

证券代码：002151

证券简称：北斗星通

公告编号：2016-035

北京北斗星通导航技术股份有限公司

关于 2015 年年度报告补充披露的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

北京北斗星通导航技术股份有限公司根据中国证监会北京监管局的要求，补充披露 2015 年年度报告内容如下：

（一）业务概况

1、未按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号--年度报告内容与格式》(以下简称“准则”)第 23 条第（一）款要求，披露报告期内主要业绩驱动因素发生的重大变化（新纳入合并范围主做上游产品的佳利电子、华信天线两家子公司净利润合计 0.73 亿元，超过公司合并口径净利润）。

答：报告期内，公司实现收入 11.08 亿元，同比增长 16.12%；营业利润 1,447.57 万元，同比增长-53.55%；实现归母净利润 5,069.30 万元，同比增长 64.92%；报告期，公司原有业务没有发生重大变化，但受到外部环境变化以及行业内竞争加剧的影响，部分业务收入和营业利润出现下滑；根据公司长期发展战略需要，2015 年 7 月公司完成对华信天线与佳利电子的收购，快速切入高精度卫星定位天线、大众导航天线、特种微波介质陶瓷元器件等导航定位基础产品的研发与制造领域，进一步拓展了卫星导航产品范围，形成导航芯片、模块与天线基础产品的强强联合，使公司导航产品整体解决方案能力与综合竞争力得到提升。2015 年 7-12 月这两家子公司业绩表现良好，其中佳利电子实现收入 14,007.68 万元，营业利润 1650.56 万元，华信天线实现收入 14,599.44 万元，营业利润 6,286.17 万元两家子公司收入占公司 2015 年全年收入的 25.82%，营业利润占 548.28%，已经成为公司主要业绩驱动因素，同时也是公司 2016 年经营指标中利润的主要来源。

（二）经营情况

1、未按照准则第 27 条第（一）1 款要求，分析按行业、产品分项收入、毛利率等变动幅度大的原因，及产量、库存量变动超过 30%的原因。

答：2015 年占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品收入及毛利率情况如下表：

分行业	营业收入	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
基础产品	530,654,157.17	41.17%	168.19%	2.16%
国防装备	209,839,501.41	24.47%	-19.57%	-4.39%
汽车电子	318,096,024.99	16.72%	-20.27%	-6.36%
行业应用与运营服务	49,263,880.38	63.27%	-48.87%	17.43%
分产品	营业收入	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
产品销售	976,805,383.91	30.14%	20.70%	1.11%

（1）基础产品行业收入较上年增长 168.19%，主要由于本期并购华信天线、佳利电子增加收入 28,607.12 万元。

（2）国防装备板块收入下降 19.57%，毛利率下降 4.39%，主要由于公司面向的国防行业 2015 年正处于宏观政策调整期，相关产品采购推迟、验收速度放缓，致使主要客户为国防行业及科研机构的业务单元收入下降，整体行业竞争加剧，进而造成毛利率下降。

（3）汽车电子板块收入下降 20.27%，毛利率下降 6.36%，主要由于受国内汽车整车行业增速下降，竞争加剧及主要客户订货周期延迟，造成收入下滑，毛利率下降。

（4）行业应用与运营服务板块收入下降 48.87%，毛利率上升 17.43%，主要由于行业应用进入相对成熟期，扩容改造变慢，收入结构从硬件安装及运营服务转为主要依靠运营服务，因此收入下降，毛利率上升。

按产品：公司产品销售收入增加较上年同期增长 20.70%，主要由于公司并购华信天线、佳利电子、银河微波公司增加产品收入，上述三家公司 2015 年并表的产品销售收入是 29,995.74 万元。

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
基础产品	销售量	万元	31,218.19	12,068.27	158.68%
	生产量	万元	38,325.48	14,843.27	158.20%
	库存量	万元	12,092.28	4,984.99	142.57%

国防装备	销售量	万元	15,849.72	18,561.15	-14.61%
	生产量	万元	23,108.91	19,920.68	16.00%
	库存量	万元	17,875.79	10,616.6	68.38%
汽车电子	销售量	万元	26,491	30,686.96	-13.67%
	生产量	万元	28,637.81	32,060	-10.67%
	库存量	万元	9,073.9	6,927.09	30.99%
行业应用与运营服务	销售量	万元	1,809.3	5,218.04	-65.33%
	生产量	万元	3,301.43	5,385.1	-38.69%
	库存量	万元	4,019.84	2,527.7	59.03%

