

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 3 月 18 日

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人张天闯、主管会计工作负责人张天闯及会计机构负责人（会计主管人员）万鹏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

不适用

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 331,853,600.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	39
第五节 重要事项	61
第六节 股份变动及股东情况	70
第七节 债券相关情况	76
第八节 财务报告	77

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内中国证监会指定网站上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有公司法定代表人签名并加盖公章的 2025 年年度报告及其摘要原文；
- (五) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
本公司/北摩高科	指	北京北摩高科摩擦材料股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-12 月 31 日
京瀚禹	指	北京京瀚禹电子工程技术有限公司
蓝太航空	指	陕西蓝太航空设备有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北摩高科	股票代码	002985
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京北摩高科摩擦材料股份有限公司		
公司的中文简称	北摩高科		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beimo Gaoke Friction Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	张天闯		
注册地址	北京市昌平区科技园区火炬街甲 12 号 B218 室		
注册地址的邮政编码	102200		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	北京市昌平区沙河工业区		
办公地址的邮政编码	102206		
公司网址	http://www.bjgk.com		
电子信箱	bmdongban@bjgk.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王习	张迎春
联系地址	北京昌平区沙河工业区	北京昌平区沙河工业区
电话	010-80725911	010-80725911
传真	010-80725921	010-80725921
电子信箱	bmdongban@bjgk.com	bmdongban@bjgk.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110114750127772G（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

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	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	马东宇、庄任

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

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

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	917,999,960.70	537,899,353.73	70.66%	954,016,301.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	200,034,978.00	16,154,211.77	1,138.28%	217,431,178.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	195,291,006.56	6,156,135.22	3,072.30%	208,948,387.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	378,434,028.51	184,515,302.06	105.10%	200,619,446.25
基本每股收益（元/股）	0.60	0.05	1,100.00%	0.66
稀释每股收益（元/股）	0.60	0.05	1,100.00%	0.66
加权平均净资产收益率	7.70%	0.62%	7.08%	7.08%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	3,858,733,411.36	4,041,340,662.72	-4.52%	4,575,915,430.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,690,374,757.15	2,496,442,683.84	7.77%	3,185,301,831.27

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	210,469,826.41	21,363,459.56	885.19%	257,385,629.33

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	262,293,224.18	197,597,221.39	190,511,626.17	267,597,888.96
归属于上市公司股东的净利润	53,795,904.23	27,180,196.67	46,566,046.69	72,492,830.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,403,623.31	26,413,196.73	46,264,986.76	69,209,199.76
经营活动产生的现金流量净额	120,767,939.73	10,360,699.84	87,820,488.53	159,484,900.41

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-356,702.46	-470,414.05	-291,389.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,106,146.48	8,563,737.09	11,634,184.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金	2,679,924.40	324,439.50	1,188,812.04	

融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,365.61	3,385,070.04	-13,892.48	
减：所得税影响额	865,888.41	1,770,424.89	1,947,239.13	
少数股东权益影响额（税后）	162,874.18	34,331.14	2,087,684.25	
合计	4,743,971.44	9,998,076.55	8,482,791.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事军民两用航空航天飞行器起落架着陆系统及坦克装甲车辆、高速列车等高端装备刹车制动产品的研发、生产和销售，产品广泛应用于歼击机、轰炸机、运输机、教练机、军贸机、无人机、航天高空飞行器及坦克装甲车辆等重点军工装备，同时在民用航空、轨道交通、检验检测等领域取得了一系列进展。

公司坚持稳健发展，牢记实业报国初心和使命，不断加强竞争力，拓展新领域、新方向，已实现从零部件供应商、材料供应商向系统供应商、整体方案解决商的跨越式转变。根据产品分类，公司业务可分为飞机起降系统产品和检测服务产品两类。

1. 主要产品及业务

（一）飞机起降系统产品

公司飞机起降系统产品涵盖刹车盘、飞机刹车控制系统及机轮、起落架等起降系统核心产品。

（1）刹车盘业务

刹车盘是以摩擦材料设计技术和制备工艺技术为核心的刹车制动类产品，广泛应用于军机、民机、坦克装甲车辆和高速列车等领域，属于耗材类产品。在刹车盘领域，公司新型碳/碳复合材料制备技术具有从预制体编织到快速沉积工艺全部自主知识产权；新型抗氧化涂层材料已在大载荷、大能量的飞机碳刹车盘上应用，抗氧化能力大幅提高；高性能干、湿式粉末冶金材料技术打破国际技术垄断，成功解决进口替代问题。

公司刹车盘业务分为军品及民品两类。军品方面，公司持续开展碳陶制动盘的研发和应用。民航方面，公司积极开拓民航客户，民航刹车盘业务取得较快增长。

（2）刹车控制系统及机轮业务

飞机机轮刹车系统由机轮、刹车装置及控制系统组成。机轮主要承受飞机载荷，刹车装置是利用刹车盘或刹车片的摩擦产生制动力，而控制系统主要起到防滑的功能。飞机具有重量大、速度快的特点，对机轮刹车系统有非常高的要求。

公司在刹车控制系统及机轮方面包括三类产品：

①在机轮方面，公司产品几乎覆盖了所有国内主战型号。公司拥有大型运输机刹车机轮，采用对开式设计技术，具有承载能力大、产品寿命长等特点，而高承载机轮及高性能刹车装置技术，解决机轮承载不均问题，大幅提高产品使用寿命，将维修时间缩短至原来的 1/3 以下。

②在刹车控制系统方面，公司生产的机械惯性液压刹车系统、数字防滑刹车控制系统和全电刹车控制系统均已列装部队。双通道数字防滑刹车控制技术采用了防滑控制算法和物理隔离双通道设计，刹车可靠性得到了大幅提高。高性能射流偏转板液压伺服阀技术是国内国际首创，抗污染能力大幅提高。全电刹车系统主要的刹车控制通过电气化方法操纵，刹车效率可达到 90%以上。目前公司的全电刹车技术已应用在航天高空飞行器等，解决了传统液压刹车漏油问题。

③在胎压监测系统方面，飞机机轮温度压力监控装置可对轮胎压力进行实时监控和空中调控，以实现飞机在空中根据机场道面情况进行放气并对胎压进行精确控制。公司研发的“某型飞机机轮温度压力监控及冷却装置”可对全机刹车主机轮的轮胎压力、刹车压力进行实时监控，并同时具有对刹车主机轮进行降温的功能。

（3）起落架着陆系统

飞机起落架作为飞机重要安全功能部件，是用于飞机起飞、着陆、地面滑行和停放的重要支持系统，是飞机主要承力结构件，吸收和耗散飞机在着陆和滑行过程中与地面形成的冲击能量，保证飞机在地面运动过程中的使用安全。

（二）检测服务业务

公司检测试验业务主要由子公司京瀚禹开展，主要提供军民品电子元器件筛选以及破坏性物理试验服务。2025 年，京瀚禹在现有检测技术的基础上，充分利用人才和设备优势，拓展和储备微波器件、环境试验、一筛业务、电磁兼容和采筛一体等的技术开发能力，新增部分研发人员，充实研发团队，为未来在相关业务领域扩张进行技术储备。

2. 经营模式

公司以军工和民航产品销售为主，下游客户主要为军方、主机厂商和民航客户。国内军品市场具有较为突出的特点，主要包括如下几方面：

（1）军品采购具有严格的配套管理体系。军方对于军品采购制定了严格的供应管理体系，对于已定型产品其主机及主要部件和供应商均已确定的，未经军方的相应审批程序，不得更改。

（2）军品定价需履行严格审批程序。根据军品价格管理办法的规定，军方对军品价格实行统一管理、统一定价。军品价格由军方审价确定。在军方未批准产品价格前交付的，由供需双方协商暂定价格，待军方批复其价格后多退少补。

（3）军品采购具有较好的延续性。我国的军费支出实行严格的计划管理。在整体国防投入不断增加、军费开支保持稳定增长的情况下，各军种装备开支保持相应的增长趋势，因此军品订单具有较强的延续性，但具体的型号和订单量可能在各年度有所波动。

3. 盈利模式

经过十余年的发展，作为具有自主研发能力、自主知识产权、独立产品系列以及竞争力较强的公司，公司有两种主要盈利模式，分别是通过刹车制动产品研发生产销售及提供专业服务获取利润。

（一）产品销售模式

产品销售是本公司的主要盈利模式。公司自设立以来一直专注于刹车制动产品的研发、生产及销售，多种型号主导产品已定型列装部队及配套给民航客户。通过多年的发展与积

累，公司在上述领域形成了雄厚的技术实力和较高的品牌知名度。根据销售客户的不同，公司产品销售主要分为两类：第一类是直接配套研制刹车制动产品并销售给主机厂商用于整机装配；第二类是销售产品给军方、军工厂或者民航客户作为备件。

（二）专业技术服务模式

公司利用多年从事军民用飞机刹车控制系统及机轮及制造维修服务积累的深厚技术、经验及研发能力，以及对本行业法规、标准等的熟知程度及与国内军机制造厂商、航空企业形成的良好合作关系，为相关客户提供产品维修、产品检测等服务。

4. 采购模式

公司采取以销定产模式，具体采购数量依据订单及生产计划所定。公司生产部及供应部主要根据销售部上年度签订的销售订单制定生产和采购计划。

（一）供应商备案

公司主要产品为军品，采购需符合军方相关规定。根据国家军用标准有关外购器材质量监督要求，提供军品生产所需物料的供应商需经过产品性能验证、试验验证，经主管副总审核，通过后列入合格供方名录，公司物料采购必须在该目录中选择供应商。公司增加或减少相应的供应商按同样程序操作，均由主管副总批准。此外，公司每年根据市场和自身采购情况的变化修改合格供方目录，并经驻厂军代表审核备案。

（二）供应商遴选

公司以保证军品质量为最高目标进行采购，对各类采购物资（原材料、电子元器件、外协加工件等）严格把关。对所需的非标准制品，公司在生产协作之前确定价格、厂家之后，试行加工，质量合格方可采购。

对于重点物资供应商的考核，公司按照《采购过程控制程序》的相关规定，要求供应商满足如下条件：A、有合格证和质量检验报告；B、产品技术指标应符合有关技术标准；C、产品质量稳定；D、产品性能满足公司产品的设计和工艺要求；E、价格合理，能按期

交货，在数量上能满足订货要求，能够提供良好的技术服务；F、具备第三方认证机构认可的质量管理体系认证或相关资质。

经主管领导批准后，由采购部牵头组织生产部、科研中心、试验中心、质量管理部、财务部并邀请军代表及用户代表对供方进行实地考察。参与实地考察的人员结合各自主管的业务，有针对性的进行检查和指导。实地考察后，相关部门对其进行现场审查情况形成考察意见并报主管领导批准后即成为“合格供方”。

5. 生产模式

公司已取得军方及行业主管部门对从事军工配套业务相关资质，合法开展军工相关配套业务，飞机起降系统产品的主要生产模式包括自主生产和外协加工。

（一）自主生产

公司生产部根据已签订的军品销售合同及对未来一年市场预测情况，编制《年度生产计划》。如遇军方或主机厂商临时订货，公司根据补充订货情况签订《临时增补（调整）计划》，并结合相关生产进度，调整《年度生产大纲》。

（二）外协加工

为提升生产效率并更好地满足下游客户的需求，公司在生产过程中会将一些非核心生产步骤进行外协加工，主要包括机械加工、表面处理及热处理等，公司可以自主从合格供应商名录中选择加工单位，外协加工单位按照公司的要求加工并提供产品。公司从质量体系、人员设备、技术实力等方面进行评估，选择外协厂家以保证外协质量。公司外协加工部件大多为非标准化部件，在保证质量的基础上，公司一般从合格供应商名录中选取性价比比较高的加工单位进行合作。

公司检测服务主要系接受客户委托对军用电子元器件进行可靠性试验，覆盖筛选、DPA（破坏性物理分析）、失效分析、应用验证、环境试验等检测项目，试验完成后编制报告，经审核、批准合格后最终向客户出具报告和试验品并完成签收。

6. 研发模式

公司设有专门的研发部门，负责整体研发工作，公司研发流程具体一般分为立项论证、方案论证、工程研制（初样、试样）和设计定型等阶段。

二、报告期内公司所处行业情况

1. 行业所属分类

报告期内，公司主要从事军民两用航空航天飞行器起落架着陆系统及坦克装甲车辆、高速列车等高端装备刹车制动产品的生产及销售，主要产品包括刹车盘、飞机刹车控制系统及机轮、起落架等飞机起降系统产品和检测试验等。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司从事的行业属于“制造业”之“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”之“航空、航天器及设备制造”之“飞机制造”行业（行业代码：3741）。

2. 所处行业基本情况

（一）国防军工领域：建军百年目标迫在眉睫，国防军工行业或将进入新一轮上升周期

军用飞机的主要使用方为空军，其作为主要进行空中作战的军种，是现代化三军当中成立最晚的一支，许多国家直到第一次世界大战结束之后才有独立的空军出现。空军装备的机种，通常有歼击机、轰炸机和运输机等，空军不仅能与其他军种实施联合作战，还能独立遂行战役、战略任务，对战争的进程和结局产生重大影响。近年来，国家对国防和军队的现代化建设予以高度重视，党中央部署了新时代的强军目标，提出了 2027 年建军百年奋斗目标与 2035 年基本实现国防和军队现代化，至本世纪中叶全面建成世界一流军队的国防和军队现代化“三步走”战略。我国军费预算保持持续稳定增长，为我国军工产业的发展提供了稳定的动力。2025 年 3 月，根据 2025 年中央和地方财政预算草案报告，2025 年我国国防支出为 17,846.65 亿元，增长 7.2%。2026 年 3 月，中国国防预算公布为 19,095.61 亿元，同比增长 7%，仍然保持较高速增长。我国军费支出已由“调整、改善军

人工资待遇和部队生活条件”向“增加高新武器装备及其配套设施投入”转变，未来我国将由军事大国向军事强国转变，武器装备采购经费投入在较长时期内将维持较高水平，从而带动军用航空产业的发展。

2026 年是“十五五”的第一年，建军百年目标迫在眉睫，国防军工行业或将进入新一轮上升周期。2025 年 10 月 23 日，新华社授权发布中国共产党第二十届中央委员会第四次全体会议公报。全会提出，如期实现建军一百年奋斗目标，高质量推进国防和军队现代化。贯彻习近平强军思想，贯彻新时代军事战略方针，坚持党对人民军队绝对领导，贯彻军委主席负责制，推进政治建军、改革强军、科技强军、人才强军、依法治军。要加快先进战斗力建设，推进军事治理现代化，巩固提高一体化国家战略体系和能力。接续实现这一系列战略目标，需要国防和军队建设各领域全链路协调联动、同向发力，争取更快速度、更高质量、更高效益、更可持续的发展。内需方面，前期定型产品批产叠加新型号“十五五”转阶段批产，行业订单有望持续下达。外贸方面，近年来我国军贸完成从“性价比替代”转向“技术标杆”、从“单品出口”到“体系解决方案+服务生态”、从“市场参与者”升级为“规则制定者”的三重跃迁，当前全球新一轮军备竞赛背景下我国军贸市场有望迎来历史机遇。在内需外贸双轮强驱动下，我国军工行业有望进入长期景气通道。

在国防军工领域，公司主要下游为军工客户。作为我国国防实力的重要标志之一，航空产业的发展关系到国家综合国力，是达成国防既定目标的关键产业环节。我国航空产业历经 70 余年的发展，产业创新能力不断提升，研制速度不断突破，从第三代向第四代、从机械化向信息化、从陆基向海基、从中小型向大中型、从有人到无人、从填补空白到体系化发展、从跟踪发展到自主研制的跨越，我国航空产业研制实力已达到世界领先水平。但对比美国等发达国家，我国军机数量较少、老旧机型占比偏多。开源证券研究报告指出，“据《World Air Forces 2025》数据显示，美国现役战机达 2,679 架。在五代机方面，据《Military Balance 2025》美军 F-35 已列装约 600 架。对标美军，中国空军先进战机

列装有较大空间。”从军机数量和军机代际结构来看，我国军机市场存在较大增量空间，航空装备有望保持高景气度。

（二）民用航空领域：全球民用飞机需求持续火热，国产民机产业有望提速

随着经济的发展，飞行日益成为一种主流的出行方式，经济一体化也在不断推动航空物流产业的发展。随着中国航空业稳步发展，民航客货运量及飞机需求量持续上升。我国民航机队规模一直呈现高速增长的趋势，运输机队规模从 2006 年的 998 架增长至 2025 年的 4,574 架。中国已成为全球第二大航空运输市场，航空客、货运需求均同步增长。未来，随着我国民航的不断发展，我国民用航空机队规模有广阔的发展空间。根据民航局统计，2025 年中国民航运输业完成旅客量 7.7 亿人次，同比增长 5.5%，航空运输市场需求旺盛。据《中国商飞公司市场预测年报 2024-2043》，未来二十年，全球航空旅客周转量（RPKs）将以平均每年 3.75% 的速度递增。预计未来二十年，中国航空旅客周转量将以平均每年 5.25% 的速度增长。到 2043 年，全球航空旅客周转量将是 2023 年的 2.7 倍。高旅客周转量将带动中国市场民航飞机交付数量的增长，未来二十年预计中国市场将接收 50 座以上的飞机 9,323 架，其价值量为 1.4 万亿美元，考虑到飞机机体换代淘汰的因素，届时机队总规模将达到 10,061 架，民航机队的持续增长将给民航机载设备研制、机载设备维修以及测控设备研制行业带来广阔的市场。

另一方面，近年来，以 C919、C909 为代表的国产民机陆续交付，进入产业化、规模化发展新进程，我国迎来国产大飞机时代。目前国内三大航司已经开启 C919 常态化商业运营，整体发展稳健向好。需求方面，据民用航空网报道，2025 年以来东南亚地区国家也对中国商飞民机展现了较多兴趣，此外，C919 也正在推进欧洲 EASA 的适航认证工作（EASA 是欧盟负责民用航空安全与环境保护的核心监管机构，与美国 FAA 并列为世界两大航空安全认证机构，其认证在全球范围内具有高度互认性），目前也有积极进展，未来

大飞机产业出海或有望提速，有望打破空客、波音的垄断格局，相关产业链或具备较大发展空间。

此外，公司在民用航空领域主要开展民航刹车制动等业务。从国际竞争来看，民用航空刹车制动系统市场主要为国外巨头垄断，主要参与者包括美国的 Goodrich、Honeywell、ABSC，法国的 Messier Bugatti，英国的 Dunlop Aviation 等企业。对于公司来讲，民航刹车制动产品存在巨大的替换空间。

（三）检验检测领域：武器装备更新换代推进检测需求提升

检验检测行业的发展与武器装备高质量发展息息相关，一个合格军用产品的诞生及成功应用甚至需要多部门、跨公司、跨地区的协作，因此从产品所应用的材料到元器件、零部件、子系统甚至整机等各个环节均需要检验检测技术进行支持，可以说检验检测作为能够专业、科学且系统评估装备性能指标的技术手段，贯穿了武器装备研制应用的全部生命周期，从最初的立项论证、方案设计，到最后的性能试验、交付和鉴定等各个环节，是保证军工武器装备质量和可靠性的重要手段。

检验检测活动完全由法律法规和强制性技术标准驱动。在军工领域，需严格遵循《武器装备质量管理条例》及国家军用标准体系；在民用航空领域，检测数据必须满足民航局适航规章要求，以支撑产品获得设计批准和生产许可。实验室本身必须先行通过国家认证认可监督管理委员会（CMA/CNAS）、国防科工局或民航局等主管部门的严格资质认定，其出具的报告才具有法律效力。因此，合规性是行业准入和开展业务的绝对前提，形成了较高的资质壁垒。

