

中船汉光科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-042

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄立新、主管会计工作负责人李欢及会计机构负责人(会计主管人员)李彤晖声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

对本公司持续盈利能力产生重大影响的因素包括市场风险、知识产权风险、原材料价格波动影响，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	9
第四节 公司治理、环境和社会	30
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中船汉光	指	中船汉光科技股份有限公司，曾用名中船重工汉光科技股份有限公司，公司于 2023 年 6 月发布公告，更名为中船汉光科技股份有限公司
汉光耗材	指	邯郸汉光办公自动化耗材有限公司，公司子公司
汉光福州	指	中船汉光（福州）信息技术有限公司，公司控股子公司。曾用名汉光（福州）信息技术有限公司，于 2023 年 1 月更名为中船汉光（福州）信息技术有限公司
汉光重工	指	河北汉光重工有限责任公司，其前身为国营汉光机械厂，公司控股股东
中船重工集团	指	中国船舶重工集团有限公司，公司间接控股股东
中国船舶集团	指	中国船舶集团有限公司，公司间接控股股东
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会，公司最终实际控制人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
人民币普通股	指	用人民币标明面值且仅供境内投资者以人民币进行买卖的股票
打印复印静电成像设备	指	基于静电成像技术的打印机、复印机、多功能一体机等设备
打印复印静电成像耗材	指	基于静电成像技术的打印机、复印机、多功能一体机的核心材料，主要指 OPC 鼓和墨粉等元器件或材料
激光打印机	指	指利用激光、LED 等光源的打印机统称
激光复印机	指	指利用激光、LED 等光源的复印机统称
激光复合一体机	指	指利用激光、LED 等光源的具有打印、复印、扫描、传真等多种功能的设备
多功能一体机	指	具有打印、复印、扫描、传真等多种功能的一体机
整机	指	打印机、复印机、多功能一体机等办公设备整机
终端耗材	指	消耗材料，通常指常用的使用量比较大的，在使用中被消耗的或易被损坏而必须废弃并更换的配套材料，在本文中专指打印机、复印机、多功能一体机等办公设备的消耗材料，包括硒鼓、墨盒等
硒鼓、鼓粉盒	指	打印机、复印机、多功能一体机中关键的成像部件，由 OPC 鼓、墨粉、充电辊、显影辊、清洁组件、塑胶组件等构成
OPC 鼓	指	有机光导鼓（Organic Photo-Conductor Drum），俗称“鼓芯”，是有机复合功能材料等涂覆在鼓基上制成的、广泛应用在普通光、激光及 LED 打印机、数码复印机和多功能一体机等静电成像设备中的最为核心的光电转换和信息输出器件，是打印机、复印机、多功能一体机等办公设备的核心消耗材料之一
墨粉、碳粉、色粉	指	学名色调剂（Toner）、静电显影剂，是在显影过程中使静电潜像成为可见图像的粉末状材料，最终通过定影过程被固定在纸张上形成文字或图像，是打印机、复印机、多功能一体机等办公设备的核心消耗材料之一
原装产品、原装耗材	指	设备生产商及其配套生产厂商生产的、专用于某一品牌或型号打印机、复印机、多功能一体机的配套产品，可以随整机一起销售，也可单独销往整机售后市场
通用产品、通用耗材	指	非设备生产商及其配套生产厂商生产的、广泛适用于多种品牌或型号打印机、复印机、多功能一体机的耗材产品，一般只销往整机售后市场
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中船汉光	股票代码	300847
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中船汉光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中船汉光		
公司的外文名称（如有）	HG Technologies Co., Ltd.		
公司的法定代表人	黄立新		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王冬雪	张兰
联系地址	河北省邯郸市经济开发区尚壁东街 8 号	河北省邯郸市经济开发区尚壁东街 8 号
电话	(0310) 8066668	(0310) 8066668
传真	(0310) 8068180	(0310) 8068180
电子信箱	hgoazqb@hg-oa.com	hgoazqb@hg-oa.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

公司首次公开发行股票并在创业板上市项目持续督导保荐代表人由汤健先生变更为冯润方先生，具体内容详见公司于 2026 年 7 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2026-036）。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	591,121,260.23	594,639,928.11	-0.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,362,816.52	57,089,705.57	-3.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,505,533.47	56,545,859.19	-3.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	280,863.90	17,458,120.44	-98.39%
基本每股收益（元/股）	0.1870	0.1929	-3.06%
稀释每股收益（元/股）	0.1870	0.1929	-3.06%
加权平均净资产收益率	3.65%	3.97%	-0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,663,030,995.77	1,638,652,396.12	1.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,515,159,687.97	1,492,435,671.55	1.52%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,809.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正	942,092.01	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,477.76	
减：所得税影响额	153,545.19	
少数股东权益影响额（税后）	4,550.84	
合计	857,283.05	