(1) 基础产品行业，销售量增长 158.68%、生产量增长 158.2%、库存量增长 142.57%，主要是由于本期并购华信天线、佳利电子增加了产销规模。

(2) 国防装备行业库存量增长 68.38%，主要由于本期并购银河微波及国防业务的项目制订单特点需根据合同签约和交割时点按需提前备货所致。

(3) 汽车电子行业库存量增长 30.99%，主要由于本年度客户增加了委托制造业务，该业务增加了较多的原材料备货。

(4) 行业应用与运营服务销售量下降 65.33%、生产量下降 38.69%、库存量增长 59.03%，主要由于行业应用进入相对成熟期，扩容改造变慢，收入结构从硬件安装及运营服务转为主要依靠运营服务所致。库存增强是公司降低采购成本，提前为项目硬件备货所致。

2、未按照准则第 27 条第（六）款要求，分析子公司业绩波动情况及变动原因。

答：公司子公司中业绩同比 2014 年波动幅度较大并且占集团业务权重大的主要是深圳徐港。2015 年深圳徐港收入为 3.26 亿元，较上年同期 3.61 亿元下降 9.68%，营业利润-16.76 万元，较上年同期 2,332.83 万元下降 100.72%，净利润 369.89 万元，较上年 2,879.42 万元下降 87.50%，主要是由于受国内汽车整车行业增速下降的影响，相关产品的竞争加剧，主要客户订货周期延迟，造成深圳徐港的收入同比下降，营业利润及净利润均也较大幅度下降。

（三）未来展望

1、未按照准则第 28 条第（二）款要求，披露公司发展战略。

答：公司未来几年将结合北斗系统全球化建设和“互联网+”的发展形势，紧抓北斗产业化应用与规模化发展的机遇，以市场需求为导向，以创新、发展导航技术为核心，以“北斗+”为战略驱动的发展模式，重点发展导航核心技术及行业应用解决方案以及具有自主知识产权的导航系列产品，通过自主经营、并购、融合，不断巩固公司在导航及位置服务领域的领先地位，推动中国卫星导航产业健康有序发展，为公司逐步发展成为“受人尊重、员工自豪、国家信赖、国际一流”导航产业集团奠定基础。

2、未按照准则第 28 条第（三）款要求，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，披露资金需求、来源、成本及使用情况。

答：报告期内，按照制定的发展战略稳步推动企业的发展，在坚持“产品+系统应用+运营服务”业务模式下，本着“诚信、务实、坚韧”的核心价值观，积极扩展以卫星导航为主的业务范围，努力提升内部管理水平，降低经营管理风险。通过多年的发展和快速扩张，北斗星通已发展成为一家以卫星导航为主、融合其他导航技术应用的导航产业集团。2015 年，公司实现收入 11.08 亿元，同比 2014 年增长 16.12%，未达到 2014 年度报告中力争增长 40%的目标，主要原因是除华信天线和佳利电子外的原有业务受到特殊客户机构调整、汽车市场下滑等影响，收入下降 15%左右。

报告期内，公司通过发行股份及支付现金方式收购了华信天线和佳利电子的 100%的股权，同时成功配套募集货币资金 3.10 亿元，用于支付收购华信天线股权的现金对价和支付与本次交易相关的中介机构费用、佳利电子 LTCC 项目建设及补充华信天线、佳利电子营运资金的需求。报告期内，公司运营流动资金来源主要包括北京银行，交通银行的综合授信，合计 4.6 亿元，截至 2015 年底，实际使用流动资金 1.37 亿元，综合资金成本在同期银行基准贷款利率左右。

报告期内，公司启动了引进国家集成电路产业基金的战略投资工作，拟非公开发行股份募集资金 16.8 亿元，开展“面向低功耗应用的北斗/GNSS SOC 单芯片研制及产业化项目”、“面向高精度高性能应用的北斗/GNSS SOC 芯片研制及产业化项目”、“基于云计算的定位增强和辅助平台系统研发及产业化项目”。通过募集资金项目实施，公司将极大提升基于北斗导航芯片产品的技术实力，提高

公司卫星导航产品和服务的综合竞争力，有助于保持公司在国内导航业领先地位，。通过本次非公开发行，公司资本实力将大幅增强，持续经营能力和抗风险能力明显提高，业务规模不断扩大。