从军品角度来看，检测行业产业链条包括上游的检测仪器设备制造，中游的检测及相关延伸服务，以及下游在军工行业的应用；从提供检测服务业务的主体来看，涵盖政府检测认证机构、企业内部检测机构以及第三方民营检测机构。

而随着我国武器装备更新换代以及新型装备加速定型列装，武器装备信息化、国产化发展以及对质量可靠性要求的提升催生出大量的新检测需求，推动检测仪器精确度、稳定

性等性能指标稳步提升的同时，也对检测服务的技术水平、检测方法的先进性、检测手段的多元化提出了更高要求，带动行业快速发展。

三、核心竞争力分析

1. 商业模式好、竞争格局优，耗材特性令公司产品受益于增量市场和存量维修保障市场

公司作为业内领先的军民两用航空航天飞行器起落架着陆系统及刹车制动产品的研发制造企业，产品广泛应用于歼击机、轰炸机、运输机、教练机、军贸机、直升机及航天高空飞行器等重点军工装备，未来或受益于主战装备的列装放量。此外，公司生产的飞机刹车制动产品关系到飞机起飞、降落及滑跑安全，属于耗材类产品，具有一定的使用寿命和替换周期，随着十五五军工行业实战演习频率和飞行训练小时数的提升，主战型号机轮和刹车盘类耗材产品的替换和维修周期或缩短，公司或受益。

2. 具备军工先发优势，行业资质、技术储备和配套关系稳定

由于军工产品的重要性和特殊性，从事军工配套业务的企业需要取得军方及行业主管部门的相关资质，为新进入企业设立了较高的资质门槛。公司自成立以来一直深耕飞机起降系统领域，是较早获得军方及行业主管部门颁发从事军工配套业务相关资质的民营企业之一。此外，公司还获得中国民用航空总局颁发《零部件制造人批准书》、《维修许可证》等民航资质，具有齐备的行业资质。

航空机载设备行业尤其起降系统领域是一个技术密集型的行业，需要较长时间的技术和市场的储备和积累，为新进入企业设立了较高的技术门槛。飞机起降系统产品影响着飞机的起飞和着陆安全，具有技术难点多、设计能力水平要求高的特点。公司核心产品在国内军机市场上处于领先地位，已定型的产品列装在多种型号的歼击机、轰炸机、运输机、教练机、军贸机等重点军工装备，公司潜在竞争者很难在短期内与先发者在同一层面上进行竞争。

军方市场具有“先入为主”的特点。机载设备的定型有严格的程序控制，需要经过严酷的试验和大量的试飞课目考核，同时，军工产品对稳定性、可靠性、安全性要求非常高，军工企业要经过长期、良好的应用和服务才能取得军方客户的信任。武器装备一旦列装部队后，即融入了相应的装备或设计体系，为保证国防体系的安全和完整，保持其战斗能力的延续和稳定，军方不会轻易更换其主要装备的配套产品，并在其后续的产品日常维护与维修、技术改进和升级、更新换代、备件采购中对该产品的供应商存在一定的技术和产品依赖，形成“科研、购置、维修一体化”的装备供应体系。因此，产品一旦对客户形成批量供应，可在较长期间内保持优势地位。

3. 不断提升配套层级，从零部件供应商向系统级供应商转变

公司以刹车盘（副）为基础，逐步向飞机机轮、刹车控制系统、起落架着陆全系统延伸，并朝着集成化和智能化的方向发展。公司具备独立完成飞机起落架着陆全系统设计、制造及试验验证能力的集成优势。目前，公司已经完成起落架着陆系统的交付，实现了从零部件供应商、材料供应商向系统供应商、整体方案解决商的跨越式转变，形成跨度纵深的产业链综合竞争力，系统集成优势明显，配套层级显著提升。

4. 高端人才优势，核心团队在刹车制动领域造诣深厚

在公司核心价值观理念中，高端人才是公司发展的关键。公司关注全体员工的内在价值实现，注重从内部提拔，不断从年轻队伍中挖掘后备力量，增加人才储备，形成合理的人才梯队。通过多年来在行业内稳步发展，公司培养了一支以董事长、总经理为核心的极具竞争力的核心团队，在刹车制动领域积累了丰富的研发生产及管理经验。

科研技术人员是公司持续创新的保障。公司形成了以总工程师、专业总工程师为核心技术骨干的研发团队，核心研发团队大部分在公司工作 10 年以上，涵盖材料、机械、自动化、航空制造等专业，在航空制动领域积累了丰富的技术研发经验，保证了公司产品、技术不断创新和迭代，获得了多项国防专利、发明专利及其他重要奖项。

公司为激励技术人员的创造性，发挥技术创新源动力，实施了技术创新奖励制度，即在产品技术开发中，对于能够提升和改进现有技术水平、改善和提高产品技术质量的个人和团队，每年年底经过考核确认其贡献并根据其贡献度进行奖励和表彰。

此外，公司高度重视高端技术人才的引进和培养工作，与清华大学、北京航空航天大学 and 南京航空航天大学等高校积极开展产学研合作，吸引了一批实干型高端技术人才，研发团队核心骨干主要来自清华大学等国内一流学府，成为公司技术底蕴丰厚、攻关能力突出的科研人才队伍。

5. 技术研发优势，具有丰富的刹车制动领域相关技术积累

公司自成立以来一直深耕刹车制动领域，凭借深厚的技术积累和丰富的应用经验，形成了一系列具有自主知识产权的核心技术。凭借公司研发团队的重大科研成果，公司获得了“国家重点新产品奖”、“北京市科学技术奖三等奖”等多项荣誉奖项。公司拥有多项国防专利、发明专利、实用新型专利、国际专利、非专利技术。

公司专门设置了研发中心、试验中心。公司研发中心下设刹车控制系统部、飞机机轮部、液压附件部、碳/碳材料部、粉末冶金材料部、全电刹车部、飞机起落架部等专业齐全的业务部室，配有先进的产品研发实验仪器、设备及先进的设计开发软件，具备多机种、多型号的飞机着陆系统的科研、开发能力。公司试验中心配置了国际先进水平的航空机轮大型动力试验台、疲劳试验台、仿真试验台等设施设备，可以对刹车制动产品的性能进行 1:1 试验验证，满足起落架着陆系统的试验验证需求。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年，全球经济形势复杂多变，国内经济挑战与机遇并存。从行业角度来看，2025 年是十四五收官之年，过去的一年中十四五延迟订单逐步释放，行业景气度逐季修复。2026 年是十五五开局之年，未来新域新质战斗力建设将持续加强，全球地缘政治动荡带动

新一轮军备竞赛，经历战场检验的中国体系化先进装备，或将迎来重塑全球军贸市场的新机遇。

2025 年全年公司实现营业收入 91,800.00 万元，较上年同期增长 70.66%。营业收入增长的主要原因是随着下游客户人事调整落地，审批效率逐步恢复正常，合同签订进度已逐步回归正常水平，收入规模较 2024 年实现显著回升。2025 年全年公司实现归属于上市公司股东的净利润为 20,003.50 万元，较上年同期增长 1138.28%，主要原因为：第一，公司按照客户要求完成产品交付，收入稳步增长；第二，公司持续加强降本增效以及期间费用优化控制工作，实现内部降本增效；第三，公司持续落实业务风险控制，加大应收账款回款力度，信用减值损失较去年同期有所减少。

面对复杂的内外部环境 and 行业发展新形势，北摩高科保持战略定力，始终坚定发展信心。公司根据市场需求和下游市场变化积极调整产业布局、进行产品研发和新市场开拓，详细来看：

（1）军用航空领域

在起落架着陆系统方面，公司完成某型起落架的状态鉴定工作并实现批量交付；两型号起落架正在开展试飞工作，即将进入小批生产阶段；六型号起落架正在开展地面试验，即将进入试飞阶段；三型号起落架在开展方案设计，即将进入工程试制阶段。在刹车控制系统及机轮方面，公司完成某五型机轮及保障装备的状态鉴定并实现批量交付；某型机轮完成阶段鉴定并小批交付；某型机温度压力监控及冷却装置完成设计鉴定；尚有若干型号机轮的研制工作进展顺利。在刹车盘方面，公司持续开展碳碳、碳陶制动盘的研发和应用，预置体生产线已完成小批量产品试制及测试，碳碳/碳陶刹车盘自动化生产线进入批产应用阶段。公司完成碳碳复合材料在某型发动机高速重载离合装置上的预研，持续拓展碳盘应用领域。

（2）民用航空领域

在民航方面，子公司赛尼航空设备（河北）有限公司 2025 年通过了航空航天 AS9100D 质量体系认证，通过了无损检测、热处理、喷丸、火焰喷涂、电镀五个大项的 NADCAP 特种工艺认证，正在有序推进客户拓展工作。同时，赛尼公司正在逐步具备承接国内大型航空公司、MRO 等单位起落架维修业务中的特种工艺等工序的外协加工能力。

（3）检验检测领域

在检测业务方面，2025 年子公司京瀚禹在软件测评业务完成了关键资质扩项，已明确为 2026 年的战略投入重点；同时，积极布局车规级元器件检测能力，并完成相关资质扩项，为开拓车用高可靠市场做好准备；积极探索并推进“元器件质保平台+销售平台”的建设，旨在整合内外部资源，构建“检测认证+供应链服务”的一体化新模式，为未来增长积蓄新动能。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	917,999,960.70	100%	537,899,353.73	100%	70.66%
分行业					
航空制造业	613,613,489.20	66.84%	312,726,370.92	58.14%	96.21%
检测服务业	251,594,857.89	27.41%	209,562,313.71	38.96%	20.06%
其他	52,791,613.61	5.75%	15,610,669.10	2.90%	238.18%
分产品					
起降系统产品	613,613,489.20	66.84%	312,726,370.92	58.14%	96.21%
检测服务	251,594,857.89	27.41%	209,562,313.71	38.96%	20.06%
其他	52,791,613.61	5.75%	15,610,669.10	2.90%	238.18%
分地区					
国内	917,588,984.42	99.96%	537,899,353.73	100.00%	70.59%
国外	410,976.28	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
分销售模式					

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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						
航空制造业	613,613,489.20	362,204,912.15	40.97%	96.21%	117.14%	-5.69%
检测服务业	251,594,857.89	93,201,248.23	62.96%	20.06%	21.71%	-0.50%
分产品						
起降系统产品	613,613,489.20	362,204,912.15	40.97%	96.21%	117.14%	-5.69%
检测服务	251,594,857.89	93,201,248.23	62.96%	20.06%	21.71%	-0.50%
分地区						
国内	917,588,984.42	476,385,587.57	48.08%	70.59%	87.77%	-4.75%
分销售模式						

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

(3) 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	2025 年	2024 年	同比增减
因公司实物销售产品众多，无法进行分类统计。	销售量				
	生产量				
	库存量				

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
起降系统产品	直接材料	178,246,709.31	37.39%	91,255,697.96	35.97%	1.42%
起降系统产品	直接人工	20,375,676.04	4.27%	12,603,374.06	4.97%	-0.69%
起降系统产品	制造费用	164,857,398.65	34.58%	62,950,737.72	24.81%	9.77%

检测服务	直接材料	11,728,977.40	2.46%	6,694,631.59	2.64%	-0.18%
检测服务	直接人工	45,349,861.65	9.51%	39,343,441.46	15.51%	-6.00%
检测服务	制造费用	36,122,409.18	7.58%	30,536,599.50	12.04%	-4.46%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	530,354,980.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	57.77%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	272,095,754.30	29.64%
2	第二名	100,289,989.38	10.92%
3	第三名	98,467,996.63	10.73%
4	第四名	35,164,956.95	3.83%
5	第五名	24,336,283.19	2.65%
合计	--	530,354,980.44	57.77%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	183,002,411.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	98,231,783.16	26.30%
2	第二名	31,416,357.52	8.41%
3	第三名	23,370,880.53	6.26%
4	第四名	19,987,369.17	5.35%
5	第五名	9,996,021.20	2.68%

合计	--	183,002,411.58	48.99%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,636,939.16	29,347,420.78	28.25%	
管理费用	63,160,158.38	62,202,563.96	1.54%	
财务费用	5,697,317.92	7,799,648.09	-26.95%	
研发费用	76,521,927.71	57,603,921.26	32.84%	主要是本期承接新的研发项目且老项目所处阶段变化，导致研发投入增加。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
RD01 某型飞机 LS-185 刹车主机轮	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上，供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	2025 年 4 月，完成装备试验鉴定项目清单复查； 2025 年 11 月，完成维修手册换版评审。	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上，供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	提高技术竞争力，保持和提升市场竞争地位
RD09 (LS167A 碳刹车主机轮)	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上，供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	2025 年 7 月，向主机提供寿命指标更改方案及支撑材料。	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上，供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	提高技术竞争力，保持和提升市场竞争地位
RD37 J/LYT-3 机轮温度压力监控及冷却装置	机轮监控与冷却子系统用于检测飞机轮胎压力、主机轮刹车温度，并将检测到的信号上传，同时对刹车装置进行冷却。	2025 年 3 月，通过设计鉴定评审。	机轮监控与冷却子系统用于检测飞机轮胎压力、主机轮刹车温度，并将检测到的信号上传，同时对刹车装置进行冷却。	提高技术竞争力，保持和提升市场竞争地位
RD52 某型飞机 J/LS-190A 刹车主机轮	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上，供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	2025 年 3 月，完成阶段鉴定审查； 2025 年 12 月，完成性能鉴定环境试验。	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上，供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	提高技术竞争力，保持和提升市场竞争地位
RD54 (某型飞机碳刹车盘)	刹车盘配套于刹车装置，与主机轮、轮胎	2025 年 7 月，完成台架试验大纲审查；	刹车盘配套于刹车装置，与主机轮、轮胎	提高技术竞争力，保持和提升市场竞争地位

	配装于飞机主起落架轮轴上, 供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	2025 年 7 月至今, 进行地面台架试验。	配装于飞机主起落架轮轴上, 供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	位
RD64 (BMQLK4-QQ-601) 前起落架	前起落架位于飞机机头下方, 主要承担飞机支撑、转向、减震、滑跑功能。	2025 年 4 月, 完成缓冲支柱性能试验; 2025 年 10 月, 完成静力试验件装配; 2025 年 12 月, 完成刚度、静力摸底试验。	前起落架位于飞机机头下方, 主要承担飞机支撑、转向、减震、滑跑功能。	提高技术竞争力, 保持和提升市场竞争地位
RD74 J3210-2001 主支柱	主支柱是飞机主起落架的核心承力、减震部件, 主要承担飞机承重与传力、减震缓冲、导向与防扭、收放与锁定功能。	2025 年 11 月, 完成耐久性落震试验; 2025 年 11 月, 完成主支柱产品交付。	主支柱是飞机主起落架的核心承力、减震部件, 主要承担飞机承重与传力、减震缓冲、导向与防扭、收放与锁定功能。	提高技术竞争力, 保持和提升市场竞争地位
RD97 预研 某型飞机刹车控制组件	刹车控制组件是飞机刹车系统的核心部件, 主要功能是接收指令、实时解算、精准控压、防滑保护、应急备份, 确保飞机安全减速、停稳与地面机动。	2025 年 2 月, 完成惯性台测试; 2025 年 5 月, 完成刹车控制单元半物理台测试。	刹车控制组件是飞机刹车系统的核心部件, 主要功能是接收指令、实时解算、精准控压、防滑保护、应急备份, 确保飞机安全减速、停稳与地面机动。	提高技术竞争力, 保持和提升市场竞争地位
RD104 (某型飞机主机轮)	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上, 供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	2025 年 4 月, 完成三维模型及图纸设计; 2025 年 6 月, 完成主机轮试制; 2025 年 7 月, 完成初步摸底试验; 2025 年 9 月至今, 进行结构优化设计。	主机轮与轮胎配装于飞机主起落架轮轴上, 供飞机起飞、着陆、牵引、滑行、地面滑跑、转弯、减速、制动和地面停放使用。	提高技术竞争力, 保持和提升市场竞争地位
RD105 (某型飞机机轮刹车系统控制单元)	刹车系统控制单元是飞机刹车系统的核心计算部分, 负责机轮刹车的指令接收、压力控制、防滑保护、自动刹车、状态监控与故障诊断。	2025 年 4 月, 完成硬件设计与制造、软件设计; 2025 年 7 月, 完成软件、硬件调试、摸底试验; 2025 年 9 月, 完成设计优化; 2025 年 11 月, 完成惯性台测试。	刹车系统控制单元是飞机刹车系统的核心计算部分, 负责机轮刹车的指令接收、压力控制、防滑保护、自动刹车、状态监控与故障诊断。	提高技术竞争力, 保持和提升市场竞争地位

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量 (人)	152	165	-7.88%
研发人员数量占比	15.51%	19.01%	-3.50%
研发人员学历结构			
本科	118	125	-5.60%
硕士	17	19	-10.53%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	56	78	-28.21%

30~40 岁	69	62	11.29%
---------	----	----	--------

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	76,521,927.71	57,603,921.26	32.84%
研发投入占营业收入比例	8.34%	10.71%	-2.37%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	916,414,183.63	726,196,594.14	26.19%
经营活动现金流出小计	537,980,155.12	541,681,292.08	-0.68%
经营活动产生的现金流量净额	378,434,028.51	184,515,302.06	105.10%
投资活动现金流入小计	8,520.00	80,966,016.73	-99.99%
投资活动现金流出小计	71,662,075.08	190,695,061.24	-62.42%
投资活动产生的现金流量净额	-71,653,555.08	-109,729,044.51	-34.70%
筹资活动现金流入小计	2,259,668.33	333,117,364.27	-99.32%
筹资活动现金流出小计	335,621,330.35	755,400,965.56	-55.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-333,361,662.02	-422,283,601.29	-21.06%
现金及现金等价物净增加额	-26,589,502.47	-347,497,343.74	-92.35%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2025 年度	2024 年度	同比增减	变动原因
经营活动现金流入	916,414,183.63	726,196,594.14	26.19%	主要系本期业务增加，收款增加。
经营活动现金流出	537,980,155.12	541,681,292.08	-0.68%	

经营活动产生的现金流量净额	378,434,028.51	184,515,302.06	105.10%	主要系本期业务增加，收款增加。
投资活动现金流入	8,520.00	80,966,016.73	-99.99%	主要系本期控股子公司京瀚禹购买理财产品减少。
投资活动现金流出	71,662,075.08	190,695,061.24	-62.42%	主要系本期控股子公司京瀚禹购买理财产品减少，相应赎回减少。
投资活动产生的现金流量净额	-71,653,555.08	-109,729,044.51	-34.70%	主要系本期控股子公司京瀚禹购买理财产品减少，相应赎回减少。
筹资活动现金流入	2,259,668.33	333,117,364.27	-99.32%	主要系上期取得收购控股子公司京瀚禹少数股东权益的借款。
筹资活动现金流出	335,621,330.35	755,400,965.56	-55.57%	主要系上期收购控股子公司京瀚禹少数股东权益。
筹资活动产生的现金流量净额	-333,361,662.02	-422,283,601.29	-21.06%	主要系上期收购控股子公司京瀚禹少数股东权益。