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

（一）公司所属行业发展情况

1. 打印复印耗材行业

目前打印复印耗材行业已步入成熟稳定发展阶段且市场竞争比较激烈。国产耗材产业经过多年的技术跟踪、合作开发、进口替代和自主研发，实现了技术、产品质量等方面不断突破，在我国形成了以珠海为代表的打印复印耗材产业聚集区，珠海及其周边地区形成的产业以硒鼓的生产组装为主，产品主要销往海内外各地。根据中国文化办公设备制造业协会发布的《静电成像办公设备及耗材市场分析与预测》，我国目前是世界上激光打印机、静电复印机和静电多功能一体机的主要生产国。随着全球耗材产业重心向中国转移，中国的耗材行业得到了蓬勃发展。办公自动化耗材行业的市场集中度逐步提升，市场向优势厂商进一步集中。通用耗材在不同品牌或者同品牌但不同型号（系列）的设备上均适用，产品具有更广泛的适用性。相较于原装耗材，通用耗材具有相对高性价比的特点，受到消费者的广泛青睐；在我国，通用耗材也因与政府一直提倡的绿色低成本办公、循环消费的环保理念相吻合而被纳入政府优先采购清单，通用耗材产品具有广阔的市场空间，对原装耗材具有一定的替代效应。目前我国对于办公耗材提倡使用国产化产品，尽可能的实现替代进口产品，国产化替代市场具有广阔市场空间。

据智研咨询《中国碳粉行业市场调查研究及投资者策略分析报告》：随着打印、复印等办公设备的普及和更新换代，碳粉市场需求稳步增长。同时碳粉技术的不断创新和环保要求的提高，也推动了行业向高性能、环保型产品转型。未来随着数字化、智能化办公趋势的加速推进，碳粉市场需求有望继续保持增长。随着科技的发展和环保要求的提高，静电复印和激光打印向着高性能、低能耗的方向发展，对墨粉的热性能和电性能提出了更高的要求。虽然无纸化办公逐渐成为未来发展趋势，但是纸质文件在一二十年内不会完全被无纸化办公所替代，加上目前绿色环保成为全球打印复印行业的重要内容，未来打印复印耗材行业应该会沿着绿色环保方向发展。

2. 打印复印设备行业

随着信息化技术飞速发展，信息安全成为了不容忽视的问题，打印机、复印机作为办公设备必备设施，存在较高信息泄露风险，成为信息安全发展中的重要一环。2025 年 8 月，工业和信息化部、国家市场监督管理总局联合印发《电子信息制造业 2025-2026 年稳定增长行动方案》，提出“持续提升打印机、复印机、扫描仪等计算机外设可靠性”、“坚定不移推动‘国货国用’”等；2025 年 9 月，国务院办公厅发布《关于在政府采购中实施本国产品标准及相关政策的通知》，明确了对本国产品的支持政策，其中政府采购活动中既有本国产品又有非本国产品参与竞争的，依法对本国产品给予价格评审优惠，对本国产品的报价给予 20% 的价格扣除，用扣除后的价格参与评审。2025 年 12 月，国家机关事务管理局印发了《中央行政事业单位通用办公设备（台式计算机、便携式计算机、打印机）性能指南》，为打印机等通用办公设备的配置提供了科学合理的性能指引。2026 年 8 月，商务部公布对相关进口打印复印办公设备发起对外贸易国家安全立案调查，调查对象为装有外国系统软件的具有打印、复印功能的进口办公设备。

目前国内市场的主流复印机主要由国外厂家生产，并且普遍具有联网、存储、信息共享等功能，因而复印机设备存在信息泄露的可能性，会威胁到党政军等重要机关的信息安全。由于军政领域国家涉密信息最多，对信息安全的保护等

级要求最高，该领域将成为拉动信息安全需求增长的主力军。信息安全复印机通过对复印机零部件进行重新改造、更换软硬件、添加信息安全系统等方式提高复印机的保密性，保障复印机使用主体的信息安全，防止信息在对外输出环节发生泄露。因此，随着国家对信息安全重视和投入的加大，信息安全复印机也将得到更好的发展机会。