3、未按照准则第 28 条第（四）款要求，披露公司面临的政策风险（补助收入持续性）、经营及技术风险（公司原有业务大面积亏损）等。

答：报告期内，公司计入当期损益的政府补助 3,159.11 万元，截至报告期末，与资产相关类政府补助余额为 15,598 万元，在受益期内通过递延收益结转至营业外收入预计每年在 2,000-3,000 万元之间，目前预测 2016 年影响损益的政府补助为 2,600 万元左右。与收益相关的政府补助取决于当年的国家或地方的优惠政策，因此还存在一定的不确定性。

报告期内，公司国防装备、汽车电子、行业应用与运营服务等业务出现业绩下滑的局面。2016 年，在宏观经济形势没有大的好转的情况下，这些业务依然存在继续下滑的风险。

目前针对上述风险，公司相关业务单元正在采取措施。国防装备业务主要盯紧预期重点项目，积极与主管部门保持沟通联系，同时利用调整期苦练内功，强化产品竞争力；汽车电子业务随着国家汽车产业政策调整和大客户订单落地，2015 年四季度已经开始企稳回升，但预计 2016 年市场竞争更加激烈，公司已经开始从长期发展方面积极布局，加大技术、资金资源投入，寻求新的突破点；行业应用与运营服务业务近年来由于渔业市场接近饱和，终端销售增长乏力，主要跟进部分地区市场的更新换代以及其他地区潜在需求，运营服务业务基本稳定。同时也在积极拓展新的方向，目前已在陆地应用方面取得初步成果。

（四）会计政策及会计估计

1、未按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号》（以下简称“规则”）第 19 条第（二十二）款要求披露开发支出资本化开始时点、具体依据及截至期末的研发进度。

答：公司主要研发项目资本化开始时点、具体依据及截至期末的研发进度情况如下表：

项 目	资本化时点	资本化具体依据	截止 2015 年末的研发进度
-----	-------	---------	-----------------

卫星移动通信系统通用业务终端	2015 年 5 月	项目进入原型机研制阶段	正样研制阶段
KJB-JMGJPT-01	2012 年 5 月	开发阶段立项, 项目任务书	项目已验收结项
Nebulas-II	2013 年 9 月	开发阶段立项, 立项报告	试产
RFIC	2011 年 1 月	开发阶段立项, 立项报告	项目终止
UY330-ART	2014 年 8 月	开发阶段立项, 立项报告	完成样品, 进行样品试用测试
UY450	2015 年 1 月	开发阶段立项, 立项报告	完成样品, 进行样品试用测试
UB260	2014 年 9 月	开发阶段立项, 立项报告	通过正样验收
Bumbee	2015 年 9 月	开发阶段立项, 立项报告	研发阶段
UB4B0	2015 年 3 月	开发阶段立项, 立项报告	研发阶段
Ruby1	2015 年 3 月	开发阶段立项, 立项报告	完成样品, 进行样品试用测试
Mockbird	2015 年 9 月	开发阶段立项, 立项报告	设计完成
Clover	2015 年 10 月	开发阶段立项, 立项报告	验证阶段
安卓项目	2014 年 10 月	开发阶段立项, 立项报告	项目已验收结项
BD6011	2015 年 2 月	开发阶段立项, 立项报告	进入小批量生产阶段
长安项目	2015 年 6 月	开发阶段立项, 立项报告	产品开发到检测阶段
民品天线系统应用项目	具体见下表		
特种项目	具体见下表		

民品天线系统应用项目

项 目	资本化时点	资本化具体依据	截止 2015 年末的研发进度
HX-CH7602A	2015 年 8 月	开发阶段立项, 立项报告	样机送样、样机测试及优化
HX-CSX027A	2015 年 12 月	开发阶段立项, 立项报告	产品详细设计及样机开发
HX-CH6602A	2015 年 12 月	开发阶段立项, 立项报告	总体方案设计
科目三驾培软件(SL-KM03)	2015 年 7 月	开发阶段立项, 立项报告	结项
SL-DU2012D	2015 年 12 月	开发阶段立项, 立项报告	总体方案设计
HX-MJ3003P	2015 年 3 月	开发阶段立项, 立项报告	测试、批量试产
HX-MM2004P	2015 年 4 月	开发阶段立项, 立项报告	测试、批量试产
HX-MH3010P	2015 年 12 月	开发阶段立项, 立项报告	总体方案设计

特种项目

项 目	资本化时点	资本化具体依据	截止 2015 年末的研发进度
HX-MJ3003P	2015 年 3 月	开发阶段立项, 立项报告	测试、批量试产
HX-MM2004P	2015 年 4 月	开发阶段立项, 立项报告	测试、批量试产
HX-MH3010P	2015 年 12 月	开发阶段立项, 立项报告	总体方案设计