报告期内公司经营活动产生的现金净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

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,679,924.40	1.12%	主要是与供应商协商应付账款后产生的相关收益。	否
资产减值	-932,764.21	-0.39%	主要是商誉减值损失、存货跌价准备。	否
营业外收入	356,841.93	0.15%	主要是无需支付的款项及赔偿。	否
营业外支出	363,851.68	0.15%	主要是非流动资产毁损报废损失。	否
信用减值损失	-26,551,048.76	-11.06%	主要是应收账款、应收票据计提的坏账损失。	否
资产处置收益	-6,327.10	0.00%	主要是处置资产所致。	否
其他收益	10,836,481.68	4.52%	主要是收到高新技术产业基金分摊、增值税加计抵减、补助。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	378,403,086.54	9.81%	404,992,589.01	10.02%	-0.21%	
应收账款	1,415,380,307.70	36.68%	1,546,239,844.83	38.26%	-1.58%	
存货	997,049,357.53	25.84%	889,627,940.50	22.01%	3.83%	
固定资产	527,566,524.44	13.67%	533,606,589.32	13.20%	0.47%	
在建工程	2,217,431.72	0.06%	34,271,303.13	0.85%	-0.79%	
使用权资产	35,995,511.87	0.93%	42,117,652.77	1.04%	-0.11%	
短期借款			33,651,280.92	0.83%	-0.83%	
合同负债	1,222,884.27	0.03%	5,780,563.34	0.14%	-0.11%	
长期借款			292,500,000.00	7.24%	-7.24%	本期归还并购贷款
租赁负债	26,218,210.31	0.68%	33,905,240.82	0.84%	-0.16%	
应收票据	66,501,964.65	1.72%	157,899,046.47	3.91%	-2.19%	
应收款项融资	5,611,254.20	0.15%	7,807,125.86	0.19%	-0.04%	
预付款项	19,479,829.72	0.50%	41,941,592.94	1.04%	-0.54%	
其他应收款	2,431,422.71	0.06%	3,641,191.62	0.09%	-0.03%	
其他流动资产	13,911,919.19	0.36%	14,367,062.69	0.36%	0.00%	
其他非流动金融资产	8,500,000.00	0.22%	3,500,000.00	0.09%	0.13%	
无形资产	51,127,276.78	1.32%	52,790,228.70	1.31%	0.01%	
商誉	184,927,934.25	4.79%	185,130,493.41	4.58%	0.21%	
长期待摊费用	10,364,279.69	0.27%	12,306,518.39	0.30%	-0.03%	
递延所得税资产	93,890,547.16	2.43%	91,836,566.89	2.27%	0.16%	
其他非流动资产	45,374,763.21	1.18%	19,264,916.19	0.48%	0.70%	
应付票据	134,398,112.71	3.48%	44,799,348.70	1.11%	2.37%	
应付账款	592,978,881.85	15.37%	535,440,633.83	13.25%	2.12%	
应付职工薪酬	14,598,525.78	0.38%	6,421,845.36	0.16%	0.22%	
应交税费	22,643,063.39	0.59%	7,759,222.79	0.19%	0.40%	
其他应付款	188,176,973.	4.88%	322,875,033.	7.99%	-3.11%	

	86		80			
一年内到期的非流动负债	11,795,946.98	0.31%	16,409,833.73	0.41%	-0.10%	
其他流动负债	78,298,838.22	2.03%	156,562,837.16	3.87%	-1.84%	
长期应付款	22,944,850.13	-0.59%	25,996,084.18	-0.64%	0.05%	
递延收益	45,375,000.00	1.18%	46,475,000.00	1.15%	0.03%	
递延所得税负债	204,281.10	0.01%	359,446.91	0.01%	0.00%	
股本	331,853,600.00	8.60%	331,853,600.00	8.21%	0.39%	
资本公积	837,759,964.70	21.71%	836,439,126.46	20.70%	1.01%	
专项储备	27,842,175.61	0.72%	27,633,285.74	0.68%	0.04%	
盈余公积	182,724,149.75	4.74%	182,724,149.75	4.52%	0.22%	
未分配利润	1,310,194,867.09	33.95%	1,117,792,521.89	27.66%	6.29%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	7,807,125.86						-2,195,871.66	5,611,254.20
其他非流动金融资产	3,500,000.00						5,000,000.00	8,500,000.00
上述合计	11,307,125.86						2,804,128.34	14,111,254.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
71,662,075.08	190,695,061.24	-62.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	子公司	集成电路的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术检测；产品设计；销售计算机、软件与辅助设备、电子产品；软件开发	360,000,000.00	816,708,542.61	485,183,265.07	261,227,021.93	93,126,586.25	80,599,372.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

京瀚禹成立于 2008 年，其业务包括为客户提供元器件的筛选、破坏性物理分析（DPA）等可靠性检测试验以及测试程序开发等服务，涉及航空、航天、电子及国防等各个领域，已形成相对成熟全面的电子元器件的检测工作体系，为我国高端科技领域提供有效的技术支持。成为公司的控股子公司后，将与公司原有渠道、资源、技术进行充分融合，形成协同效应，优化公司产业布局，促进公司所涉行业产业链的有效延伸，挖掘新的利润增长点，有利于提高公司的产业整合能力和综合盈利能力，提升持续盈利能力与抗风险能力，从而促进公司的长远发展。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

多年来，公司深耕刹车制动领域，以刹车盘（副）为基础，逐步向飞机机轮、刹车控制系统、起落架着陆全系统延伸，并朝着集成化和智能化的方向发展，并且军民共进，广阔的民机市场为公司长期发展提供了重要保障。同时，公司顺应军事信息化浪潮，建立并不断扩大成为国内领先的军工电子检测能力。

公司将继续深耕现有业务与产品，保证领先的研发创新能力、生产制造能力以及可靠的产品质量，与下游客户保持长期稳定合作关系，为公司未来的发展奠定坚实基础。

在前期工作的基础上，2026 年，公司将重点强化如下几方面的工作：

1. 夯实军品主阵地，跟进不同型号军品批产、科研

2026 年是十五五的第一年，整体而言，当前我国航空装备正处在关键的发展换代时期，航空装备规模列装和全谱系化发展，新质作战力量的引入，以及军贸、民机和通航的领域拓展，将有力驱动我国军用航空市场规模持续增长。公司将持续跟进不同型号的军品产品批产、科研等进度，持续提升公司科技创新水平，围绕新技术、新产品研究与开发加大投入，致力于打造高质量的军品零部件系统供应商。

2. 拓展民用航空市场，加快打造第二增长曲线

2026 年伊始，地缘政治局势紧张，在此背景下商用飞机产业链和航材自主可控迫在眉睫。近年来，以 C919、C909 为代表的国产民机陆续交付，进入产业化、规模化发展新进程，我国迎来国产大飞机时代。《2026 年政府工作报告》新增“航空”表述，定位升级为“新兴支柱产业”，反映国家对航空产业的重视程度和产业重要性超预期。与 2025 年相比，今年的政府工作报告新增提到了航空，且表述从之前的“新兴产业”变成了“新兴支柱产业”。前者更多侧重于鼓励创新、培育市场主体，处于“从 0 到 1”的孵化期。而“支柱”二字侧面说明航空产业或初步具备支撑国民经济大盘的能力，不再仅仅是“锦上添花”的新赛道，而是有望成为国家安全和经济发展的基石。另外根据南方日报，《十五五草案》在配套的表格中提出，要推进 C919 飞机产能提升和供应链建设，提升产业链自主可控水平。公司将基于前期基础，加快开展国产大飞机起落架着陆系统的研发，助力我国大飞机配套装备全面国产化。

此外，公司在民用航空领域主要开展民航刹车制动等业务。从国际竞争来看，民用航空刹车制动系统市场主要为国外巨头垄断，主要参与者包括美国的 Goodrich、Honeywell、ABSC，法国的 Messier Bugatti，英国的 Dunlop Aviation 等企业。对于公司来讲，民航刹车制动产品存在巨大的替换空间。公司未来将持续开拓更多种类的民航客户，加快打造航空产品增长第二曲线，力争形成军民并举、国内国际共进的产业发展新局面。

3. 提升军工检测能力，拓展品类和用户范围，持续提升市场份额

子公司京瀚禹针对前沿芯片领域如 FPGA、CPLD、MCU、DSP、DDR2、DDR3 测试技术不断加大研发投入，利用 V93K、T5830 等高端设备，形成快速开发能力，不断提升测试技术优势和测试效率，同时结合市场需求导向，拓展不同领域的检测技术研究，扩充了微波器件、光电子器件、频率元件、霍尔器件、大功率模块等器件类别的检测技术能力，并增强了环境试验、电磁兼容等领域的技术储备。公司已拥有范围较广的客户群体，公司将进一步优化市场战略，不断扩大客户覆盖率，做好重点客户的服务工作，提升重点客户的市场份额；同时，结合公司发展战略，针对拟进入领域进行市场开拓；在北京、西安、南京、无锡、上海、成都、深圳设有分公司/办事处，服务网络辐射全国，在此基础上不断拓展业务类型和客户覆盖范围。随着项目建成投产，将有助于公司平衡产能，解决检测产能瓶颈、提高检测试验服务精度，市场份额也将保持稳定增长，公司在行业中的竞争优势将得到进一步增强。

4. 高度重视市值管理工作，加强投资者关系管理，提升股东回报

公司高度重视市值管理和价值传递，坚持以价值创造为核心的市值管理理念，将持续提升投资者关系工作质量，积极优化预期管理。公司将在严格遵循法律法规和监管要求，执行公司信息披露管理制度和履行信息披露义务下，持续加强投资者沟通交流。2026 年，公司计划开展多场业绩说明会/投资者接待日，同时增加调研及路演活动，不定期邀请投资者到公司开展实地调研，对公司取得的进展及重大事项开展及时沟通工作，回应投资者重点关切问题。同时，为积极履行上市公司分红责任，保障公司正常经营及长远发展，给予投资者合理回报，公司董事会结合实际情况制定分红回报规划，进一步引导投资者树立长期投资及理性投资理念。

公司将持续在业务、技术、经营、治理、机制等多方面持续开展工作，持续完善投资者关系管理体系，高度重视市值管理及价值传递，推动公司市值与内在价值有机统一。

5. 持续加强、优化内控体系建设

公司将继续按照上市公司相关要求强化内部控制体系，识别、控制好各种风险，积极探索对子公司的管控模式，结合实际情况形成授权清单。随着外部环境的变化、业务职能的调整和管理要求的提高，按照严格、详细、具体的原则，结合行业、公司的特点和实际，不断修订和完善公司各项管理制度和机制，强化内控管理，增强制度执行力，确保公司规范、高效运营。

6. 加强人力资源管理，完善公司人才培养机制

根据公司发展需求，结合上市公司的有关规定，完善人员管理相关制度，有计划有安排地实施矿产行业、资本运作方面的优秀人才引进，加强人才梯队建设，实施短、中、长期相结合的后备干部培养锻炼计划，结合员工的专业、经历和实际工作能力，有计划、有目的地实施以逐级提升为主要内容的职业生涯规划，培养年轻化人才，为公司长期发展赋能；明确人才选拔、任用标准，畅通晋升渠道，留住优秀人才。

7. 做好资金筹措安排，强化安全生产管理意识

根据公司产业布局，加大资金筹措力度，做好运营资金的统筹安排，确保公司各业务板块经营资金需求，推动公司业务不断增长；继续加强安全生产管理，进一步落实安全责任管理体系，强化安全生产意识；充分发挥好每一位员工的优势，做到人尽其才、才尽其用，共同打造积极向上、不断创新，支持公司战略发展的企业生态环境，力争在地区经济发展中抓住机遇、有所作为。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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	调研的基本情况索引
2025年04月25日	北京市昌平区沙河工业园北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	电话沟通	机构	兴业证券 石康 兴业证券 周登科 光大证券 汲萌 招商基金 冯福章 兴全基金 李	详见公告	详见 2025 年 4 月 25 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2025 年 04 月 25 日投资者关系活动记

				扬 工银瑞信基金 冯紫茹 中航基金 杨 中楷 中航基金 高 丰臣 华夏久盈资产 何南南 创金合信基金 李晗 华夏基金 胡 斌 华泰自营 刘 新宇 国寿安保基金 高志鹏 常春藤资产 程熙云 中银资管 陆 莎莎 恒安标准人寿 保险 毛晓光		录表》
2025 年 06 月 13 日	河北省石家庄 市正定县北摩 高科公司行政 楼一楼会议室	实地调研	机构	华泰证券朱雨 时，兴业证券 周登科，兴业 证券邓童卉， 国投证券宋子 豪，光大证券 汲萌，创金合 信李晗，信达 澳亚基金齐兴 方，鹏扬基金 刑皓，煜德投 资管俊玮，大 成基金张家 旺，人保养老 资产曾沐崴	详见公告	详见 2025 年 6 月 13 日披 露在巨潮资讯 网 (www.cninfo .com.cn)的 《2025 年 06 月 13 日投资 者关系活动记 录表》
2025 年 08 月 27 日	北京市昌平区 沙河工业园北 京北摩高科摩 擦材料股份有 限公司	实地调研	机构	兴业证券 石 础 华安证券 邓 承佺 信达澳亚基金 陈一博 长盛基金 王 柄方 长盛基金 钱 文礼 长盛基金 滕 光耀 华夏久盈资产 谢达成 招银理财 姚 思劼 个人投资者 孙迅	详见公告	详见 2025 年 8 月 27 日披 露在巨潮资讯 网 (www.cninfo .com.cn)的 《2025 年 08 月 27 日投资 者关系活动记 录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东会、董事会规范运作，公司董事及高级管理人员勤勉尽责并均能忠实履行职务，并为独立董事开展工作提供了切实的保障，切实维护了投资者和公司的利益。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异，今后也将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，更好地完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东为自然人，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任起始日期	任终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张天闯	男	46	董事长、总经理	现任	2022年01月01日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
郑聃	男	43	董事、副总经理	现任	2022年06月23日	2028年06月12日	330,610	0	0	0	330,610	
肖凯	男	45	董事	现任	2022年06月20日	2028年06月12日	439,908	0	0	0	439,908	

赵翔	男	41	职工董事	现任	2025年06月13日	2028年06月12日	260	0	0	0	260	
邓文胜	男	56	独立董事	现任	2024年08月01日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
季学武	男	61	独立董事	现任	2022年06月20日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
姜晓东	男	54	独立董事	现任	2024年08月01日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
万鹏	男	36	财务总监	现任	2024年08月28日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
杨昌坤	男	41	副总经理	现任	2022年01月01日	2028年06月12日	448,362	0	110,000	0	338,362	减持
任学龙	男	38	副总经理	现任	2025年06月13日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
王习	男	38	副总经理、董事会秘书	现任	2022年06月23日	2028年06月12日	0	0	0	0	0	
王淑敏	女	68	董事长	离任	2019年06月25日	2025年06月13日	120,516,631	0	0	0	120,516,631	
王飞	女	44	副董事长、副总经理	离任	2019年06月25日	2025年06月13日	0	0	0	0	0	
李荣立	男	63	副总经理	离任	2019年06月25日	2025年06月13日	1,614,098	0	0	0	1,614,098	
刘扬	男	62	副总经理	离任	2022年06月23日	2025年06月13日	4,346,186	0	109,300	0	4,236,886	减持
合计	--	--	--	--	--	--	127,696,055	0	219,300	0	127,476,755	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025年6月13日，召开2024年年度股东大会，选举产生了公司第四届董事会董事；同日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举产生公司董事长、董事会各专门委员会委员，聘任公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监和证券事务代表，公司原董事长王淑敏女士，副董事长、副总经理王飞女士，副总经理李荣立先生，副总经理刘扬先生因换届离任。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王淑敏	董事长	任期满离任	2025年06月13日	换届
王飞	副董事长、副总经理	任期满离任	2025年06月13日	换届
李荣立	副总经理	任期满离任	2025年06月13日	换届
刘扬	副总经理	任期满离任	2025年06月13日	换届
张天闯	董事长	被选举	2025年06月13日	换届
张天闯	总经理	聘任	2025年06月13日	换届
郑聃	董事	被选举	2025年06月13日	换届
郑聃	副总经理	聘任	2025年06月13日	换届
肖凯	董事	被选举	2025年06月13日	换届
赵翔	职工董事	被选举	2025年06月13日	换届
邓文胜	独立董事	被选举	2025年06月13日	换届
季学武	独立董事	被选举	2025年06月13日	换届
姜晓东	独立董事	被选举	2025年06月13日	换届
万鹏	财务总监	聘任	2025年06月13日	换届
杨昌坤	副总经理	聘任	2025年06月13日	换届
任学龙	副总经理	聘任	2025年06月13日	换届
王习	副总经理、董事会秘书	聘任	2025年06月13日	换届

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、张天闯先生，1980年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。硕士毕业于中国人民解放军国防大学，曾在军种总部任职。2020年1月入职北摩高科，历任公司总经理助理、控股子公司京瀚禹董事长、公司副总经理、总经理、董事长等职务，任职期间取得多项发明及实用新型专利，2022年获得首都劳动奖章荣誉称号。现任公司董事长、总经理。

2、郑聃先生，1982年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学硕士研究生学位，北京科技大学工学博士学位，正高级工程师。2003年7月至2005年5月，担任内蒙古自治区察右前旗第四小学支教教师；2005年5月入职北摩高科，历任技术员、工程师、主任助理、总工程师助理、科研中心副主任、副总工程师等职务。2009年12月获得中国机械工业科学技术奖；2014年1月获得北京市科学技术奖；2018年11月获得北京市科学技术奖；曾获得“北京市优秀青年工程师”荣誉称号。现任公司董事、副总经理、副总工程师。

3、肖凯先生，1981年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学硕士研究生学位、高级工程师、中国民航委任制造检查代表（DMIR）。2003年8月入职北摩高科，历任技术员、分公司副主任（技术）、科研中心主任助理、项目经理、副总工程师等职务。2009年获中国机械工业“波音737-700/800飞机国产粉末冶金刹车盘副的研制”

科学技术奖；2014 年获北京市“大型运输机碳刹车材料主机轮研制”科学技术奖。现任公司董事、副总工程师。

4、赵翔先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京科技大学博士研究生学位。2016 年入职北摩高科，历任研发中心技术员、项目经理、副总工程师、监事等职务。现任公司职工董事、副总工程师。

5、邓文胜先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学法学硕士。1998 年-2006 年 2 月先后就职于北京市中银律师事务所、北京市华联律师事务所，2006 年 3 月至今就职于北京市君致律师事务所，现任合伙人。2017 年 8 月至 2023 年 8 月担任唐山三友化工股份有限公司独立董事；2018 年 4 月至 2025 年 3 月担任天津天大求实电力新技术股份有限公司独立董事；2021 年 11 月至 2024 年 7 月担任北京清大天达光电科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

6、季学武先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1995 年至今历任清华大学博士后、讲师、副教授、长聘副教授、长聘教授；并于 2002 年 9 月至 2003 年 3 月在美国加州大学圣迭戈分校任访问学者；2016 年 7 月至 2017 年 1 月，在日本捷太格特（JTEKT）研发中心进行合作研究；2018 年 3 月至 2024 年 3 月，任阜新德尔汽车部件股份有限公司独立董事；2018 年 11 月至 2024 年 1 月，任安徽德孚转向系统股份有限公司独立董事；2021 年 2 月至 2025 年 12 月，任银川威力传动技术股份有限公司独立董事；2023 年 8 月至今，任苏州鲲龙新能源科技有限公司经理。现任公司独立董事。