（二）公司主营业务

公司主要从事打印复印静电成像设备及成像耗材业务、特种精密加工业务，主要产品为墨粉、OPC 鼓、打印复印设备、特种精密加工产品，其中墨粉和 OPC 鼓是打印机、复印机、多功能一体机的核心消耗材料；打印复印设备主要包括信息安全复印机、普通打印复印设备。

公司是国内既能大规模生产墨粉又能大规模生产 OPC 鼓的企业，是国内打印复印静电成像耗材主要生产厂商之一。公司最早实现 OPC 鼓的国产化和产业化，通过了国家“863”计划重大项目“有机光导鼓产业化关键技术及发展研究”验收，同时也是早期实现墨粉国产化的企业之一。公司在耗材产业国产化的进程中发挥了重要的推动作用及引领作用，凸显了民族品牌的力量及价值。

公司墨粉产品适配广泛、质量稳定，主流墨粉型号可适配多达 100 余款打印设备，同时在低温干燥及高温潮湿的极端环境下均可保持良好的图像密度、层次及定影牢固度，产品覆盖中国、欧洲、北美、南美、东南亚等气候各异的全球各地。公司同时已经全面掌握了 OPC 鼓的鼓基加工、涂层配方、电子产生材料（CGM）合成、电子传输材料（CTM）合成、自动化涂布生产线系统集成等技术。

经过多年经营积累，公司凭借自身技术水平和产品质量，与国内外众多客户建立了长久的稳定合作关系，客户覆盖中国、北美、南美、欧洲、东南亚等全球各地。

（三）公司主要产品

1. 静电成像设备及耗材产业

打印复印技术主要分为静电成像技术、喷墨打印技术以及针式打印技术，静电成像技术是目前打印复印的主流技术。公司静电成像设备及耗材产业主要包括墨粉、OPC 鼓、打印复印设备。

（1）墨粉

①概念介绍

墨粉，学名色调剂（Toner）、静电显影剂，俗称碳粉、色粉、墨粉，是在显影过程中使静电潜像成为可见图像的粉末状材料，最终通过定影过程被固定在纸张上形成文字或图像。

墨粉在高温环境下的稳定性、精细程度以及与打印复印设备的适配度等品质直接决定了打印、复印输出的质量，是集超细粉体加工、复合材料技术于一身的高精细化静电显影产品。

墨粉可按分类方法的不同有如下分类：按色彩可分为黑色墨粉及彩色墨粉；按生产方法可分为物理法墨粉及化学法墨粉。

②公司产品介绍

目前，公司生产的产品主要是物理法生产的黑色墨粉。

公司黑色墨粉产品包含 18 大系列 100 多种型号，广泛适用于市场主流品牌的众多打印机、复印机机型。公司单一型号墨粉产品普遍适用于多款设备，主流墨粉型号更可适配多达 100 余款打印设备，具有广泛的适配性。

