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与银行存款、银行理财产品、应收账款、其他应收款、应收票据有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

#### （1）银行存款、银行理财产品

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品。

#### （2）应收账款、应收票据、其他应收款

本公司定期对往来款项进行账龄分析。财务部每年至少两次对各种往来款项进行账龄分析，编制往来款项账龄分析表。定期对往来款项进行核对。每年至少一次与往来单位进行全面对账，对其中金额较大和风险较高的往来单位要求每年进行两次对账。所有往来款项都应明确责任人，对金额较大、风险较高的应收款项，要求相关业务部门指定专人加强催收工作。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，公司管理层面持续监控短期和长期的资金需求。综合运用集团资金管控、票据结算、银行借款等多种手段。采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	251,399,120.02	251,399,120.02	251,399,120.02	-	-
应收票据	9,746,174.60	9,746,174.60	9,746,174.60	-	-
应收账款	411,102,399.93	443,590,944.04	443,590,944.04	-	-
其他应收款	12,679,078.01	14,258,128.10	14,258,128.10	-	-
其他流动资产	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
可供出售金融资产	35,000,000.00	37,303,090.00	-	-	37,303,090.00
小计	779,926,772.56	816,297,456.76	778,994,366.76	-	37,303,090.00
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-
应付票据	8,412,375.68	8,412,375.68	8,412,375.68	-	-
应付账款	248,674,112.98	248,674,112.98	248,674,112.98	-	-
其他应付款	13,823,407.94	13,823,407.94	13,823,407.94	-	-
小计	305,909,896.60	305,909,896.60	305,909,896.60	-	-

### （三）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和

外汇风险。

### 1. 利率风险

该风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2014年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3500万元，假设2015年借款利率变动+0.5%，利润总额变动+17.5万，占本年利润总额+0.29%。因此本公司所承担的利率风险不重大。

### 1. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	5,276,318.05	112.58	70,113.44	5,346,544.07
应收账款	23,521,179.00	-	-	23,521,179.00
其他应收款	2,343,447.28	-	-	2,343,447.28
小计	31,140,944.33	112.58	70,113.44	31,211,170.35
外币金融负债：				
应付账款	2,691,957.00	-	-	2,691,957.00
其他应付款	672,410.24	-	-	672,410.24
小计	3,364,367.24	-	-	3,364,367.24

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元/欧元/港币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少综合收益总额1,388,828.85元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元/欧元/港币可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、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
- 6、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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
周儒欣		自然人		48.16%	48.16%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是自然人周儒欣。

本企业最终控制方是周儒欣。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市华云通达通信技术有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京北斗天元导航系统技术有限公司	本公司参股公司
深圳上普电器有限公司	子公司参股公司
李建辉	本公司股东、总经理

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华云通达通信技术有限公司	销售产品	0.00	1,705,309.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华云通达通信技术有限公司	购买产品	1,017,465.77	2,179,500.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

以前年度本公司与深圳市华云通达通信技术有限公司签订的销售15套终端机合同，本期退回8套，合同金额减少52.4万，销售收入退回44.79万

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建辉	25,000,000.00	2013年09月10日	2015年09月10日	是

关联担保情况说明

2013年9月10日, 航天视通公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订《综合授信合同》, 北京银行股份有限公司清华园支行向航天视通公司提供2,500.00万元人民币授信额度, 授信期限自合同签订日起364天。同时本公司股东李建辉与北京银行股份有限公司清华园支行签订《最高额质押合同》, 以其持有的本公司股票作为质押, 为该《综合授信合同》提供连带责任担保, 担保期限为2013年9月10日至2015年9月10日。

2014年12月31日, 航天视通公司在该授信额度下的银行借款为1,000.00万元。

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
周儒欣	20,000,000.00	2013年11月01日	2014年03月25日	2013年11月1日, 本公司与周儒欣签订《财务资助协议》, 其向本公司提供财务资助2,000.00万元用于公司日常流动资金周转, 使用期限为实际使用资金起两年, 借款利率按照资金到位日一年期限银行贷款利

				率的 80% 计算, 提前归还的按照实际使用资金天数计算资金占用费。2014 年共确认利息费用 202,520.54 元。
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,435,684.15	6,564,400.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市华云通达通信技术有限公司	412,200.00	40,470.00	1,310,200.00	65,510.00
其他应收款	李建辉	2,004.00			

**(2) 应付项目**

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市华云通达通信技术有限公司	141,465.77	44,000.00
其他应付款	周儒欣		20,160,438.36

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

2014年度，江苏北斗与江苏银行宿豫支行借款2,000.00万元，江苏北斗以其宿迁工业园的房产及土地使用权作为抵押担保。除存在上述承诺事项外，截止2014年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 重要的并购或重组计划

本公司拟向浙江正原电气股份有限公司（以下简称“正原电气”）、通联创业投资股份有限公司（以下简称“通联创投”）、天津雷石久隆股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“雷石久隆”）、尤晓辉、尤佳、尤源、尤淇发行股份购买其合计持有的嘉兴佳利电子有限公司（以下简称“佳利电子”）100%股权，金额为30,000 万元；拟向王春华、王海波、贾延波、深圳市华信智汇企业（有限合伙）（以下简称“华信智汇”）发行股份及支付现金购买其合计持有的深圳市华信天线技术有限公司（以下简称“华信天线”）100%股权，其中以发行股份方式支付交易对价的 90.00%，金额为 90,000 万元；以现金方式支付交易对价的 10.00%，金额为 10,000 万元。拟向公司董事、总经理李建辉先生非公开发行股份募集配套资金不超过31,000 万元，募集配套资金不超过本次交易总金额的 25%。配套资金扣除发行费用后将用于支付收购华信天线股权的现金对价，剩余部分将用于佳利电子 LTCC项目建设及补充华信天线和佳利电子营运资金的需求。本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施，如配套融资未能实施，本公司将自筹资金支付该部分现金。