7、姜晓东，男，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师、高级会计师。1993 年 9 月至 1996 年 5 月，任山东省淄博市燃料总公司财务处主管会计；1996 年 6 月至 2000 年 1 月，任山东淄博中信审计师事务所审计部部门经理；2000 年 2 月至 2005 年 10 月，任山东启新有限责任会计师事务所审计部部门经理；2005 年 11 月至今，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2020 年 12 月至 2025 年 10 月，任芜湖佳宏新材料股份有限公司独立董事；2021 年 10 月至 2025 年 6 月，任河北科力汽车装备股份有限公司独立董事；2022 年 12 月至 2024 年 6 月，任方华智能装备（秦皇岛）股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

8、杨昌坤先生，1984 年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学硕士研究生学位。2009 年 4 月至今，历任公司技术员、项目经理、副总工程师等职务。2021 年获得首都五一劳动奖章荣誉称号；2014 年 1 月获得北京市科学技术奖；2018 年 11 月获得北京市科学技术奖。现任公司副总经理。

9、万鹏先生，1989 年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学位。2017 年 7 月至 2021 年 3 月，就职立信会计师事务所（特殊普通合伙），历任审计员、项目主管、高级项目主管。2021 年 6 月加入公司，历任主管会计、财务部长。现任公司财务总监。

10、王习先生，1987 年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，中国香港理工大学金融学专业研究生学历。2013 年 3 月至 2021 年 1 月，历任中航证券、长城证券、东兴证券高级分析师和首席分析师等职务；2021 年 2 月起任北摩高科投资总监。现任公司董事会秘书、副总经理。曾获得中国证券分析师金牛奖国防军工行业第一名、证券分析师“金翼奖”国防军工第一名、金融界“慧眼”量化评选国防军工行业第二名、万得金牌分析师评选军工行业第二名、卖方水晶球分析师评选上榜、2024 同花顺最受欢迎董秘 TOP100、财联社第六届精英董秘、新浪财经第十一届金麒麟金牌董秘、证券时报第十九届中国上市公司阳光董秘、上证鹰 2025 精锐董秘等多项奖项。

11、任学龙先生，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国德克萨斯大学阿灵顿商学院硕士研究生学位。2009 年 5 月至今，历任北航可靠性研究所工程师、京瀚禹副总经理、俐玛光电科技（北京）有限公司总经理、北摩高科董事长助理兼京瀚禹总经理职务。现任公司副总经理。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

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
张天闯	北京京瀚禹电子技术有限公司	董事长	2020 年 09 月 02 日		否
张天闯	北京三元飞机刹车技术有限责任公司	董事	2021 年 12 月 17 日		否
邓文胜	北京市君致律师事务所	合伙人、律师	2006 年 03 月 01 日		是
邓文胜	天津天大求实电力新技术股份有限公司	独立董事	2018 年 04 月 04 日		是
姜晓东	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2005 年 11 月 01 日		是
姜晓东	河北科力汽车装备股份有限公司	独立董事	2021 年 10 月 16 日	2025 年 06 月 30 日	是
姜晓东	芜湖佳宏新材料股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月 01 日	2025 年 10 月 31 日	是
季学武	清华大学	车辆与运载学院教授	2022 年 07 月 01 日		是
季学武	银川威力传动技术股份有限公司	独立董事	2021 年 02 月 09 日	2025 年 12 月 15 日	是
季学武	苏州鲲龙新能源科技有限公司	经理	2023 年 12 月 01 日		否
任学龙	北京京瀚禹电子技术有限公司	总经理	2025 年 01 月 02 日		否
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事津贴的发放标准由股东会审议决定，在公司任职的董事根据其任职岗位领取相应的薪酬。根据公司《独立董事工作制度》，独立董事不适用公司薪酬制度，领取独立董事津贴，独立董事因参加董事会或其它因公司业务所发生的交

通、住宿、办公等正常费用支出，由公司按实际发生金额予以报销。公司高管薪酬由基础薪酬和绩效薪酬组成，其中，基础薪酬标准根据公司发展战略、年度工作目标、行业市场薪酬水平等进行综合确定，绩效薪酬与年度工作目标考核挂钩，根据公司年度工作目标完成情况确定。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张天闯	男	46	董事长、总经理	现任	200	否
郑聘	男	43	董事、副总经理	现任	50	否
肖凯	男	45	董事	现任	42.01	否
赵翔	男	41	职工董事	现任	23.57	否
邓文胜	男	56	独立董事	现任	12	否
季学武	男	61	独立董事	现任	12	否
姜晓东	男	54	独立董事	现任	12	否
杨昌坤	男	41	副总经理	现任	50	否
任学龙	男	38	副总经理	现任	81.92	否
王习	男	38	副总经理、董事会秘书	现任	56	否
万鹏	男	36	财务总监	现任	30	否
王淑敏	女	68	董事长	离任	50	否
王飞	女	44	副董事长、副总经理	离任	16.67	否
李荣立	男	63	副总经理	离任	27.08	否
刘扬	男	62	副总经理	离任	4	否
王连波	男		监事	离任	20	否
夏青松	男		监事	离任	7.8	否
赵翔	男		监事	离任	16.43	否
合计	--	--	--	--	711.48	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据公司相关薪酬管理制度确定
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	完成考核
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	公司主要负责人及高级管理人员的全年薪酬已提留一定比例递延支付
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应	现场出席董	以通讯方式	委托出席董	缺席董事会	是否连续两	出席股东会

	参加董事会 次数	事会次数	参加董事会 次数	事会次数	次数	次未亲自参 加董事会会 议	次数
张天闯	6	6	0	0	0	否	2
郑聃	8	8	0	0	0	否	2
肖凯	8	8	0	0	0	否	2
赵翔	6	6	0	0	0	否	2
邓文胜	8	6	2	0	0	否	2
季学武	8	6	2	0	0	否	2
姜晓东	8	6	2	0	0	否	2
王淑敏	2	2	0	0	0	否	1
王飞	2	2	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规和规范性文件的规定，恪于职守，勤勉尽责：

1、有效地履行了董事的职责，对公司董事会审议决策的重大事项均要求公司事先提供相关资料进行认真审核，必要时向公司相关部门和人员询问，在此基础上利用自身的专业知识，客观、审慎地行使表决权，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实维护公司和股东的合法权益。

2、根据公司的实际情况，对公司日常经营决策及规范运作完善等方面提出了宝贵意见，并监督和推动董事会决议的执行，促进公司规范运作，提升公司治理水平，保障公司科学决策，使公司保持高质量稳健发展态势。

3、独立董事能够充分利用自己的财务、法律、投资领域的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，深入现场了解公司生产、经营和管理情况，积极与其他董事、监事、管理人员进行沟通交流，及时掌握公司经营动态，对公司总体发展战略聚焦、面临的市场形势等等提出了建设性意见。对于独立董事所提出的上述建设性意见，公司均予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	张天闯、季学武、郑聃	1	2025年12月26日	1. 审议《关于公司符合向特定	同意相关议案	无	无

				<p>对象发行 A 股股票条件的议案》；</p> <p>2. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》；</p> <p>3. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》；</p> <p>4. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》；</p> <p>5. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；</p> <p>6. 审议 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> <p>7. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；</p> <p>8. 审议 《关于公司未来三年股东回报规划（2025-2027 年）的议案》；</p> <p>9. 审议</p>		
--	--	--	--	--	--	--

				<p>《关于提请股东会授权董事会及其授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》;</p> <p>10. 审议《关于设立本次向特定对象发行股票募集资金专项账户并签署监管协议的议案》;</p> <p>11. 审议《关于以实物资产对子公司增资的议案》。</p>			
薪酬与考核委员会	邓文胜、姜晓东、肖凯	2	2025 年 04 月 23 日	1、审议《关于确认公司 2024 年度非独立董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》	同意相关议案	无	无
			2025 年 05 月 22 日	1、审议《关于修订〈北京北摩高科摩擦材料股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》	同意相关议案	无	无
提名委员会	季学武、王淑敏、邓文胜	3	2025 年 04 月 23 日	<p>1. 审议《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》;</p> <p>1.1 《提名张天闯为公司第四届董事会非独立董事》</p> <p>1.2 《提名郑聘为公司第四届董事会非独立董</p>	同意相关议案	无	无

				<p>事》</p> <p>1.3《提名肖凯为公司第四届董事会非独立董事》</p> <p>2. 审议《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》；</p> <p>2.1《提名邓文胜为公司第四届董事会独立董事》</p> <p>2.2《提名季学武为公司第四届董事会独立董事》</p> <p>2.3《提名姜晓东为公司第四届董事会独立董事》</p>			
			2025年05月22日	<p>1. 审议《关于修订〈北京北摩高科摩擦材料股份有限公司董事会提名委员会工作细则〉的议案》；</p>	同意相关议案	无	无
提名委员会	季学武、张天闯、邓文胜	3	2025年06月13日	<p>1. 审议《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>2. 审议《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》；</p> <p>2.1《关于聘任郑聘为副总经理的议案》；</p> <p>2.2《关于聘任杨昌坤为副总经理的议案》；</p> <p>2.3《关于聘任万鹏为财务总监的议案》；</p> <p>2.4《关于</p>	同意相关议案	无	无

				聘任王习为 董事会秘 书、副总 经理的议 案》； 2.5《关于 聘任任学 龙为副总 经理的议 案》；			
审计委员会	姜晓东、邓 文胜、肖凯	8	2025 年 04 月 23 日	1、审议 《关于公司 2025 年度财 务预算报告 的议案》； 2、审议 《关于公司 2024 年度财 务决算报告 的议案》； 3、审议 《关于拟续 聘公司 2025 年年度审计 机构的议 案》； 4、审议 《关于公司 2024 年度利 润分配预案 的议案》； 5、审议 《关于公司 内审部 2024 年度报告、 2025 年第一 季度报告及 2025 年年度 内审计 划》； 6、审议 《关于公司 <2024 年度 募集资金存 放与使用情 况的专项报 告>的议 案》； 7、审议 《关于公司 2024 年度内 部控制自我 评价报告的 议案》； 8、审议 《关于公司 <2024 年年 度报告>全 文及其摘要	同意相关议 案	无	无

			的议案》； 9、审议 《关于公司 <2025 年第一 季度报告>全文及 其正文的议案》； 10、审议 《关于会计 政策变更的 议案》； 11、审议 《关于 2024 年度计提信 用减值损失 的议案》； 12、审议 《关于 2024 年度审计委 员会履职暨 对会计师事 务所履行监 督职责的总 结报告的议 案》。			
		2025 年 05 月 22 日	1、审议 《关于修订 <北京北摩 高科摩擦材 料股份有限 公司董事 会审计委 员会工作 细则>的 议案》； 2、审议 《关于修订 <北京北摩 高科摩擦材 料股份有 限公司内 部审计制 度>的议 案》。	同意相关 议案	无	无
		2025 年 06 月 13 日	1、审议 《关于聘任 万鹏为财 务总监的 议案》	同意相关 议案	无	无
		2025 年 08 月 25 日	1、审议 《关于内 审部 2025 年半年度 报告的议 案》； 2、审议 《关于公 司<2025 年 半年度报 告>全文 及其摘	同意相关 议案	无	无

				要的议案》； 3、审议《关于公司〈2025 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》； 4、审议《关于 2025 年半年度计提信用减值损失的议案》。			
			2025 年 09 月 12 日	1、审议《关于公司与关联方共同投资及放弃优先认购权暨关联交易的议案》	同意相关议案	无	无
			2025 年 10 月 23 日	1、审议《关于内审部 2025 年第三季度报告的议案》； 2、审议《关于公司〈2025 年第三季度报告〉的议案》； 3、审议《关于 2025 年三季度计提信用减值损失的议案》。	同意相关议案	无	无
			2025 年 11 月 28 日	1、审议《关于拟变更会计师事务所的议案》；	同意相关议案	无	无
			2025 年 12 月 26 日	1. 审议《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》； 2. 审议《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议	同意相关议案	无	无

				<p>案》；</p> <p>3. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》；</p> <p>4. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》；</p> <p>5. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；</p> <p>6. 审议 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> <p>7. 审议 《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；</p> <p>8. 审议 《关于公司未来三年股东回报规划（2025-2027 年）的议案》；</p> <p>9. 审议 《关于提请股东会授权董事会及其授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》；</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				10. 审议 《关于设立 本次向特定 对象发行股 票募集资金 专项账户并 签署监管协 议的议 案》； 11. 审议 《关于以实 物资产对子 公司增资的 议案》。			
--	--	--	--	---	--	--	--

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	250
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	730
报告期末在职员工的数量合计（人）	980
当期领取薪酬员工总人数（人）	980
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	37
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	663
销售人员	59
技术人员	154
财务人员	27
行政人员	77
合计	980
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	43
本科	380
本科以下	557
合计	980

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了完善的薪酬管理制度、健全的激励机制和社会保险，合理确定薪酬结构，建立长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才、鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务；公司董事会下设薪酬与考核委员会，依据薪酬管理制度，结合公司经营业绩完成情况，实现公司与员工的共同发展。

3、培训计划

为促进员工学习与成长，为公司未来发展培养人才，同时促进公司人才梯队建设，公司年度培训按照“因人而异、因岗而异”原则实施。公司为员工提供广泛、多层次培训课程，每年根据公司的发展战略及经营状况制定培训计划，并在实施过程中根据实际情况进行相应的调整。着重关键岗位和关键人才培养，持续赋能于员工，从新员工到管理层，搭建了分层级分序列的培养体系；同时持续增加培训内容，使得员工的知识、技能、工作方法、工作态度以及工作的价值观得到改善和提高，从而发挥出最大的潜力，提升个人和组织的绩效，促进员工和公司共同成长。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司以 2025 年 12 月 31 日总股本 331,853,600.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），本次利润分配 43,140,968.00 元，占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 21.57%。不以资本公积金转增股本，不送红股。利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.3

分配预案的股本基数（股）	331,853,600.00
现金分红金额（元）（含税）	43,140,968.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	43,140,968.00
可分配利润（元）	1,310,194,867.09
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》等相关规定，结合公司 2025 年度实际生产经营情况及未来发展前景等情况，公司拟定 2025 年度利润分配预案如下：公司以 2025 年 12 月 31 日总股本 331,853,600.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），本次利润分配 43,140,968.00 元，占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 21.57%。不以资本公积金转增股本，不送红股。利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。	

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1、控制环境

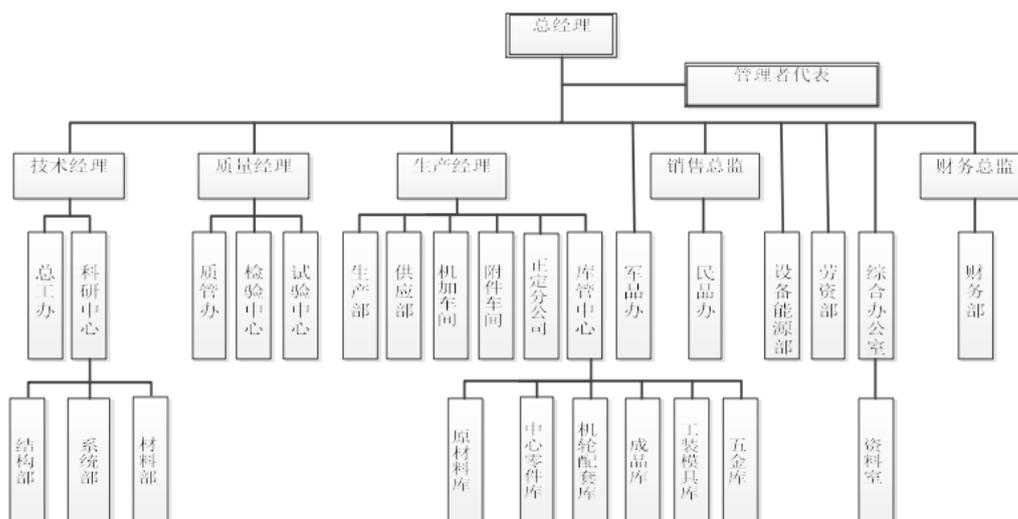
(1) 治理结构

公司严格按照《企业内部控制基本规范》和《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东会、董事会等治理机构、制定或修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等重大事项的决策程序，完善法人治理结构以保障公司规范、高效运作。

股东会为公司权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预、决算方案、公司的利润分配预案等；董事会执行股东大会的决议，并对股东会负责；审计委员会对公司的董事、总经理等高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，行使公司章程规定的其他职权；高级管理人员和经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

(2) 机构设置及权责分配

公司设置了健全、合理、规范的组织机构，具体包括：研发中心、试验中心、检验中心、质量管理部、行政人资部、设备能源部、供应保障部、生产计划部、销售部、财务部等，同时明确规定了各部门的主要职责及部门所涉及岗位职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织经营、扩大规模、提高质量、增加效益等方面都发挥了至关重要的作用。



(3) 内部审计

公司成立专门的内审部，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

(4) 人力资源政策

公司依据自身发展的需要，建立和实施了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，重视员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

2、风险评估

公司建立了持续的信息收集程序，能够有效的开展风险识别和评估工作，识别出与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

公司董事会至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现在了各种日常管理之中。

3、控制活动

(1) 为保证各项内控目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、资产接触与记录使用控制等。

不相容职务分离控制：合理设置分工，科学划分职责权限，交易授权、交易记录以及资产保管等职责分配给不同员工，以防范同一员工在履行多项职责时可能发生的舞弊或错误。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

授权审批控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理经济业务。

资产接触与记录使用控制：公司严格限制未经授权的人员对资产的直接接触。所有资产通过定期盘点与不定期抽查、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而保证了资产和记录的安全与完整。

(2) 会计系统

公司设置了独立的会计机构，并聘用具有专业资质财会人员以保证财务与会计工作的顺利进行。通过实行岗位责任制，明确岗位职责，实现会计系统批准、执行和记录职能分离，以达到分工明确、互相牵制的作用。

此外，公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及相关补充规定的要求制定了适合公司的会计核算办法和财务管理制度。对规范公司的财务管理、加强财务核算，真实、准确、全面、及时反映企业经营成果，实

施会计监督、保障财务会计数据准确，防止错报和堵塞漏洞提供了有力保证。

4. 信息与沟通

制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，规范公司与投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。

公司内部信息沟通以召开会议、下发文件和邮件、电话通知的方式进行沟通，对信息传递规定相应的路径；对以手机短信或口头通知形式传递的正式请示与指令，事后要进行文件补签；由专人对会议进行记录并编号进行存档管理。

5. 内部监督

内审部制定了《内部审计章程》，明确了专职内部审计人员在内部监督中的职责权限以及内部监督的流程和要求，有序的开展内部审计监督工作。在日常监督中，内审部主要对各项内部控制制度进行检查及评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

(二) 公司内部控制执行情况

公司严格执行内部控制制度，建立和完善了符合现代管理要求的内部组织结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证了公司经营目标的实现。现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1. 保密管理

公司作为军工企业，严格遵守国家保密法律法规的要求，据此制定自身的保密制度，指导日常工作中的保密行为。公司制定保密教育制度，规定保密办公室及人力资源部采用岗前教育、在岗教育、离岗教育、保密干部培训等方式，负责全体人员的保密培训与教育；公司制定涉密人员管理制度，确定涉密人员，并对涉密人员的上岗、岗位调动、密级调整、出境、离岗、离职等进行明确规定；公司制定国家秘密载体管理制度，要求国家秘密载体的制作、收发、传递、借阅、使用、复制、保存、维修和销毁要符合规定；公司制定涉密信息系统管理制度，严格规范涉密信息系统的使用等。