公司黑色墨粉产品均通过不同温度及湿度环境下的质量测试，在低温干燥、高温潮湿及正常环境下均可保持良好的

图像密度、层次及定影牢固度，产品覆盖中国、欧洲、北美、南美、东南亚等气候各异的全球各地。

公司目前已具备生产彩色墨粉的能力，正积极开拓相关市场。



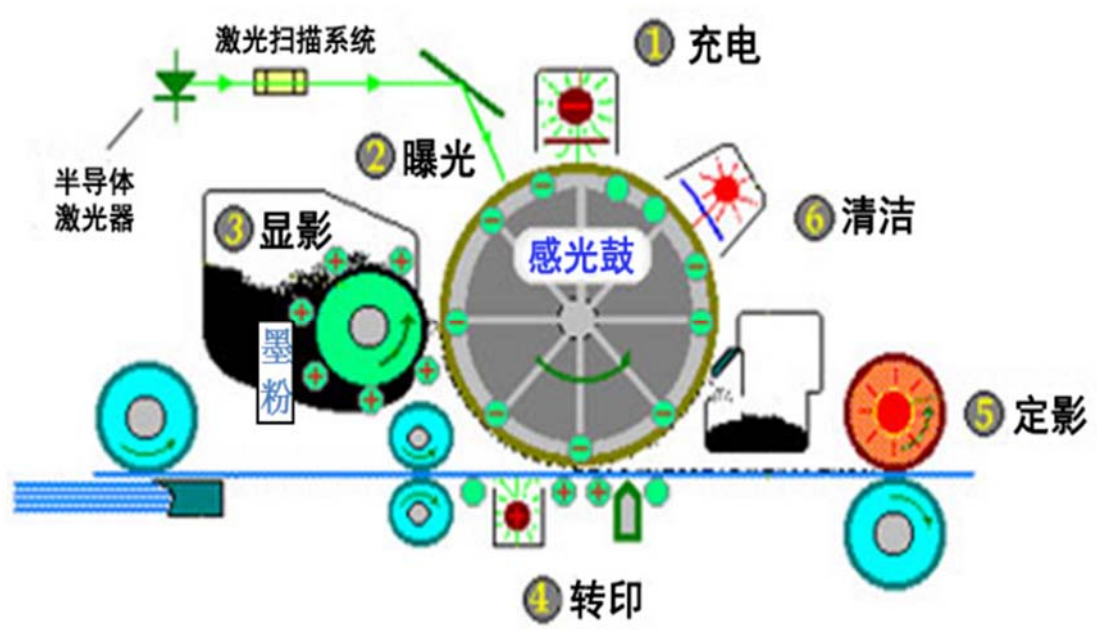
图：彩色及黑色墨粉

序号	公司产品	产品包装图示
1	打印机墨粉	
2	复印机墨粉	

(2) 有机光导鼓

①概念介绍

有机光导鼓（Organic Photo-Conductor Drum）即“OPC 鼓”，俗称“鼓芯”，是有机复合功能材料等涂覆在鼓基上制成的、广泛应用在打印复印静电成像设备中的光电转换和信息输出器件。OPC 鼓通过充电、曝光、显影、转印、定影、清洁六个步骤完成成像。整个成像过程由“充电”动作展开，先在感光鼓表面充满负电荷或正电荷，打印控制器中光栅位图图像数据转换为激光扫描系统的激光束信息，通过反射棱镜对感光鼓表面进行“曝光”，感光鼓表面形成以电位差表示的与打印图像镜像的静电潜像，然后吸附墨粉盒中的墨粉颗粒，形成感光鼓表面的碳粉图像；打印纸在与感光鼓接触前被一充电单元充以与墨粉极性相反的电荷，当打印纸走过感光鼓时，由于正负电荷相互吸引，感光鼓的墨粉图像得以转印到打印纸上，再经过热转印单元加热使墨粉颗粒完全热熔到纸张纤维上，形成打印图像，最后将感光鼓表面残留的墨粉清除并使其表面电位回复到初始状态。



图：有机光导鼓静电成像过程

在静电成像过程中，除了定影外的其它步骤均围绕 OPC 鼓展开，因而 OPC 鼓的质量对印品的质量有着重要影响。

OPC 鼓按照直径可分为小型鼓（直径小于 24mm）、中型鼓（直径在 24mm 及 30mm 之间）、大型鼓（直径大于 30mm），目前主流产品为中小型鼓，未来 OPC 鼓将向技术要求更高的小型化及大型化发展，以满足未来市场对轻便设备以及大型设备的需求。按输出色彩分为黑白和彩色用 OPC 鼓，随着办公彩色化的需求增加，彩色 OPC 鼓的需求量逐渐增加。

②公司产品介绍

目前，公司产品覆盖各种规格的 OPC 鼓，共有 19 大系列 200 多种型号。部分产品的示例图如下：

序号	公司产品	产品图示
1	负电型打印机 OPC 鼓	
2	正电型打印机 OPC 鼓	
3	高速型复印机 OPC 鼓	

(3) 打印复印设备

公司打印复印设备分为信息安全复印机业务、普通打印复印设备业务。

信息安全复印机业务分为安全增强复印机和信息化安全复合机，安全增强复印机是指对复印机零部件进行特定改造并搭载公司自主设计研发的安全信息管理系统后安装成形的、满足保密需求的、具有信息安全特性的打印复印一体化设备；信息化安全复合机是采用国产核心部件生产的集复印、打印、扫描功能于一体，且打印、扫描系统与安装了国产芯片和操作系统电脑适配的多功能复合机，满足信息化要求并通过国家有关部门检测认证。