2、未按照规则第 19 条第（二十三）款要求披露商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

答：公司为了对 2015 年合并报表商誉减值测试，聘请了中瑞国际资产评估（北京）有限公司采用预计未来现金流量现值的方法，计算了包含商誉的资产组组合——企业股东全部权益的可收回金额。通过对企业近 3 年财务数据分析，结合企业未来发展规划，采用趋势分析法预计未来 5 年内现金流量，5 年以后按第 5 年永续。按照收益额与折现率口径一致的原则，折现率选取加权平均资本成本，

其中，采用资本资产定价模型计算权益资本成本，并根据被评估单位的融资计划及评估基准日的贷款利率情况，确定债务资本报酬率。

根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司减值测试的结果，所测试企业股东全部权益的可收回金额均大于账面价值，即本期期末商誉均未发生减值。主要数据如下表：

被投资单位名称	含商誉账面价值(万元)	评估值(万元)	折现率	平均毛利率	永续增长率	D/E
星箭长空	12,701.55	13,220.00	11.40%	40.94%	0.00%	0.0390
佳利电子	44,396.67	47,484.00	11.24%	32.75%	0.00%	0.2353
华信天线	110,737.72	111,268.00	11.68%	69.10%	0.00%	0.0000
东莞云通	2,655.53	6,340.00	13.17%	23.12%	0.00%	0.0000
徐港电子	16,168.96	16,800.00	11.50%	18.45%	0.00%	0.1900
银河微波	30,000.00	30,357.96	11.70%	61.00%	0.00%	0.0956

（五）未尽事项

1、未按照规则第 20 条第（九）款要求披露超过 1 年未支付的星箭长空、佳利电子应付股利的未支付原因。

答：（1）星箭长空应付股利超过 1 年未支付的原因

根据北京星箭长空测控技术股份有限公司 2013 年股东大会第一次会议决议，决定对以前年度实现的可分配利润中的 800 万元进行分配。截至 2015 年底，应付自然人小股东股利中尚有约 114 万元尚未支付，主要是按照收购星箭长空《股权投资协议书》的规定，部分小股东应承担的风险尚未完全解除，不满足应付股利支付条件，因此款项暂未支付。

（2）佳利电子应付股利超过 1 年未支付的原因

根据并购佳利电子时和原股东约定“佳利电子截至 2013 年 12 月 31 日账面未分配利润 3,000 万元归属佳利电子原股东正原电气、通联创投、雷石久隆、尤晓辉、尤佳、尤源、尤淇所有。约定 2014 年 6 月 30 日前分配 1,500 万元，2015 年底、2016 年底分配两次，每次 750 万元。”因此佳利电子的应付股利 750 万元将在 2016 年底进行分配。

2、未按照规则第 26 条第（六）款要求，披露因华信天线未达业绩承诺，对其相关商誉减值测试的影响（根据公告，未达业绩补偿在承诺期结束时结算）。

答：华信天线 2015 年净利润 6,609.92 万元，扣非净利润 6,472.45 万元。

华信天线业务 2015 年未达业绩承诺，主要是原传统测量测绘行业竞争加剧，市场整体需求有所萎缩，华信天线的产品价格和毛利率有所下滑，销售收入略有增长但未实现预期增速。2015 年华信天线结合自身领先的技术优势和品牌竞争力，积极拓展并迅速切入了无人机、城市公共管理、移动通信运营商基站天线及配套设备等新的市场领域，初步取得了一定的成效。由于该新增业务市场空间大于传统测绘领域，且新增行业市场处于快速增长期，依托北斗星通良好的营销渠道、管理水平和资金支持，将有助于华信天线进一步增强市场竞争力，扩大市场份额，提升华信天线的整体毛利和收入增长速度。

基于传统业务和新业务的预测，华信天线未来几年的财务指标将持续向好，收入和利润增速会随着新业务领域的不断深入拓展稳定释放，从而支撑华信天线企业价值的持续增长。

为客观的判断因并购华信天线产生的商誉是否减值，公司聘请了中瑞国际资产评估（北京）有限公司对华信 2015 年底的价值进行评估，评估结果显示，华信天线 2015 年底的企业价值为 11.13 亿元，大于 11.07 亿元的账面价值，未产生商誉减值。

特此公告。

北京北斗星通导航技术股份有限公司

董 事 会

2016 年 6 月 3 日