2. 货币资金管理

公司针对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序。分离办理货币资金业务的不兼容岗位，相关机构和人员存在互相制约关系。此外，公司已按国务院《现金管理暂行条例》的要求，明确了现金的使用范围及制定了办理现金收支业务的内部规定。公司的货币资金遵照“日清月结”的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，编制银行余额调节表，对查出的未达账项及时进行调整与跟踪。

3. 融资管理

公司建立了较完善的资金管理制度，大额的融资均严格按照规定的流程履行申请及审批程序。公司定期根据资金分析制定融资计划，确定融资规模、选择融资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金严格依照公司订立的专项规定，对筹资方案的提出、审批和筹措资金的使用进行监督。

4. 采购与付款管理

公司根据国家有关法律法规和内部会计控制规范，并结合公司实际情况，建立了适合本公司业务特点和管理要求的《采购过程控制程序》、《外包过程控制程序》、《物质采购资金的管理》等制度对采购与付款业务进行了规范和管理，公司设置采购部门专职从事原材料等采购业务，在请购与审批、询价与确定合格供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约的要求与措施。

5. 销售与收款管理

公司根据国家有关法律法规和内部会计控制规范，并结合公司实际情况，建立了适合本公司业务特点和管理要求的《军品办公室管理制度》、《售后服务细则》、《顾客满意度的监视与测量办法》、《投标与合同管理控制程序》等制度对销售与收款管理进行了规范，规范了销售、发货、收款、售后服务等环节的职责和审批权限。

6. 资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》、《存货内部控制制度》、《仓库管理制度》等一系列有关财产日常管理及定期清查的制度，对涉及资产管理的相关流程进行了规范，明确了资产、资金管理部门、使用部门的相关职责，保证资产保管科学严谨、固定资产正确规范使用，保障资产安全和准确核算。

7. 预算管理

公司制定并实施《全面预算管理制度》，明确公司内部各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。

8、对外投资管理

公司建立了《对外投资管理制度》，严格控制投资风险，根据公司章程制定的《股东会议事规则》、《董事会议事规则》要求，按照投资额的大小确定投资决策权的行使，并严格按照规定执行。

9、对外担保管理

公司制定《对外担保决策制度》，建立了担保决策程序，对担保原则、担保标准等做了明确规定，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026年03月18日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：2025年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		93.48%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		94.32%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： （1）董事、监事和高级管理人员舞弊； （2）外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （3）内部审计机构对内部控制的监督无效； （4）其他可能造成公司财务报告被认定为无效情形的。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： （1）缺乏“三重一大”等重大集体决策程序； （2）公司决策程序不科学导致重大损失； （3）严重违法法律法规； （4）管理人员或技术人员大量流失； （5）公司内部控制重大缺陷未得到整改； （6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>

	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	重大缺陷定量标准为错报 \geq 资产总额的 3%或错报 \geq 营业收入总额的 3%；重要缺陷定量标准为资产总额的 2% \leq 错报 $<$ 资产总额的 3%或营业收入总额 2% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 3%；一般缺陷定量标准为错报 $<$ 资产总额 2%且错报 $<$ 营业收入总额 2%。	不适用
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
北摩高科公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 03 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：2025 年度内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十六、社会责任情况

2025 年，公司董事会和管理层积极履行社会责任，把增强企业竞争实力作为企业工作的出发点和落脚点，始终遵循严格细致、认真负责、精益求精的工作态度，保证重点型号任务的交付，认真履行强国使命，为国防建设提供精良装备。

创立至今，公司董事会和管理层将社会责任根植于企业日常运营和管理活动，高度重视安全生产、环境保护、节约资源等工作，贯彻落实科学发展观，努力实现公司与员工、与社会和环境的和谐、可持续发展；重视保护股东特别是中小股东的利益，以多样的沟通方式服务各类型投资者；秉承诚实守信的原则，诚信对外供应商、客户和消费者等利益相关者；认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。以人为本，切实维护职工的合法权益；消除隐患、安全生产，维护职工的健康和安全；脱贫攻坚，参与社会公益事业，积极承担社会责任，有效开展社会责任管理。充分彰显了公司在维护国家安全、服务经济发展、推动科技进步、积极回馈社会等各方面的积极贡献。

(1) 在股东及投资者权益保护方面。公司始终严格按照深交所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司法》等国家相关法律法规、规章制度要求，规范运作。第一，持续提升公司依法治理水平，结合新《证券法》实施，组织公司董事、监事、高管在线参加北京证监局举办的合规培训和考试，提升了公司规范运作意识，对推动上市公司高质量发展奠定了良好的基础。2025 年，公司根据实际需要共召开 2 次股东大会、8 次董事会及 14 次专门委员会、3 次独立董事专门会议。股东会召开时均开通网络投票，在现场会议专门设置中小股东发言与交流环节，独立董事和其他董事、高管亦积极与参会的中小股东就其关心的问题进行交流，切实保障股东尤其是中小股东的投票权、知情权等合法权益，第二，公司始终保持和投资者的积极交流，通过业绩说明会、现场调研、投资者热线、互动易等多种形式，与各类型投资者特别是中小投资者保持密切沟通，确保信息公开公平公正。

(2) 在职工权益保护方面。坚持“以人为本”理念，将维护职工的根本利益与公司的改革发展相结合，充分发挥职工的积极性、主动性、创造性；公司每年都有北京市人才落户名额，近年来帮助多名优秀的企业骨干成功落户北京；工会定期组织职工活动，深入开展送温暖活动，切实为职工排忧解难。为职工开展健康体检，切实保障职工合法权益；公司为了提升员工工作技能，还与清华、北航等多所院校展开产学研合作，联合培养硕士、博士。

(3) 在安全生产方面。坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，逐级签订落实安全生产目标责任书，层层传导安全生产责任，量化考核，从严管理，实行一票否决。

(4) 在提升供应商、客户和消费者满意度方面，不断深化与供应商的合作，同时不断提升产品力和服务力，提供良好的用户体验，切实保障客户的利益。一方面，建立规范的供应商准入机制，营造公平竞争的营商环境。同时加强质量问题管理，明确供应商管理方面关于质量的要求和标准。推动供应商不断改进服务质量，促进供应商质量管理水平的提升。另一方面，定期组织客户满意度调查，针对客户反馈的信息进行分析，不断改进，客户满意度指数逐年提升。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

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

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、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	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	马东宇、庄任
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司 2024 年度财务报告及内部控制审计工作由立信担任，为公司提供审计服务共计 8 年，2024 年度审计意见为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于前任会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，基于竞争性谈判选聘结果，结合公司经营发展需要以及对审计服务实际需求，公司拟变更会计师事务所，符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次拟变更年度审计机构的相关事宜，与前任年度审计机构及拟聘任的年度审计机构进行了沟通，均反馈明确知悉本次变更事项且确认无异议。前后任会计师事务所将根据公司股东会审议结果，按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等相关规定，积极做好沟通及配合工作。

（四）审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会通过对中汇资质进行审查，认为其具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，满足为公司提供审计服务的资质要求，同意聘任中汇担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交董事会审议。

（五）董事会审议情况

2025 年 12 月 01 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中汇担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，审计收费 105 万元，其中年报审计收费 80 万元，内控审计收费 25 万元。本事项尚需提交公司 2025 年第一次临时股东会审议。

（六）生效日期

本次聘任中汇担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构尚需公司股东会审议，并自公司 2025 年第一次临时股东会审议通过之日起生效。

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

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
北京赛尼锐驰技术咨询中心(有限合伙)	公司实控人近亲属	赛尼航空设备(河北)有限公司	民用航空器零部件设计和生产; 航天设备制造; 航天器及运载火箭制造; 特种设备制造。	10,000,000.00	8,463,581.5	8,045,650.8	- 1,954,349.2
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用					

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十六、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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行股票	2020年04月29日	84,577.62	77,408.13	5,447.68	77,484.78	100.00%	0	18,870.7	24.38%	0	存放银行募集资金专户	0
合计	--	--	84,577.62	77,408.13	5,447.68	77,484.78	100.00%	0	18,870.7	24.38%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明：

本公司募集资金总额为 84,577.62 万元，扣除发行费用 7,169.49 万元，募集资金净额为 77,408.13 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，累计使用募集资金金额 77,484.78 万元，累计收到利息收入扣减手续费及其他金额为 2,490.14 万元，募集资金账户余额为 0.00 元。

2、募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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	截止报告期末累计实现的效益	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														
飞机机轮产品产能扩张建设项目	2020年04月29日	飞机机轮产品产能扩张建设项目	生产建设	是	28,500	18,766.97	1,555.64	18,833.55	100.35%	2023年12月31日	9,479.34	69,142.18	是	否
飞机着陆系统技术	2020年04月29日	飞机着陆系统技术	研发项目	否	14,500	12,784.99		12,784.99	100.00%	2023年12月31日	0	0	不适用	否

研发中心建设项目		研发中心建设项目												
高速列车基础摩擦材料及制动闸片产业化项目	2020年04月29日	高速列车基础摩擦材料及制动闸片产业化项目	生产建设	是	8,000	577.34		577.34	100.00%		0	0	否	是
民用大飞机起落架着陆系统综合试验项目	2020年04月29日	民用大飞机起落架着陆系统综合试验项目	研发项目	是	0	6,109.8	3,892.04	6,119.87	100.00%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2020年04月29日	补充流动资金	运营管理	否	26,408.13	26,408.13	0	26,408.13	100.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金	2020年04月29日	补充流动资金	运营管理	否		12,760.9		12,760.9	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	77,408.13	77,408.13	5,447.68	77,484.78	--	--	9,479.34	69,142.18	--	--
超募资金投向														
不适用	2020年04月29日	无	无	否									不适用	否
合计				--	77,408.13	77,408.13	5,447.68	77,484.78	--	--	9,479.34	69,142.18	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、“高速列车基础摩擦材料及制动闸片产业化项目”实施过程中，受近年来外部宏观环境、高铁制动市场供求变化以及价格波动各方面因素的影响，本次募投项目的目标市场环境和竞争格局发生了重大变化。具体来看，随着获取高铁闸片生产资质厂家的日益增加，用户对于产品价格预期值大幅降低，且用户采用最低价中标原则，导致市场秩序混乱、严重挤压企业的正常利润空间。如继续按照原有募集资金规划进行投入，项目规划与公司业务规模效益可能会出现较大的偏差，导致投入与产出出现不对等的情况。为更好的提高募集资金使用效率，为全体股东创造更大的价值，经过审慎研究，公司终止高速列车基础摩擦材料及制动闸片产业化项目。该事项已经公司第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司终止高速列车基础摩擦材料及制动闸片产业化项目并将节余募集资金用于永久补充流动资金。													

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	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	适用 2020年6月，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已预先投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的自有资金的议案》，董事会同意使用募集资金10,759.01万元置换前期已预先投入的自筹资金及自有资金，其中置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为10,338.76万元、置换以自筹资金支付发行费用金额为420.25万元。
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	适用 2025年度公司已注销全部募集资金账户，销户之前已将相关账户结余资金转至公司其他自有账户，涉及金额为81.43万元（其中募投初始补流账户金额为81.12万元），这些款项来源于相关账户的孳息。
尚未使用的募集资金用途及去向	募投项目均已结项，结余资金已转至公司其他账户永久补充流动资金。
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、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

北摩高科公司管理层编制的《关于2025年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作(2025年修订)》及相关格式指引的规定，公允反映了北摩高科公司2025年度募集资金实际存放与使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	133,770,426.00	40.31%	0	0	0	-132,856,267.00	-132,856,267.00	914,159.00	0.28%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
3、其他内资持股	133,770,426.00	40.31%	0	0	0	-132,856,267.00	-132,856,267.00	914,159.00	0.28%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
境内自然人持股	133,770,426.00	40.31%	0	0	0	-132,856,267.00	-132,856,267.00	914,159.00	0.28%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
二、无限售条件股份	198,083,174.00	59.69%	0	0	0	132,856,267.00	132,856,267.00	330,939,441.00	99.72%
1、人民币普通股	198,083,174.00	59.69%	0	0	0	132,856,267.00	132,856,267.00	330,939,441.00	99.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0.00	0.00	0	0.00%

他									
三、股份总数	331,853,600.00	100.00%	0	0	0	0.00	0.00	331,853,600.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王淑敏	90,387,473.00	0	90,387,473.00	0	高管锁定股	2025年12月13日
陈剑锋	33,066,586.00	0	33,066,586.00	0	高管锁定股	2025年12月20日
唐红英	1,861,681.00	0	1,861,681.00	0	高管锁定股	2025年12月20日
闫荣欣	1,876,620.00	0	1,876,620.00	0	高管锁定股	2025年12月20日
夏青松	1,193,695.00	0	1,193,695.00	0	高管锁定股	2025年12月13日
李荣立	1,210,573.00	0	1,210,573.00	0	高管锁定股	2025年12月13日
刘扬	3,259,639.00	0	3,259,639.00	0	高管锁定股	2025年12月13日
合计	132,856,267.00	0.00	132,856,267.00	0.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

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

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	41,652	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	49,001	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月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（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王淑敏	境内自然人	36.32%	120,516,631.00	0.00	0.00	120,516,631.00	不适用	0
陈剑锋	境内自然人	9.96%	33,066,586.00	0.00	0.00	33,066,586.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.04%	6,757,955.00	3,920,324.00	0.00	6,757,955.00	不适用	0
刘扬	境内自然人	1.28%	4,236,886.00	-109,300.00	0.00	4,236,886.00	不适用	0
新余市清岚管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.71%	2,360,000.00	-5,340,000.00	0.00	2,360,000.00	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－兴全多维价值混合型证券投资基金	其他	0.70%	2,308,112.00	1,106,282.00	0.00	2,308,112.00	不适用	0
吴晓明	境内自然人	0.62%	2,071,800.00	0.00	0.00	2,071,800.00	不适用	0
高昆	境内自然人	0.60%	2,002,442.00	-2,314,530.00	0.00	2,002,442.00	不适用	0
羊肖来	境内自然人	0.57%	1,876,791.00	-10,430.00	0.00	1,876,791.00	不适用	0
成斌	境内自然人	0.56%	1,874,200.00	1,874,200.00	0.00	1,874,200.00	不适用	0
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）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
王淑敏	120,516,631.00	人民币普通股	120,516,631.00
陈剑锋	33,066,586.00	人民币普通股	33,066,586.00
香港中央结算有限公司	6,757,955.00	人民币普通股	6,757,955.00
刘扬	4,236,886.00	人民币普通股	4,236,886.00
新余市清岚管理咨询有限公司	2,360,000.00	人民币普通股	2,360,000.00
中国建设银行股份有限公司—兴全多维价值混合型证券投资基金	2,308,112.00	人民币普通股	2,308,112.00
吴晓明	2,071,800.00	人民币普通股	2,071,800.00
高昆	2,002,442.00	人民币普通股	2,002,442.00
羊肖来	1,876,791.00	人民币普通股	1,876,791.00
成斌	1,874,200.00	人民币普通股	1,874,200.00
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	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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
王淑敏	中国	否
主要职业及职务	不适用	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

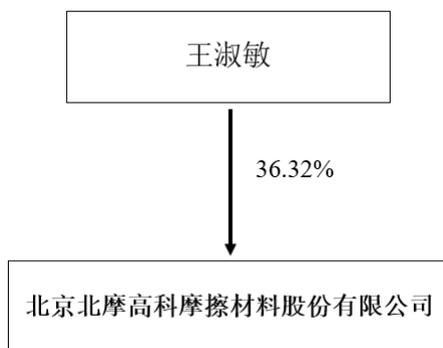
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王淑敏	本人	中国	否
主要职业及职务	不适用		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除北摩高科外，无其他境内外上市公司		

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 03 月 16 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2026]1168 号
注册会计师姓名	马东宇、庄任

审计报告正文

审计报告

中汇会审[2026]1168 号

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京北摩高科摩擦材料股份有限公司（以下简称北摩高科）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北摩高科 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北摩高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注三、（三十二）及附注五、（三十六），2025 年度北摩高科确认的主营业务收入为 91,800.00 万元。北摩高科在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，其中直接交付军方产品，于产品经驻厂军代表验收合格并交付产品时确认收入；交付主机厂等其他客户产品，于产品交付并取得客户验收单据时确认收入；检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入。由于收入是北摩高科的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将北摩高科收入确认识别为关键审计事项。

我们就收入确认实施的审计程序包括：

- 1、对与收入确认相关的关键内部控制进行了了解和评估，并测试了关键内部控制执行的有效性。
- 2、通过检查销售合同与公司管理层的访谈，并与同行业公司进行对比分析，了解和评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。
- 3、对销售收入执行分析性复核程序，将主要产品本期收入、成本、毛利率与上期进行比较分析，结合市场及行业趋势等因素，分析收入变动的合理性。
- 4、自本期记录的产品销售收入交易中选取样本，对销售合同、销售订单、产品发货单、销货单、运输单据和产品验收回执单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。
- 5、自本期记录的检测服务收入交易中选取样本，对委托单、销售合同、检测报告、发运记录和客户签收记录等与收入确认相关的支持性文件进行复核评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。
- 6、结合对应收账款的审计，选取主机厂及其他重要客户实施函证程序，函证内容包含本期销售额。

7、对销售收入进行截止性测试，选取样本，对与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值准备

应收账款真实性及减值准备会计政策及披露参阅附注三、（十三）及附注五、（三），截止 2025 年 12 月 31 日，北摩高科合并财务报表中应收账款原值为 191,496.72 万元，坏账准备为 49,958.68 万元。若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。

我们就应收账款减值准备实施的审计程序包括：

- 1、了解、评价和测试管理层对应收账款管理内部控制的设计合理性和运行有效性。
- 2、分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。
- 3、获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，通过执行重新计算程序核实应收账款坏账准备计提是否准确。
- 4、获取应收账款明细表，并与主要客户销售合同进行比对，分析期末应收账款主要客户期末余额变动情况及变动原因，确认应收账款余额、账龄及坏账准备的准确性；
- 5、对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，对于未收到询证回函的客户实施替代审计程序。
- 6、检查应收账款账龄、应收账款周转率、期后回款情况等，评价本期应收账款的真实性及可收回性，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

北摩高科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北摩高科 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北摩高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北摩高科、终止运营或别无其他现实的选择。

北摩高科治理层(以下简称治理层)负责监督北摩高科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北摩高科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北摩高科不能持续经营。

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

(六) 就北摩高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·杭州 中国注册会计师：

报告日期：2026 年 3 月 16 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北摩高科摩擦材料股份有限公司

2025 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	378,403,086.54	404,992,589.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	66,501,964.65	157,899,046.47
应收账款	1,415,380,307.70	1,546,239,844.83
应收款项融资	5,611,254.20	7,807,125.86
预付款项	19,479,829.72	41,941,592.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,431,422.71	3,641,191.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	997,049,357.53	889,627,940.50
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,911,919.19	14,367,062.69
流动资产合计	2,898,769,142.24	3,066,516,393.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,500,000.00	3,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	527,566,524.44	533,606,589.32