公司主要向政府机关、军队、军工单位、企事业单位等组织提供有信息安全要求和需求的安全增强复印机和信息化安全复合机。



图：BMF 6300



图：BMF 6450

普通打印复印设备业务主要包括普通激光打印机、激光复印机、多功能一体机等产品。同时，公司还销售打印复印设备产品的配套硒鼓、墨盒等终端耗材产品。

2. 特种精密加工业务

公司提供的特种精密加工产品主要是军事装备的配套零部件。

(四) 主要经营模式及影响因素

1. 采购模式

(1) 主要原材料

公司主要产品所用原材料如下：

产品	原材料
墨粉	树脂、磁粉、电荷调节剂等
OPC 鼓	铝基管、齿轮、树脂、电子产生材料、电子传输材料等
打印复印设备	打印机复印机配套部件等

(2) 采购方式

公司采购方式为市场化采购，公司根据自身需要，自主从国内外市场采购。

（3）采购流程

公司对外采购的主要原材料及各种辅料由采购部负责。各事业部根据实际提出采购需求，由公司采购部与供应商商谈供应协议条款以及时间安排，并安排和跟踪整个物流过程，确保物料按时到达公司。技术质量部对来料检验合格后，仓库验收入库。

2. 生产模式

公司生产部门根据现有产品的生产情况、销售情况以及公司对产品的市场订单情况需求及预测，安排并组织产品的生产。

公司存在少量外协加工关系：公司在对产品生产加工过程中，根据实际生产情况对个别工艺加工过程进行外协生产。

3. 销售模式

报告期内，公司采用直销的方式向客户（含贸易商）销售墨粉和 OPC 鼓，并接受部分客户的委托为其贴牌生产部分产品。

公司打印复印设备业务主要采用直销及经销方式。

4. 采用目前经营模式的原因和影响经营模式的关键因素、报告期内变化情况及未来变化趋势

公司目前经营模式是由公司所处打印耗材行业的行业特征以及公司的产品特点、上下游行业发展情况、客户要求等关键因素共同决定的。报告期内，公司经营模式及其关键影响因素均未发生重大变化。

（五）公司市场地位情况

公司是国内早期从事打印复印静电成像耗材及设备业务的企业之一，曾最早实现 OPC 鼓的国产化和产业化，同时也是早期实现墨粉国产化的企业之一，在耗材产业国产化的进程中发挥了重要的推动作用及引领作用，凸显了民族品牌的力量及价值，是国内既能大规模生产墨粉又能大规模生产 OPC 鼓的企业。

公司目前是国内黑色墨粉最主要的生产商之一，具有重要的市场地位，公司墨粉产品在不同温度湿度环境中性质稳定、适配广泛，在海外市场也具有一定品牌影响力；OPC 鼓方面，公司已全面掌握鼓基加工、涂层配方、电子产生材料（CGM）合成、电子传输材料（CTM）合成、自动化涂布生产线系统集成等技术，是国内 OPC 鼓主要生产企业之一。公司生产的墨粉产品和 OPC 鼓均被原科技部、环保部、商务部、国家质检总局四部委联合授予“国家重点新产品”证书。公司墨粉产品达到 18 大系列 100 多种，OPC 鼓产品达到 19 大系列 200 多种，基本涵盖了市场的主流机型。

（六）2026 年上半年经营情况

2026 年上半年，公司锚定主责主业稳步发力，通过多元举措拓展市场空间，聚力攻坚技术创新迭代，纵深推进精益管理、降本增效，持续完善规范公司治理体系，各项工作按计划推进。报告期内，公司实现营业收入 59,112.13 万元，较上年同期下降 0.59%；归属于上市公司股东的净利润 5,536.28 万元，较上年同期下降 3.02%。

1. 坚守主责主业，构建市场新格局

报告期内，公司紧跟行业发展态势，主动应对市场变化，抢抓国产化替代、绿色低碳等契机，充分发挥公司办公设备及耗材产业链协同效应，通过加大品牌宣传及客户对接、创新销售策略、深化墨粉及 OPC 鼓与主流品牌打印机厂商的合作、打印复印设备入围省市框架采购等方式抢抓国内外市场，公司销售网络体系持续优化，有效客户及新客户进一步增加，国内市场渠道进一步拓宽，海外市场销售进一步强化，公司静电成像设备及耗材产业在激烈市场竞争中实现平稳

发展，报告期内静电成像设备及耗材产业实现营业收入 56904.74 万元，同比增长 0.94%。

2. 强化科研赋能，夯实发展硬支撑

公司高度重视研发创新，持续加强研发投入、知识产权管理、研发团队建设等工作，报告期内公司科研投入 2,417.26 万元。公司持续聚焦墨粉、OPC 鼓产品结构优化、迭代升级、关键技术突破等进行技术攻关，报告期内完成多款新型号产品研发、多款原有型号产品优化改进及成本降低，某些关键技术难题攻关取得阶段性进展，公司产品竞争力进一步增强。稳步推进信息安全复印机业务研发，一款多功能加固打印机完成研制；完成邯郸市科技局某重点科研项目结项与验收工作。