2015 年 4 月 2 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2015 年第24 次工作会议审核，本公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。

#### (2) 其他资产负债表日后事项说明

根据徐港电子2015年1月16日的股东会决议，朱从利分别将其持有的15.2%股权转让给本公司、1.31%股权转让给马成贤、0.5%股权转让给隋向阳。此次股权转让完成后，本公司持有徐港电子70.2%股权，马成贤持有徐港电子24.8%股权，隋向阳持有徐港电子5%股权。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,743,864.00	100.00%	14,915,894.93	6.98%	198,827,969.07	127,111,596.04	100.00%	8,979,183.96	7.06%	118,132,412.08
合计	213,743,864.00		14,915,894.93		198,827,969.07	127,111,596.04		8,979,183.96		118,132,412.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,906,842.72	195,342.14	5.00%
1 至 2 年	107,782.50	10,778.25	10.00%
2 至 3 年	7,600.00	2,280.00	30.00%
3 至 4 年	36,076.15	21,645.69	60.00%
4 至 5 年	79,309.00	79,309.00	100.00%
合计	4,137,610.37	309,355.08	7.48%

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。本组合中不包含公司对控股子公司的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,339,357.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,402,646.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	84,374,000.00	39.47	4,218,700.00
第二名	15,580,110.00	7.29	779,005.50
第三名	11,006,821.50	5.15	550,341.08
第四名	6,682,000.00	3.13	334,100.00
第五名	6,182,618.18	2.89	309,130.91
合计	123,825,549.68	57.93	6,191,277.48

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,452,443.39	100.00%	309,355.08	0.24%	127,143,088.31	123,637,194.66	100.00%	404,350.81	0.33%	123,232,843.85
合计	127,452,443.39	100.00%	309,355.08	0.24%	127,143,088.31	123,637,194.66	100.00%	404,350.81	0.33%	123,232,843.85

	443.39		08		88.31	,194.66		1		3.85
--	--------	--	----	--	-------	---------	--	---	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	127,221,675.74	195,342.14	0.15%
1 至 2 年	107,782.50	10,778.25	10.00%
2 至 3 年	7,600.00	2,280.00	30.00%
3 至 4 年	36,076.15	21,645.69	60.00%
4 至 5 年	79,309.00	79,309.00	100.00%
合计	127,452,443.39	309,355.08	0.24%

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 244,797.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 339,793.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,533,885.10	1,643,885.10
备用金	674,362.37	
保证金和押金	211,015.00	332,589.00
内部往来（合并范围内）	123,314,833.02	119,560,276.91
其他	1,718,347.90	2,100,443.65
合计	127,452,443.39	123,637,194.66

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	财务资助	57,475,568.83	一年以内	45.10%	
第二名	财务资助	54,999,888.06	一年以内	43.15%	
第三名	财务资助	10,839,376.13	一年以内	8.50%	
第四名	预付服务费	1,000,000.00	1 年以内	0.78%	50,000.00
第五名	投标保证金	400,000.00	一年以内	0.31%	20,000.00
合计	--	124,714,833.02	--	97.85%	70,000.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	427,145,404.04		427,145,404.04	357,145,404.04		357,145,404.04
对联营、合营企业投资	13,636,252.48		13,636,252.48	13,617,757.30		13,617,757.30
合计	440,781,656.52		440,781,656.52	370,763,161.34		370,763,161.34

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北斗星通信息服务有限公司	140,544,286.76			140,544,286.76		
和芯星通科技(北京)有限公司	96,999,315.88			96,999,315.88		
北斗星通导航有限公司	11,801.40			11,801.40		
深圳市徐港电子有限公司	54,880,000.00			54,880,000.00		
北京星箭长空测控技术股份有限公司	56,610,000.00			56,610,000.00		
北京航天视通光电导航技术有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00		
北斗星通信息装备有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
南京北斗星通信息服务有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	357,145,404.04	70,000,000.00		427,145,404.04		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
深圳市华云通达通信技术有限公司	13,617,757.30			18,495.18						13,636,252.48	
小计	13,617,757.30			18,495.18						13,636,252.48	
合计	13,617,757.30			18,495.18						13,636,252.48	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,706,567.04	227,181,198.96	330,005,224.10	231,046,574.23
其他业务	17,105,376.74	3,015,983.75	5,475,445.71	1,214,431.00
合计	353,811,943.78	230,197,182.71	335,480,669.81	232,261,005.23

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,113,577.44
权益法核算的长期股权投资收益	18,495.18	991,791.39
其他投资收益	6,468,581.09	
合计	6,487,076.27	5,105,368.83

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-55,069.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,710,538.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	603,179.55	
减：所得税影响额	2,808,532.93	
少数股东权益影响额	4,766,944.67	
合计	16,683,170.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.130	0.130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法人代表周儒欣先生、公司财务负责人姬小燕女士及公司会计机构负责人李学兵先生签名并盖章的会计报表。
- 2、载有大华会计师事务所盖章、注册会计师叶金福、李峰签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、备查文件备置地点：公司董事会办公室。