在建工程	2,217,431.72	34,271,303.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,995,511.87	42,117,652.77
无形资产	51,127,276.78	52,790,228.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	184,927,934.25	185,130,493.41
长期待摊费用	10,364,279.69	12,306,518.39
递延所得税资产	93,890,547.16	91,836,566.89
其他非流动资产	45,374,763.21	19,264,916.19
非流动资产合计	959,964,269.12	974,824,268.80
资产总计	3,858,733,411.36	4,041,340,662.72
流动负债：		
短期借款		33,651,280.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	134,398,112.71	44,799,348.70
应付账款	592,978,881.85	535,440,633.83
预收款项		
合同负债	1,222,884.27	5,780,563.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,598,525.78	6,421,845.36
应交税费	22,643,063.39	7,759,222.79
其他应付款	188,176,973.86	322,875,033.80
其中：应付利息		
应付股利	1,323,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,795,946.98	16,409,833.73
其他流动负债	78,298,838.22	156,562,837.16
流动负债合计	1,044,113,227.06	1,129,700,599.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		292,500,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,218,210.31	33,905,240.82
长期应付款	-22,944,850.13	-25,996,084.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,375,000.00	46,475,000.00
递延所得税负债	204,281.10	359,446.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,852,641.28	347,243,603.55
负债合计	1,092,965,868.34	1,476,944,203.18
所有者权益：		
股本	331,853,600.00	331,853,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	837,759,964.70	836,439,126.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	27,842,175.61	27,633,285.74
盈余公积	182,724,149.75	182,724,149.75
一般风险准备		
未分配利润	1,310,194,867.09	1,117,792,521.89
归属于母公司所有者权益合计	2,690,374,757.15	2,496,442,683.84
少数股东权益	75,392,785.87	67,953,775.70
所有者权益合计	2,765,767,543.02	2,564,396,459.54
负债和所有者权益总计	3,858,733,411.36	4,041,340,662.72

法定代表人：张天闯 主管会计工作负责人：张天闯 会计机构负责人：万鹏

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	311,362,196.63	325,920,590.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,088,181.61	17,106,340.60
应收账款	1,046,978,293.37	1,149,071,752.03
应收款项融资	5,600,000.00	
预付款项	15,776,116.64	38,423,944.18
其他应收款	220,727,834.12	163,721,420.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	862,475,864.92	764,540,091.74
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,899,494.64
流动资产合计	2,467,008,487.29	2,461,683,634.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,090,000,000.00	1,082,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,500,000.00	3,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	357,232,181.83	338,079,636.38
在建工程	1,120,460.18	34,271,303.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,737,316.81	
无形资产	49,588,687.52	50,790,837.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	73,296,483.41	66,396,848.16
其他非流动资产	35,612,483.56	10,285,272.81
非流动资产合计	1,619,087,613.31	1,585,323,897.92
资产总计	4,086,096,100.60	4,047,007,532.44
流动负债：		
短期借款		9,983,534.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	134,398,112.71	44,799,348.70
应付账款	750,721,182.82	652,747,748.89
预收款项		
合同负债	708,496.32	5,361,419.73
应付职工薪酬	4,227,306.43	664,461.52
应交税费	19,956,828.76	7,422,051.65
其他应付款	152,513,684.16	145,525,067.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	533,859.30	6,216,719.18
其他流动负债	1,092,104.52	12,025,919.57
流动负债合计	1,064,151,575.02	884,746,271.79
非流动负债：		
长期借款		292,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,266,593.38	
长期应付款	-22,944,850.13	-25,996,084.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,375,000.00	46,475,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,696,743.25	312,978,915.82
负债合计	1,089,848,318.27	1,197,725,187.61
所有者权益：		
股本	331,853,600.00	331,853,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,188,631,103.83	1,188,631,103.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	27,101,136.25	27,144,087.98
盈余公积	182,724,149.75	182,724,149.75
未分配利润	1,265,937,792.50	1,118,929,403.27
所有者权益合计	2,996,247,782.33	2,849,282,344.83
负债和所有者权益总计	4,086,096,100.60	4,047,007,532.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	917,999,960.70	537,899,353.73
其中：营业收入	917,999,960.70	537,899,353.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	664,045,078.12	413,409,271.07
其中：营业成本	476,774,968.09	253,709,476.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,253,766.86	2,746,240.11
销售费用	37,636,939.16	29,347,420.78
管理费用	63,160,158.38	62,202,563.96
研发费用	76,521,927.71	57,603,921.26
财务费用	5,697,317.92	7,799,648.09
其中：利息费用	4,638,060.93	9,912,798.71
利息收入	1,452,462.25	3,254,738.93
加：其他收益	10,836,481.68	32,352,517.93
投资收益（损失以“-”号填列）	2,679,924.40	417,782.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-93,342.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,551,048.76	-131,290,205.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-932,764.21	-9,239,676.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,327.10	-236,818.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	239,981,148.59	16,400,339.86
加：营业外收入	356,841.93	3,741,582.71
减：营业外支出	363,851.68	590,107.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	239,974,138.84	19,551,814.66
减：所得税费用	31,009,541.19	-306,416.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	208,964,597.65	19,858,230.80
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	208,964,597.65	19,858,230.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	200,034,978.00	16,154,211.77
2. 少数股东损益	8,929,619.65	3,704,019.03
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	208,964,597.65	19,858,230.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	200,034,978.00	16,154,211.77
归属于少数股东的综合收益总额	8,929,619.65	3,704,019.03
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.60	0.05
（二）稀释每股收益	0.60	0.05

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张天闯 主管会计工作负责人：张天闯 会计机构负责人：万鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	666,035,895.88	326,977,758.36
减：营业成本	396,438,113.31	190,454,110.59
税金及附加	2,822,508.95	1,490,528.80
销售费用	2,526,678.72	2,516,504.25
管理费用	29,890,583.41	28,736,075.40
研发费用	45,695,758.28	19,460,918.53
财务费用	5,744,721.05	9,405,035.65
其中：利息费用	6,180,464.97	11,786,018.50
利息收入	2,908,336.23	3,136,682.38
加：其他收益	8,837,647.94	31,057,030.91
投资收益（损失以“－”号填列）	29,004,924.40	184,325,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-46,328,860.66	-112,055,035.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-730,205.05	-95,532.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,327.10	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	173,694,711.69	178,146,047.62
加：营业外收入	303,779.48	3,728,948.82
减：营业外支出	919.14	4,782.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,997,572.03	181,870,214.01
减：所得税费用	19,356,550.00	-1,863,141.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,641,022.03	183,733,355.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	154,641,022.03	183,733,355.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	154,641,022.03	183,733,355.02
七、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.47	0.55
(二) 稀释每股收益	0.47	0.55

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	900,233,215.53	695,946,628.27
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,611,584.65	15,940,643.75
收到其他与经营活动有关的现金	8,569,383.45	14,309,322.12
经营活动现金流入小计	916,414,183.63	726,196,594.14
购买商品、接受劳务支付的现金	276,096,967.40	278,590,416.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	162,781,406.92	186,148,715.03
支付的各项税费	54,361,410.54	39,601,036.92
支付其他与经营活动有关的现金	44,740,370.26	37,341,123.83
经营活动现金流出小计	537,980,155.12	541,681,292.08
经营活动产生的现金流量净额	378,434,028.51	184,515,302.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		417,782.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,520.00	548,234.56
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	8,520.00	80,966,016.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,662,075.08	80,695,061.24
投资支付的现金	5,000,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,662,075.08	190,695,061.24

投资活动产生的现金流量净额	-71,653,555.08	-109,729,044.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		309,977,025.80
收到其他与筹资活动有关的现金	259,668.33	23,140,338.47
筹资活动现金流入小计	2,259,668.33	333,117,364.27
偿还债务支付的现金	308,477,025.80	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,609,003.46	138,493,128.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,352,000.00	18,081,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,535,301.09	615,407,837.09
筹资活动现金流出小计	335,621,330.35	755,400,965.56
筹资活动产生的现金流量净额	-333,361,662.02	-422,283,601.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,313.88	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-26,589,502.47	-347,497,343.74
加：期初现金及现金等价物余额	404,991,089.01	752,488,432.75
六、期末现金及现金等价物余额	378,401,586.54	404,991,089.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	725,123,298.14	502,119,402.07
收到的税费返还	6,200,855.47	11,787,454.66
收到其他与经营活动有关的现金	5,785,371.66	309,358,072.98
经营活动现金流入小计	737,109,525.27	823,264,929.71
购买商品、接受劳务支付的现金	231,123,313.58	234,459,150.65
支付给职工以及为职工支付的现金	44,620,109.86	53,379,327.65
支付的各项税费	30,775,888.26	14,822,013.48
支付其他与经营活动有关的现金	52,055,604.38	90,725,800.94
经营活动现金流出小计	358,574,916.08	393,386,292.72
经营活动产生的现金流量净额	378,534,609.19	429,878,636.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,838,959.98	65,885,713.88
投资支付的现金	13,000,000.00	660,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	72,838,959.98	725,885,713.88
投资活动产生的现金流量净额	-72,838,959.98	-725,835,713.88
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	309,977,025.80
收到其他与筹资活动有关的现金	59,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	59,000,000.00	309,977,025.80
偿还债务支付的现金	308,477,025.80	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,257,003.46	112,768,128.47
支付其他与筹资活动有关的现金	60,514,217.26	100,000.00
筹资活动现金流出小计	379,248,246.52	114,368,128.47
筹资活动产生的现金流量净额	-320,248,246.52	195,608,897.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,796.61	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-14,558,393.92	-100,348,179.56
加：期初现金及现金等价物余额	325,920,590.55	426,268,770.11
六、期末现金及现金等价物余额	311,362,196.63	325,920,590.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	331,853,600.00				836,439,126.46			27,633,285.74	182,724,149.75		1,117,792,521.89		2,496,442,683.84	67,953,775.70	2,564,396,459.54
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	331,853,600.00				836,439,126.46			27,633,285.74	182,724,149.75		1,117,792,521.89		2,496,442,683.84	67,953,775.70	2,564,396,459.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”	0.00				1,320,838.24			208,889.87	0.00		192,402,345.20		193,932,073.31	7,439,010.17	201,371,083.48

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额	0.00				0.00			0.00	0.00		200, 034, 978. 00		200, 034, 978. 00	8,92 9,61 9.65	208, 964, 597. 65
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	0.00				1,32 0,83 8.24			0.00	0.00		0.00		1,32 0,83 8.24	2,18 4,39 0.52	3,50 5,22 8.76
1. 所有 者投 入的 普通 股	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00		0.00	2,00 0,00 0.00	2,00 0,00 0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	0.00				1,32 0,83 8.24			0.00	0.00		0.00		1,32 0,83 8.24	184, 390. 52	1,50 5,22 8.76
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配	0.00				0.00			0.00	0.00		- 7,63 2,63 2.80		- 7,63 2,63 2.80	- 3,67 5,00 0.00	- 11,3 07,6 32.8 0
1. 提 取 盈 余 公 积	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															
3.											- 7,63		- 7,63	- 3,67	- 11,3

对所有者 (或 股东) 的分配											2,63 2.80		2,63 2.80	5,00 0.00	07,6 32.8 0
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															

(五) 专项储备							208,889.87					208,889.87		208,889.87
1. 本期提取							251,841.60					251,841.60		251,841.60
2. 本期使用							-42,951.73					-42,951.73		-42,951.73
(六) 其他														
四、本期期末余额	331,853,600.00				837,759,964.70		27,842,175.61	182,724,149.75		1,310,194,867.09		2,690,374,757.15	75,392,785.87	2,765,767,543.02

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	331,853,600.00				1,435,656,358.37			27,236,261.03	164,350,814.25		1,226,204,797.62		3,185,301,831.27	649,252,296.00	3,834,554,127.27
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	331,853,600.00				1,435,656,358.37			27,236,261.03	164,350,814.25		1,226,204,797.62		3,185,301,831.27	649,252,296.00	3,834,554,127.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”					-599,217,231.91			397,024.71	18,373,335.50		-108,412,275.73		-688,859,147.43	581,298,520.30	1,270,157,767.73

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额					0.00						16,1 54,2 11.7 7		16,1 54,2 11.7 7	3,70 4,01 9.03	19,8 58,2 30.8 0
(二) 所有者 投入 和减 少资 本					- 599, 217, 231. 91								- 599, 217, 231. 91	- 559, 277, 539. 33	- 1,15 8,49 4,77 1.24
1. 所有者投 入的普 通股					- 375, 793, 454. 55								- 375, 793, 454. 55	0.00	- 375, 793, 454. 55
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本					0.00										0.00
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额					1,50 5,22 8.76								1,50 5,22 8.76		1,50 5,22 8.76
4. 其他					- 224, 929, 006. 12								- 224, 929, 006. 12	559, 277, 539. 33	- 784, 206, 545. 45
(三) 利润 分配									18,3 73,3 35.5 0		- 124, 566, 487. 50		- 106, 193, 152. 00	- 25,7 25,0 00.0 0	- 131, 918, 152. 00
1. 提取 盈余 公积									18,3 73,3 35.5 0		- 18,3 73,3 35.5 0				
2. 提取 一般															

6. 其他															
(五) 专项储备							397,024.71						397,024.71		397,024.71
1. 本期提取							490,276.56						490,276.56		490,276.56
2. 本期使用							-93,251.85						-93,251.85		-93,251.85
(六) 其他															
四、本期末余额	331,853,600.00				836,439,126.46		27,633,285.74	182,724,149.75		1,117,792,521.89		2,496,642,683.84	67,953,775.70	2,564,396,459.54	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	331,853,600.00				1,188,631,103.83			27,144,087.98	182,724,149.75	1,118,929,403.27		2,849,282,344.83
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	331,853,600.00				1,188,631,103.83			27,144,087.98	182,724,149.75	1,118,929,403.27		2,849,282,344.83
三、本期增减							-42,951.73	42,951.73		147,008,389.23		146,965,437.50

变动金额 (减少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										154,641,022.03		154,641,022.03
(二) 所有者 投入 和减 少资 本										0.00		0.00
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配										-7,632,632.80		-7,632,632.80
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或										-7,632,632.80		-7,632,632.80

股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								-				-
								42,951.73				42,951.73

1. 本期提取												
2. 本期使用								- 42,951.73				- 42,951.73
(六) 其他												
四、本期期末余额	331,853,600.00				1,188,631,103.83			27,101,136.25	182,724,149.75	1,265,937,792.50		2,996,247,782.33

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	331,853,600.00				1,188,631,103.83			27,236,261.03	164,350,814.25	1,059,762,535.75		2,771,834,314.86
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	331,853,600.00				1,188,631,103.83			27,236,261.03	164,350,814.25	1,059,762,535.75		2,771,834,314.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-92,173.05	18,373,335.50	59,166,867.52		77,448,029.97
(一) 综										183,733,35		183,733,35

合收益总额										5.02		5.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									18,373,335.50	-124,566.48		-106,193.15
1. 提取盈余公积									18,373,335.50	-18,373,335.50		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配								0.00		-106,193.15		-106,193.15
3. 其他										2.00		2.00
(四) 所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								- 92,173.05				- 92,173.05
1. 本期提取								0.00				0.00
2. 本期使用								- 92,173.05				- 92,173.05
（六）其他												
四、	331,8				1,188			27,14	182,7	1,118		2,849

本期 期末 余额	53,60 0.00				,631, 103.8 3			4,087 .98	24,14 9.75	,929, 403.2 7		,282, 344.8 3
----------------	---------------	--	--	--	---------------------	--	--	--------------	---------------	---------------------	--	---------------------

三、公司基本情况

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2016年9月1日经北京市工商行政管理局批准,由北京北摩高科摩擦材料有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91110114750127772G。本公司于2020年4月在深圳证券交易所主板上市。所属行业为制造业。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数33,185.36万股,注册资本为33,185.36万元;注册地:北京市昌平区科技园区火炬街甲12号B218室;科研及生产场所:北京市昌平区沙河工业区、河北省正定县高新园区。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发中心、试验中心、检验中心、质量管理部、行政人资部、设备能源部、供应保障部、生产计划部、销售部、财务部等主要职能部门。

本公司属于“制造业”之“航空、航天器及设备制造”之“飞机制造”行业行业。主要经营活动为:军用飞机及地面装备刹车制动产品的研发、生产和销售;电子元器件检测服务。主要产品为包括刹车盘、飞机刹车控制系统及机轮、起落架和检测试验等。

本财务报表及财务报表附注已于2026年3月16日经公司董事会批准对外报出。

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》和各项具体会计准则、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设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:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”、和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	客户类型
合并关联方组合	客户类型

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简述方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
信用评级较高的银行承兑汇票	承兑人类型

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	业务类型
合并关联方组合	业务类型

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货分类为：原材料、半成品、产成品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
个别认定组合	生产任务、计划需求	公开市场售价

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易

分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相

同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(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	15-20	5	4.75-6.33
试验设备	年限平均法	10	5	9.50
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命依据
土地使用权	50 年	年限平均法	预计受益期限
非专利技术	10 年	年限平均法	预计受益期限
软件	5 年	年限平均法	预计受益期限

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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

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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易,按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

销售商品收入:直接交付军方产品，于产品经驻厂军代表验收合格并交付产品时确认收入;交付主机厂等其他客户产品，于产品交付并取得客户验收单据时确认收入。对于需要军方审价的产品，军方已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价格确认收入，尚未审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照暂定价格确认收入;在收到公司产品价格批复意见或签订价差协议后，按差价确认当期收入。

检测服务收入:检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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
北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	15%
上海凯奔航空技术有限公司	15%
汉中中航液压设备有限公司	20%
北摩高科正定摩擦材料有限公司	15%
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	15%
南京京瀚禹电子工程技术有限公司	25%
西安京瀚禹电子工程技术有限公司	15%
陕西蓝太航空设备有限责任公司	15%
天津市全顺金属表面处理有限公司	25%
赛尼航空设备（河北）有限公司	25%

2、税收优惠

公司于 2024 年 12 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定并取得《高新技术企业证书》(编号 GR202411008362)，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司上海凯奔航空技术有限公司于 2024 年 12 月 26 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定并取得《高新技术企业证书》(编号 GR202431005441)，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司陕西蓝太航空设备有限责任公司于 2023 年 11 月 29 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定并取得《高新技术企业证书》(编号 GR202361001057)，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司北京京瀚禹电子工程技术有限公司于 2025 年 10 月 28 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定并取得《高新技术企业证书》(编号 GR202511002429)，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司西安京瀚禹电子工程技术有限公司于 2023 年 11 月 29 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定并取得《高新技术企业证书》(编号 GR202361000745)，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司北摩高科正定摩擦材料有限公司于 2024 年 12 月 16 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定并取得《高新技术企业证书》(编号 GR202413003724)，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023 年第 6 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司汉中力航液压设备有限公司适用上述优惠政策。

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	127,164.54	79,472.12
银行存款	378,274,422.00	404,911,616.89
其他货币资金	1,500.00	1,500.00
合计	378,403,086.54	404,992,589.01

其他说明：

2、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	3,100,474.77	1,096,501.29
商业承兑票据	63,401,489.88	156,802,545.18
合计	66,501,964.65	157,899,046.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	84,431,503.33	100.00%	17,929,538.68	21.24%	66,501,964.65	201,116,277.45	100.00%	43,217,230.98	21.49%	157,899,046.47
其中：										
银行承兑汇票	3,100,474.77	3.67%			3,100,474.77	1,096,501.29	0.55%			1,096,501.29
商业承兑汇票	81,331,028.56	96.33%	17,929,538.68	22.05%	63,401,489.88	200,019,776.16	99.45%	43,217,230.98	21.61%	156,802,545.18
合计	84,431,503.33	100.00%	17,929,538.68	21.24%	66,501,964.65	201,116,277.45	100.00%	43,217,230.98	21.49%	157,899,046.47

按组合计提坏账准备：17,929,538.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	81,331,028.56	17,929,538.68	22.05%
合计	81,331,028.56	17,929,538.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	43,217,230.98	- 25,287,692.30				17,929,538.68
合计	43,217,230.98	- 25,287,692.30				17,929,538.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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		2,412,428.78
商业承兑票据		75,794,304.92
合计		78,206,733.70

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	741,778,939.07	484,845,564.69
1至2年	215,829,955.38	553,455,235.37
2至3年	388,315,027.60	552,271,580.72

3 年以上	569,043,229.67	403,681,353.25
3 至 4 年	436,868,033.24	401,196,926.24
4 至 5 年	130,944,099.05	1,691,387.01
5 年以上	1,231,097.38	793,040.00
合计	1,914,967,151.72	1,994,253,734.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,914,967,151.72	100.00%	499,586,844.02	26.09%	1,415,380,307.70	1,994,253,734.03	100.00%	448,013,889.20	22.47%	1,546,239,844.83
其中：										
账龄组合	1,914,967,151.72	100.00%	499,586,844.02	26.09%	1,415,380,307.70	1,994,253,734.03	100.00%	448,013,889.20	22.47%	1,546,239,844.83
合计	1,914,967,151.72	100.00%	499,586,844.02	26.09%	1,415,380,307.70	1,994,253,734.03	100.00%	448,013,889.20	22.47%	1,546,239,844.83

按组合计提坏账准备： 499,586,844.02 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,914,967,151.72	499,586,844.02	26.09%
合计	1,914,967,151.72	499,586,844.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特	448,013,889.	51,572,954.8				499,586,844.

征组合计提的坏账准备	20	2				02
合计	448,013,889.20	51,572,954.82				499,586,844.02

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	308,655,000.21		308,655,000.21	16.12%	70,316,242.09
单位 2	222,506,645.58		222,506,645.58	11.62%	78,983,216.17
单位 3	208,083,941.80		208,083,941.80	10.87%	32,563,365.33
单位 4	206,884,451.20		206,884,451.20	10.80%	90,547,121.34
单位 5	161,016,759.32		161,016,759.32	8.41%	8,050,837.97
合计	1,107,146,798.11		1,107,146,798.11	57.82%	280,460,782.90

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,611,254.20	7,807,125.86
合计	5,611,254.20	7,807,125.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,611,254.20	100.00%			5,611,254.20	7,807,125.86	100.00%			7,807,125.86
其中：										
应收票据	5,611,254.20	100.00%			5,611,254.20	7,807,125.86	100.00%			7,807,125.86
合计	5,611,254.20	100.00%			5,611,254.20	7,807,125.86	100.00%			7,807,125.86

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：应收票据	5,611,254.20	0.00	0.00%
合计	5,611,254.20	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	8,037,696.58	
合计	8,037,696.58	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,431,422.71	3,641,191.62
合计	2,431,422.71	3,641,191.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
第三方往来款	13,297.19	443,297.19
押金及保证金	2,729,846.28	1,749,771.28
备用金及其他	1,179,967.41	2,754,025.08
合计	3,923,110.88	4,947,093.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,805,459.65	2,949,820.55
1 至 2 年	215,359.95	376,219.00
2 至 3 年	326,237.28	501,000.00
3 年以上	1,576,054.00	1,120,054.00
3 至 4 年	501,000.00	262,730.00
4 至 5 年	217,730.00	91,000.00
5 年以上	857,324.00	766,324.00
合计	3,923,110.88	4,947,093.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,923,110.88	100.00%	1,491,688.17	38.02%	2,431,422.71	4,947,093.55	100.00%	1,305,901.93	26.40%	3,641,191.62
其中：										
账龄组合	3,923,110.88	100.00%	1,491,688.17	38.02%	2,431,422.71	4,947,093.55	100.00%	1,305,901.93	26.40%	3,641,191.62
合计	3,923,110.88	100.00%	1,491,688.17	38.02%	2,431,422.71	4,947,093.55	100.00%	1,305,901.93	26.40%	3,641,191.62

按组合计提坏账准备：1,491,688.17 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	3,923,110.88	1,491,688.17	38.02%
合计	3,923,110.88	1,491,688.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,305,901.93			1,305,901.93
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	185,786.24		80,000.00	265,786.24
本期核销			80,000.00	80,000.00
2025 年 12 月 31 日余额	1,491,688.17			1,491,688.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		80,000.00		80,000.00		
按组合计提坏账准备	1,305,901.93	185,786.24				1,491,688.17
合计	1,305,901.93	265,786.24		80,000.00		1,491,688.17

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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	80,000.00
------------	-----------

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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
西安翔腾航空技术服务有限公司昆明分公司	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	25.49%	50,000.00
南京新联电子股份有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4年	12.74%	250,000.00
海特光电有限责任公司	押金保证金	400,000.00	2-3年, 4-5年, 5年以上	10.20%	345,000.00
北京中车南口科创园区管理有限责任公司	押金及保证金	270,137.28	2-3年	6.89%	81,041.18
上海峭迪实业发展有限公司	押金及保证金	216,324.00	5年以上	5.51%	216,324.00
合计		2,386,461.28		60.83%	942,365.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	10,405,556.27	53.42%	28,422,252.53	67.77%
1至2年	5,465,545.23	28.06%	11,479,744.01	27.37%
2至3年	1,723,944.53	8.85%	580,952.73	1.39%
3年以上	1,884,783.69	9.68%	1,458,643.67	3.48%
合计	19,479,829.72		41,941,592.94	

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：

(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	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
沈阳凯信宇航精密技术有限公司	1,713,190.20	8.79
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	1,376,280.00	7.07
南京航空航天大学	1,116,504.85	5.73
清华大学	1,042,330.09	5.35
中翼(天津)航空材料科技发展有限公司	868,342.00	4.46
小 计	6,116,647.14	31.40

其他说明:

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	315,043,284.95	121,571.37	314,921,713.58	278,866,317.05	110,129.16	278,756,187.89
在产品	209,592,152.95		209,592,152.95	266,818,518.64	6,191.02	266,812,327.62
发出商品	61,560,352.09	39,652.15	61,520,699.94	132,960,098.58		132,960,098.58
半成品	303,744,838.79	596,546.10	303,148,292.69	125,451,606.34	615,249.47	124,836,356.87
产成品	109,015,058.28	1,148,559.91	107,866,498.37	86,732,157.62	469,188.08	86,262,969.54
合计	998,955,687.06	1,906,329.53	997,049,357.53	890,828,698.23	1,200,757.73	889,627,940.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	110,129.16	29,884.44		18,442.23		121,571.37
在产品	6,191.02			6,191.02		
半成品	615,249.47			18,703.37		596,546.10
产成品	469,188.08	679,371.83				1,148,559.91
发出商品		39,652.15				39,652.15
合计	1,200,757.73	748,908.42		43,336.62		1,906,329.53

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	2,138,578.84	1,820,185.99
待抵扣进项税额	11,773,340.35	12,546,876.70
合计	13,911,919.19	14,367,062.69

其他说明：

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	8,500,000.00	3,500,000.00
合计	8,500,000.00	3,500,000.00

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	527,566,524.44	533,606,589.32
固定资产清理		
合计	527,566,524.44	533,606,589.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	实验设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	87,571,288.34	675,667,022.41	100,159,470.38	11,537,906.15	10,839,255.89	885,774,943.17
2. 本期增加金额	2,414,451.49	36,940,062.40	19,313,891.58	971,327.43	17,138.19	59,656,871.09
(1) 购置	2,103,771.88	12,642,709.18	18,641,325.21	971,327.43	17,138.19	34,376,271.89
(2) 在建工程转入	310,679.61	24,297,353.22	672,566.37			25,280,599.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,635,531.51	274,551.73	1,364,546.53	941,500.99	4,216,130.76
(1) 处置或报废		1,403,363.37	274,551.73	1,364,546.53	369,316.58	3,411,778.21
其他减少		232,168.14			572,184.41	804,352.55
4. 期末余额	89,985,739.83	710,971,553.30	119,198,810.23	11,144,687.05	9,914,893.09	941,215,683.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,284,803.78	237,388,448.31	71,354,101.93	8,012,464.58	9,128,535.25	352,168,353.85
2. 本期增加金额	3,364,291.86	58,797,512.63	687,950.36	1,388,308.15	281,844.30	64,519,907.30
(1) 计提	3,364,291.86	58,797,512.63	687,950.36	1,388,308.15	281,844.30	64,519,907.30
3. 本期减少金额		1,332,658.11	268,165.76	1,398,894.73	39,383.49	3,039,102.09
(1) 处置或报废		1,332,658.11	268,165.76	1,398,894.73	39,383.49	3,039,102.09
其他						
4. 期末余额	29,649,095.64	294,853,302.83	71,773,886.53	8,001,878.00	9,370,996.06	413,649,159.06
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,336,644.19	416,118,250.47	47,424,923.70	3,142,809.05	543,897.03	527,566,524.44
2. 期初账面价值	61,286,484.56	438,278,574.10	28,805,368.45	3,525,441.57	1,710,720.64	533,606,589.32

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
房屋及建筑物	37,045,956.72	尚未办妥

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	2,217,431.72	34,271,303.13
合计	2,217,431.72	34,271,303.13

(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
可编程式高低温试验箱	221,238.94		221,238.94			
RDDV 阀控制器	75,221.24		75,221.24			
数控立车	824,000.00		824,000.00			
适航项目能力建设	1,096,971.54		1,096,971.54			
内孔超音速火焰喷涂设备				6,300,884.96		6,300,884.96
平床身数控机床（2台）				1,008,849.56		1,008,849.56
龙门 / 立式加工中心				7,504,424.78		7,504,424.78
航空机轮新建试验台				2,194,690.27		2,194,690.27
大飞机起落架落振试验台				14,601,769.91		14,601,769.91
其他工程				2,660,683.65		2,660,683.65
合计	2,217,431.72		2,217,431.72	34,271,303.13		34,271,303.13

(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
适航项目能力建设	3,000,000.00		1,096,971.54			1,096,971.54	36.57%	40.00%				其他
大飞机起落架落振试验台	16,500,000.00	14,601,769.91		14,601,769.91		0.00	88.50%	100.00%				募集资金
合计	19,500,000.00	14,601,769.91	1,096,971.54	14,601,769.91		1,096,971.54						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	79,634,455.73	79,634,455.73
2. 本期增加金额	4,693,217.70	4,693,217.70
租赁	4,209,583.28	4,209,583.28
其他增加	483,634.42	483,634.42
3. 本期减少金额	1,543,076.72	1,543,076.72
租赁到期	1,464,871.92	1,464,871.92
其他减少	78,204.80	78,204.80
4. 期末余额	82,784,596.71	82,784,596.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	37,516,802.96	37,516,802.96
2. 本期增加金额	10,744,869.00	10,744,869.00
(1) 计提	10,744,869.00	10,744,869.00
3. 本期减少金额	1,472,587.12	1,472,587.12
(1) 处置	1,464,871.92	1,464,871.92
其他减少	7,715.20	7,715.20
4. 期末余额	46,789,084.84	46,789,084.84
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	35,995,511.87	35,995,511.87
2. 期初账面价值	42,117,652.77	42,117,652.77

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

13、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	60,107,499.37		14,300,000.00	5,395,376.24	79,802,875.61
2. 本期增加金额				467,396.73	467,396.73
(1) 购置				467,396.73	467,396.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	60,107,499.37		14,300,000.00	5,862,772.97	80,270,272.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,316,661.93		14,300,000.00	3,395,984.98	27,012,646.91
2. 本期增加金额	1,202,149.92			928,198.73	2,130,348.65
(1) 计提	1,202,149.92			928,198.73	2,130,348.65

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	10,518,811.85		14,300,000.00	4,324,183.71	29,142,995.56
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	49,588,687.52			1,538,589.26	51,127,276.78
2. 期初账面 价值	50,790,837.44			1,999,391.26	52,790,228.70

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 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 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：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
北京瀚禹电子工程技术有限公司	194,072,077.76					194,072,077.76
陕西蓝太航空设备有限责任公司	202,559.16					202,559.16
上海凯奔航空技术有限公司	1,609,317.95					1,609,317.95
汉中力航液压设备有限公司	532,586.94					532,586.94
合计	196,416,541.81					196,416,541.81

(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		处置		
北京瀚禹电子工程技术有限公司	9,144,143.51					9,144,143.51
陕西蓝太航空设备有限责任公司		202,559.16				202,559.16
上海凯奔航空技术有限公司	1,609,317.95					1,609,317.95
汉中力航液压设备有限公司	532,586.94					532,586.94
合计	11,286,048.40	202,559.16				11,488,607.56

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京瀚禹电子工程技术有限公司	资产组与购买日所确定的资产组一致		是
陕西蓝太航空设备有限责任公司	资产组与购买日所确定的资产组一致		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

评估基准日的北京瀚禹电子工程技术有限公司(以下简称“京瀚禹”)评估范围是商誉形成时的资产组,该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、商誉、使用权资产、无形资产及相应租赁负债等。

评估基准日的陕西蓝太航空设备有限责任公司(以下简称“陕西蓝太”)评估范围是商誉形成时的资产组,该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、商誉、使用权资产及相应租赁负债等。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位:元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	513,904,004.19	534,500,000.00	9,144,143.51	2026年至永续	增长率:0%-11% 利润率:24%-31% 折现率:13.10%	增长率:0% 利润率:32% 折现率:13.10%	依据宏观市场环境、历史经验及不同资产组所涉产品细分类别的发展阶段预测
陕西蓝太航空设备有限责任公司	27,921,055.85	27,400,000.00	202,559.16	2026年至永续	增长率:0%-6% 利润率:26%-31% 折现率:15.66%	增长率:0% 利润率:25% 折现率:15.66%	依据宏观市场环境、历史经验及不同资产组所涉产品细分类别的发展阶段预测
合计	541,825,060.04	561,900,000.00	9,346,702.67				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

根据天源资产评估有限公司出具的《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司对合并北京京瀚禹电子工程技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组组合(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》(天源评报字(2026)第0151号),采用预计未来现金流量现值法评估的资产组于评估基准日2025年12月31日的可收回金额大于期末资产组的账面价值。截止2025年12月31日,京瀚禹资产组商誉减值金额为9,144,143.51元。

根据天源资产评估有限公司出具的《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司对合并陕西蓝太航空设备有限责任公司形成的

商誉进行减值测试涉及的资产组组合（包含商誉）可收回金额资产评估报告》（天源评报字（2026）第 0150 号），采用预计未来现金流量现值法评估的资产组于评估基准日 2025 年 12 月 31 日的可收回金额小于期末资产组的账面价值。截止 2025 年 12 月 31 日，陕西蓝太资产组商誉减值金额为 202,559.16 元。

15、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
租入固定资产装修费	12,306,518.39	742,243.01	2,684,481.71		10,364,279.69
合计	12,306,518.39	742,243.01	2,684,481.71		10,364,279.69

其他说明：

16、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	520,911,300.40	78,137,445.06	493,737,779.84	74,083,389.13
可抵扣亏损	54,508,248.38	8,436,817.17	50,888,595.66	10,207,128.06
递延收益	45,375,000.00	6,806,250.00	46,475,000.00	6,971,250.00
租赁	38,014,157.29	5,738,726.30	42,886,409.60	8,253,460.62
合计	658,808,706.07	99,119,238.53	633,987,785.10	99,515,227.81

(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
新租赁准则影响（使用权资产）	35,995,511.87	5,432,972.47	42,117,652.77	8,038,107.83
合计	35,995,511.87	5,432,972.47	42,117,652.77	8,038,107.83

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,228,691.37	93,890,547.16	7,678,660.92	91,836,566.89
递延所得税负债	5,228,691.37	204,281.10	7,678,660.92	359,446.91

(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
可抵扣亏损	5,494,590.66	9,088,901.36
信用减值准备	3,100.00	
合计	5,497,690.66	9,088,901.36

(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
2026 年度			
2027 年度	379,810.79	379,810.79	
2028 年度	1,420,062.60	1,420,062.60	
2029 年度	1,112,493.29	1,112,493.29	
2030 年度	2,582,223.98	221,265.80	
2031 年度		805,834.30	
2032 年度		2,952,488.74	
2033 年度		1,456,743.92	
2034 年度		740,201.92	
合计	5,494,590.66	9,088,901.36	

其他说明：

17、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	45,374,763.21		45,374,763.21	19,264,916.19		19,264,916.19
合计	45,374,763.21		45,374,763.21	19,264,916.19		19,264,916.19

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		9,983,534.78
已贴现未到期票据		23,667,746.14
合计		33,651,280.92

短期借款分类的说明：

(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：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	134,398,112.71	44,799,348.70
合计	134,398,112.71	44,799,348.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款及外协加工费	535,666,667.58	491,631,549.26
应付工程款及设备款	57,312,214.27	43,809,084.57
合计	592,978,881.85	535,440,633.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,323,000.00	

其他应付款	186,853,973.86	322,875,033.80
合计	188,176,973.86	322,875,033.80

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,323,000.00	
合计	1,323,000.00	

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：

(3) 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
第三方往来款	185,419,760.91	321,100,397.73
押金及保证金	67,353.00	59,353.00
应付报销款及其他	1,366,859.95	1,715,283.07
合计	186,853,973.86	322,875,033.80

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,222,884.27	5,780,563.34

合计	1,222,884.27	5,780,563.34
----	--------------	--------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、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	5,291,700.69	150,397,052.34	142,115,980.36	13,572,772.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,130,144.67	17,797,502.97	17,901,894.53	1,025,753.11
三、辞退福利		278,610.72	278,610.72	
合计	6,421,845.36	168,473,166.03	160,296,485.61	14,598,525.78

(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	4,379,348.54	132,357,846.17	124,047,263.44	12,689,931.27
2、职工福利费		1,540,776.92	1,540,776.92	
3、社会保险费	662,575.98	10,365,238.40	10,401,592.10	626,222.28
其中：医疗保险费	643,719.57	9,729,577.05	9,771,565.58	601,731.04
工伤保险费	18,856.41	579,560.21	573,925.38	24,491.24
生育保险费		56,101.14	56,101.14	
4、住房公积金	63,538.73	5,455,492.50	5,425,827.00	93,204.23
5、工会经费和职工教育经费	186,237.44	677,698.35	700,520.90	163,414.89
合计	5,291,700.69	150,397,052.34	142,115,980.36	13,572,772.67

(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	1,091,779.26	17,042,106.57	17,140,734.72	993,151.11
2、失业保险费	38,365.41	755,396.40	761,159.81	32,602.00
合计	1,130,144.67	17,797,502.97	17,901,894.53	1,025,753.11

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,745,194.23	17,158.89
企业所得税	14,062,238.91	5,837,798.00
个人所得税	1,462,593.16	993,666.62
城市维护建设税	547,988.57	316,337.37
教育费附加及地方教育费附加	492,222.43	316,558.42
房产税	37,801.33	37,801.33
印花税	67,196.72	17,695.08
其他	227,828.04	222,207.08
合计	22,643,063.39	7,759,222.79

其他说明：

25、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		6,216,719.18
1年内到期的租赁负债	11,795,946.98	10,193,114.55
合计	11,795,946.98	16,409,833.73

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	92,104.52	715,510.54
已背书未到期的应收票据	78,206,733.70	155,847,326.62
合计	78,298,838.22	156,562,837.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		298,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		-6,000,000.00
合计		292,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	42,447,402.40	49,897,696.49
减：未确认的融资费用	-4,433,245.11	-5,799,341.12
重分类至一年内到期的非流动负债	-11,795,946.98	-10,193,114.55
合计	26,218,210.31	33,905,240.82

其他说明：

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	-22,944,850.13	-25,996,084.18
合计	-22,944,850.13	-25,996,084.18

(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：

(2) 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
----	------	------	------	------	------

科研项目（国拨项目）	-25,996,084.18	31,509,690.60	28,458,456.55	-22,944,850.13	
合计	-25,996,084.18	31,509,690.60	28,458,456.55	-22,944,850.13	

其他说明：

30、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	46,475,000.00		1,100,000.00	45,375,000.00	
合计	46,475,000.00		1,100,000.00	45,375,000.00	--

其他说明：

31、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	331,853,600.00						331,853,600.00

其他说明：

32、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）	825,992,838.88			825,992,838.88
其他资本公积	10,446,287.58	1,320,838.24		11,767,125.82
合计	836,439,126.46	1,320,838.24		837,759,964.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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
安全生产费	27,633,285.74	251,841.60	42,951.73	27,842,175.61
合计	27,633,285.74	251,841.60	42,951.73	27,842,175.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	182,724,149.75			182,724,149.75
合计	182,724,149.75			182,724,149.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	1,117,792,521.89	1,226,204,797.62
调整后期初未分配利润	1,117,792,521.89	1,226,204,797.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,034,978.00	16,154,211.77
资本公积弥补亏损		18,373,335.50
应付普通股股利	7,632,632.80	106,193,152.00
期末未分配利润	1,310,194,867.09	1,117,792,521.89

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

36、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	917,999,960.70	476,774,968.09	533,631,055.10	253,410,075.86
其他业务			4,268,298.63	299,401.01
合计	917,999,960.70	476,774,968.09	537,899,353.73	253,709,476.87

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中:								
起降系统产品	613,613,489.20	362,204,912.15					613,613,489.20	362,204,912.15
检测试验	251,594,857.89	95,846,927.23					251,594,857.89	95,846,927.23
其他	52,791,613.61	18,723,128.71					52,791,613.61	18,723,128.71
按经营地区分类								
其中:								
国内	917,588,984.42	476,385,587.57					917,588,984.42	476,385,587.57
国外	410,976.28	389,380.52					410,976.28	389,380.52
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	917,999,960.70	476,774,968.09					917,999,960.70	476,774,968.09
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	917,999,960.70	476,774,968.09					917,999,960.70	476,774,968.09

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,441,934.86	573,708.88
教育费附加	1,192,183.55	566,834.25
房产税	424,252.48	424,252.48
土地使用税	618,077.52	618,077.52
车船使用税	29,136.54	15,896.46
印花税	493,910.42	493,491.23
其他	54,271.49	53,979.29
合计	4,253,766.86	2,746,240.11

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,190,102.23	31,974,031.10
差旅费	2,287,175.39	2,883,571.68
办公费	3,731,992.38	2,567,216.85
累计折旧与摊销	5,784,279.19	8,705,022.02
中介服务费用	9,858,360.30	9,485,873.12
业务招待费	1,122,816.14	933,700.52
房租	1,083,060.89	257,553.60
会议费	138,063.59	315,759.64
修理费	227,382.35	847,877.20
股份支付	1,505,260.76	1,505,260.76
其他	2,231,665.16	2,726,697.47
合计	63,160,158.38	62,202,563.96

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,349,683.01	15,593,562.26

服务费	7,747,944.61	3,696,203.12
业务招待费	6,659,983.59	5,862,132.15
办公费	206,869.31	174,859.29
差旅费	1,581,144.57	1,655,611.82
展览费	799,290.85	988,968.03
其他	1,292,023.22	1,376,084.11
合计	37,636,939.16	29,347,420.78

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,219,506.35	36,863,173.89
累计折旧与摊销	9,548,553.00	8,230,670.29
研发领料	20,518,723.18	6,986,546.16
试验检验费	6,698,869.71	1,803,843.89
电费	1,526,291.81	1,713,760.15
差旅费	492,817.10	1,116,624.57
其他	1,517,166.56	889,302.31
合计	76,521,927.71	57,603,921.26

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,638,060.93	9,912,798.71
利息收入	-1,452,462.25	-3,254,738.93
汇兑损益	492,699.05	327,117.60
其他	2,019,020.19	814,470.71
合计	5,697,317.92	7,799,648.09

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,106,146.48	32,191,538.62
进项税加计抵减	7,126,526.01	
代扣个人所得税手续费	551,203.11	155,217.34
其他	52,606.08	5,761.97
合计	10,836,481.68	32,352,517.93

43、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
交易性金融资产	0.00	-93,342.67
合计	0.00	-93,342.67

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		367,782.17
债务重组收益	2,679,924.40	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		50,000.00
合计	2,679,924.40	417,782.17

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	25,287,692.30	-9,666,407.25
应收账款坏账损失	-51,572,954.82	-121,364,737.87
其他应收款坏账损失	-265,786.24	-259,060.17
合计	-26,551,048.76	-131,290,205.29

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-730,205.05	-95,532.62
十、商誉减值损失	-202,559.16	-9,144,143.51
合计	-932,764.21	-9,239,676.13

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,327.10	-67,790.98
使用权资产		-169,027.83
合计	-6,327.10	-236,818.81

48、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
赔偿及违约金收入	303,574.48	45,501.22	303,574.48
无法支付的应付款	13,352.50	3,694,991.64	13,352.50
非流动资产毁损报废利得	7,325.00		7,325.00
其他	32,589.95	1,089.85	32,589.95
合计	356,841.93	3,741,582.71	356,841.93

其他说明：

49、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
非货币性资产交换损失	357,700.36	233,595.24	357,700.36
资产报废、毁损损失		281,802.42	
滞纳金、罚款支出	3,567.67	69,873.37	3,567.67
其他	2,583.65	4,836.88	2,583.65
合计	363,851.68	590,107.91	363,851.68

其他说明：

50、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	33,218,687.27	20,983,185.96
递延所得税费用	-2,209,146.08	-21,289,602.10
合计	31,009,541.19	-306,416.14

(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	239,974,138.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,996,120.83
子公司适用不同税率的影响	-160,268.66
调整以前期间所得税的影响	-1,366,514.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,369,865.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-926,480.20
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	393,129.65
研发费加计扣除	-9,743,819.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,447,507.93
所得税费用	31,009,541.19

其他说明：

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
备用金及其他	1,426,567.91	1,844,022.95
押金、保证金	870,202.00	1,744,078.35
其他收益或营业外收入	4,820,151.29	3,254,738.93
利息收入	1,452,462.25	7,466,481.89
合计	8,569,383.45	14,309,322.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
备用金及其他	2,879,314.06	2,527,012.18
押金、保证金	1,750,241.00	1,259,624.00
付现费用支出	40,070,609.84	33,463,852.27
手续费	37,839.75	20,469.19
营业外支出	2,365.61	70,166.19
合计	44,740,370.26	37,341,123.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的重要的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
结构性理财赎回		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
购买结构性理财		50,000,000.00
购买其他理财产品		60,000,000.00
合计		110,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
票据贴现	259,668.33	23,140,338.47
合计	259,668.33	23,140,338.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
房屋租赁款	12,513,883.80	15,307,837.09
购买少数股东股权		600,000,000.00
融资手续费、发行费	2,021,417.29	100,000.00
合计	14,535,301.09	615,407,837.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	33,651,280.92			9,983,534.78	23,667,746.14	
一年内到期的非流动负债	16,409,833.73		11,795,946.98	16,409,833.73		11,795,946.98
长期借款	292,500,000.00			292,500,000.00		
租赁负债	33,905,240.82		4,693,217.70	584,301.23	11,795,946.98	26,218,210.31
合计	376,466,355.47		16,489,164.68	319,477,669.74	35,463,693.12	38,014,157.29

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

52、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	208,964,597.65	19,858,230.80
加：资产减值准备	27,483,812.97	140,529,881.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,519,907.30	55,576,335.28
使用权资产折旧	10,744,869.00	11,351,529.89
无形资产摊销	2,130,348.65	2,094,702.64
长期待摊费用摊销	2,684,481.71	7,762,980.25
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）	6,327.10	236,818.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	350,375.36	233,595.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		93,342.67
财务费用（收益以“－”号填列）	4,638,060.93	9,912,798.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,679,924.40	-417,782.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	395,989.28	-21,615,824.39
递延所得税负债增加（减少以	-2,605,135.36	276,375.77

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-108,126,988.83	-169,759,228.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	86,435,480.81	174,885,078.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	83,491,826.34	-46,503,533.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	378,434,028.51	184,515,302.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	378,401,586.54	404,991,089.01
减: 现金的期初余额	404,991,089.01	752,488,432.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,589,502.47	-347,497,343.74

(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	378,401,586.54	404,991,089.01
其中：库存现金	127,164.54	79,472.12
可随时用于支付的银行存款	378,274,422.00	404,911,616.89
三、期末现金及现金等价物余额	378,401,586.54	404,991,089.01

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
ETC 押金	1,500.00	1,500.00	
合计	1,500.00	1,500.00	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、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
货币资金			
其中：美元	0.04	7.0288	0.28
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。
2. 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,900,316.24
计入在建工程的租赁负债利息	-
合计	1,900,316.24

3. 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期数
短期租赁费用	758,212.36
低价值资产租赁费用	-
合计	758,212.36

4. 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	13,709,368.84
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	736,612.36
支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合计	14,445,981.20

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,219,506.35	36,863,173.89
累计折旧与摊销	9,548,553.00	8,230,670.29
研发领料	20,518,723.18	6,986,546.16
试验检验费	6,698,869.71	1,803,843.89
电费	1,526,291.81	1,713,760.15
差旅费	492,817.10	1,116,624.57
其他	1,517,166.56	889,302.31
合计	76,521,927.71	57,603,921.26
其中：费用化研发支出	76,521,927.71	57,603,921.26

1、符合资本化条件的研发项目

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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

单位：元

	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	360,000,000.00	北京市	北京市	检测服务	87.75%		非同一控制企业合并
南京京瀚禹电子工程技术有限公司	50,000,000.00	江苏省南京市	江苏省南京市	检测服务		87.75%	非同一控制企业合并
西安京瀚禹电子工程技术有限公司	20,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	检测服务		87.75%	非同一控制企业合并
上海凯奔航空技术有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%		非同一控制企业合并
汉中中力航液压设备有限公司	10,000,000.00	陕西省汉中市	陕西省汉中市	制造业	100.00%		非同一控制企业合并
北摩高科正定摩擦材料有限公司	50,000,000.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	制造业	100.00%		投资设立
天津市全顺金属表面处理有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	制造业		100.00%	投资设立
陕西蓝太航空设备有限责任公司	60,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	66.67%		非同一控制企业合并
赛尼航空设备（河北）有限责任公司	10,000,000.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	制造业	80.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	12.25%	9,858,020.53	3,675,000.00	59,419,547.41

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
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	616,8	199,8	816,7	310,9	20,61	331,5	751,2	239,0	990,3	527,6	29,58	557,2
	76,00	32,53	08,54	10,89	4,384	25,27	74,28	72,70	46,98	85,53	2,790	68,32
	3.64	8.97	2.61	3.02	.52	7.54	3.83	1.50	5.33	0.35	.84	1.19

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
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	261,227,0 21.93	80,599,37 2.17	80,599,37 2.17	23,750,95 5.64	235,989,1 64.30	31,863,61 0.66	31,863,61 0.66	- 253,926,4 93.51

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

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业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	

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	46,475,000.00			1,100,000.00		45,375,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,106,146.48	32,191,538.62
递延收益	1,100,000.00	1,100,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	78,206,733.70	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据		未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	8,037,696.58	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资		终止确认	转移了几乎所有的风

				险和报酬
无追索权保理	应收账款	116,318,020.40	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
合计		202,562,450.68		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	8,037,696.58	
应收账款	无追索权保理	116,318,020.40	2,021,417.29
合计		124,355,716.98	2,021,417.29

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	78,206,733.70	78,206,733.70
合计		78,206,733.70	78,206,733.70

其他说明

十三、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	--	--	--	--
应收款项融资			5,611,254.20	5,611,254.20
其他非流动金融资产			8,500,000.00	8,500,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			14,111,254.20	14,111,254.20
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

无。

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

无。

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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他**十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

王淑敏女士，持有本公司 36.32% 股权。

本企业最终控制方是王淑敏。

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“十、在其他主体中的权益”。

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。

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
-----------	--------

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
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	董事长兼总经理张天闯担任该公司董事
北京赛尼锐驰技术咨询中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人王淑敏的女儿、董事长兼总经理张天闯的配偶王飞担任赛尼锐驰的执行事务合伙人，并持有其 99% 的份额

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	货物	167,231.03	167,231.03	否	644,887.62

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
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	货物	135,556.27	198,738.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(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				
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
报酬总额	7,114,774.64	7,269,465.59

(8) 其他关联交易

2025 年 11 月，北京赛尼锐驰技术咨询中心（有限合伙）以人民币 200 万元认购公司之子公司赛尼航空设备（河北）有限公司新增注册资本 200 万元，本次增资后，赛尼航空注册资本由 800 万元增加至 1000 万元，公司对赛尼航空的持股比例由 100%变为 80%。

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
(1) 应收账款	北京三元飞机刹车技术有限责任公司			150,021.24	7,501.06

(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
(1) 应付账款	北京三元飞机刹车技术有限	11,037.09	502,038.15

	责任公司		
--	------	--	--

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
子公司核心管理人员	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考北摩高科 2020 年 9 月收购北京京瀚禹电子工程技术有限公司的估值予以确定
可行权权益工具数量的确定依据	获取股权比例或股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,767,125.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,505,228.76

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
子公司核心管理人员	1,505,228.76	
合计	1,505,228.76	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）	1.3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司以 2025 年 12 月 31 日总股本 331,853,600.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），本次利润分配 43,140,968.00 元，占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 21.57%。不以资本公积金转增股本，不送红股。利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	513,496,793.83	286,601,083.83
1 至 2 年	112,785,945.42	399,619,237.63
2 至 3 年	327,393,734.31	463,275,021.85
3 年以上	532,797,646.74	386,097,786.46
3 至 4 年	406,643,483.34	385,701,786.46
4 至 5 年	125,758,163.40	
5 年以上	396,000.00	396,000.00
合计	1,486,474,120.30	1,535,593,129.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,486,474,120.30	100.00%	439,495,826.93	29.57%	1,046,978,293.37	1,535,593,129.77	100.00%	386,521,377.74	25.17%	1,149,071,752.03
其中：										
账龄组合	1,486,474,120.30	100.00%	439,495,826.93	29.57%	1,046,978,293.37	1,535,593,129.77	100.00%	386,521,377.74	25.17%	1,149,071,752.03
合计	1,486,474,120.30	100.00%	439,495,826.93	29.57%	1,046,978,293.37	1,535,593,129.77	100.00%	386,521,377.74	25.17%	1,149,071,752.03

按组合计提坏账准备：439,495,826.93 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,486,474,120.30	439,495,826.93	29.57%
合计	1,486,474,120.30	439,495,826.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	386,521,377.74	52,974,449.19				439,495,826.93
合计	386,521,377.74	52,974,449.19				439,495,826.93

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	308,644,433.21		308,644,433.21	16.12%	70,315,185.39
单位 2	222,506,645.58		222,506,645.58	11.62%	78,983,216.17
单位 3	208,083,941.80		208,083,941.80	10.87%	32,563,365.33
单位 4	206,884,451.20		206,884,451.20	10.80%	90,547,121.34
单位 5	161,016,759.32		161,016,759.32	8.41%	8,050,837.97
合计	1,107,136,231.11		1,107,136,231.11	57.82%	280,459,726.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,727,834.12	163,721,420.78
合计	220,727,834.12	163,721,420.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 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
押金及保证金	12,750.00	90,000.00
备用金及其他	533,607.60	16,864.81
合并范围内关联方往来款	220,213,721.60	163,619,899.21
合计	220,760,079.20	163,726,764.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,041,635.99	48,706,994.78
1 至 2 年	48,698,673.97	115,019,769.24
2 至 3 年	115,019,769.24	
合计	220,760,079.20	163,726,764.02

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	220,760,079.20	100.00%	32,245.08	0.01%	220,727,834.12	163,726,764.02	100.00%	5,343.24		163,721,420.78
其中：										
关联方组合	220,213,721.60	99.75%			220,213,721.60	163,619,899.21	99.93%			163,619,899.21
账龄组合	546,357.60	0.25%	32,245.08	5.90%	514,112.52	106,864.81	0.07%	5,343.24	5.00%	101,521.57
合计	220,760,079.20	100.00%	32,245.08	0.01%	220,727,834.12	163,726,764.02	100.00%	5,343.24	0.00%	163,721,420.78

按组合计提坏账准备：32,245.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：关联方组合	220,213,721.60		
账龄组合	546,357.60	32,245.08	5.90%
合计	220,760,079.20	32,245.08	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,343.24			5,343.24
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,901.84			26,901.84
2025 年 12 月 31 日余额	32,245.08			32,245.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,343.24	26,901.84				32,245.08
合计	5,343.24	26,901.84				32,245.08

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
陕西蓝太航空设备有限责任公司	往来款	214,493,238.10	1年以内、1-2年、2-3年	97.16%	
上海凯奔航空技术有限公司	往来款	5,041,471.45	2-3年	2.28%	
赛尼航空设备(河北)有限公司	往来款	396,000.00	1年以内	0.18%	
天津市全顺金属表面处理有限公司	往来款	283,012.05	1年以内	0.13%	
中航技国际经贸发展有限公司	其他	80,000.00	1年以内	0.04%	4,000.00
合计		220,293,721.60		99.79%	4,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	1,090,000.00 0.00		1,090,000.00 0.00	1,082,000.00 0.00		1,082,000.00 0.00
合计	1,090,000.00 0.00		1,090,000.00 0.00	1,082,000.00 0.00		1,082,000.00 0.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
上海凯奔航空技术有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
汉中力航液压设备有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北摩高科正定摩擦材料有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	976,000,000.00						976,000,000.00	
陕西蓝太航空设备有限责任公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
赛尼航空设备(河北)有限公司			8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	1,082,000,000.00		8,000,000.00				1,090,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	659,108,241.83	390,383,466.96	321,018,847.61	188,077,282.74
其他业务	6,927,654.05	6,054,646.35	5,958,910.75	2,376,827.85
合计	666,035,895.88	396,438,113.31	326,977,758.36	190,454,110.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
起降系统 产品	611,049,3 86.72	373,196,5 94.60					611,049,3 86.72	373,196,5 94.60
其他	54,986,50 9.16	23,241,51 8.71					54,986,50 9.16	23,241,51 8.71
按经营地区 分类								
其中：								
国内	665,624,9 19.60	396,048,7 32.79					665,624,9 19.60	396,048,7 32.79
国外	410,976.2 8	389,380.5 2					410,976.2 8	389,380.5 2
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认	666,035,8 95.88	396,438,1 13.31					666,035,8 95.88	396,438,1 13.31
按合同期 限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	666,035,895.88	396,438,113.31					666,035,895.88	396,438,113.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	26,325,000.00	184,275,000.00
债务重组产生的投资收益	2,679,924.40	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		50,000.00
合计	29,004,924.40	184,325,000.00

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-356,702.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正	3,106,146.48	

常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,679,924.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,365.61	
减：所得税影响额	865,888.41	
少数股东权益影响额（税后）	162,874.18	
合计	4,743,971.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	7.70%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52%	0.59	0.59

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