3. 深化精益管理，激发内生新活力

报告期内，公司将精益管理贯穿生产经营管理全过程，公司治理效能进一步提升。完成董事会换届选举及高级管理人员聘任、调整了独立董事津贴，进一步保障独立董事权益；完成了 2025 年度利润分配，制定/修订了《未来股东回报规划（2026 年-2028 年）》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《“三重一大”及重要事项决策管理规则》等制度，扎实做好合规管理、内控建设、风险防控、投资者关系管理等各项工作，公司及全体股东的合法权益得到切实保障。持续开展作业流程优化、设备技改、智能制造升级等，产能利用率与生产效率进一步提升；持续优化供应商考核体系、采购流程，推进原材料国产化替代工作，原材料选型体系进一步丰富，供应链稳定性进一步提升。“激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目”等项目建设稳步开展；持续强化财务预算管理、“三项资产”管控；加快推进财务管理数智化建设，子公司汉光耗材 MES 系统建设有序推进，公司信息化管理水平进一步提升。同时，公司扎实推进安全、环保、保密、质量管理等基础工作，报告期内公司取得邯郸市级绿色工厂证书，通过职业健康安全管理体系监督审核。

二、核心竞争力分析

1. 技术研发优势

公司高度重视科技创新，围绕 OPC 鼓、墨粉、信息安全复印机等产品，建立了符合行业特点和公司实际情况的研究开发和技术创新体系。公司设有专门的研究中心和技术部门，负责产品的设计和开发、生产过程的质量控制和技术支持。公司重视研发队伍建设，组建了一支学科交叉、专业互补的研发团队，形成多元化的研发力量，2026 年上半年，公司研发人员 139 人。公司持续完善人才奖励机制，通过激励性的政策措施，激发团队的积极性和创造性。公司设有邯郸市有机光电材料技术创新中心、邯郸市技术创新中心实验室，与中国科学院化学研究所等科研院所建立合作关系，推进产学研深度融合。公司为高新技术企业、河北省制造业单项冠军企业、河北省专精特新中小企业、河北省创新型中小企业、邯郸市科技领军企业。全资子公司汉光耗材为高新技术企业、河北省制造业单项冠军企业、河北省专精特新中小企业、河北省专精特新骨干企业、河北省企业技术中心、河北省工业企业研发机构。

公司重视科研投入，2026 年上半年科研投入 2,417.26 万元。公司深耕办公设备及耗材行业多年，积累了一系列科技创新成果。截至报告期末，公司获得授权的有效专利 41 项（其中发明专利 21 项，实用新型专利 20 项）、软件著作权 18 项、商标 31 项，曾参与制定/修订多项国家标准、行业标准、团体标准等，获得邯郸市科学技术进步奖一等奖、邯郸市科学技术进步奖二等奖、河北省高新技术企业协会科技进步一等奖、中国船舶集团科学技术奖二等奖等荣誉证书。

经过多年的研发，公司掌握并储备了一系列先进的核心技术：

OPC 鼓方面，公司已经全面掌握了 OPC 鼓的鼓基加工、涂层配方、电子产生材料（CGM）和电子传输材料（CTM）合成、自动化涂布生产线系统集成等技术。经河北省发展改革委员会批准，公司于 2015 年设立了省级有机光电材料实验室，进行有机光电基础材料及应用材料研究；公司 OPC 鼓产业化项目被列入国家火炬计划；公司生产的 OPC 鼓产品曾被原科技部、环保部、商务部、国家质检总局四部委联合授予“国家重点新产品”证书；静电成像 OPC 光导鼓荣获中国文化办公设备制造行业协会推荐产品证书。

墨粉方面，公司墨粉产品适配广泛、质量稳定，主流产品型号可适配多达 100 余款打印设备，同时在低温干燥及高温潮湿的极端环境下均可保持良好的图像密度、层次及定影牢固度，这为公司产品远销欧洲、北美、南美、东南亚等气候各异的全球各地奠定了质量基础。公司磁性单组份墨粉曾获得中国机械工业科学技术奖，非磁性单组份激光打印机墨粉曾获得河北省科技成果证书；公司生产的墨粉产品曾被原科技部、环保部、商务部、国家质检总局四部委联合授予“国家重点新产品”证书；静电成像墨粉荣获中国机械工业名牌产品证书。

信息安全复印机方面，公司在原有产品的基础上，重新对产品的安全保密模块嵌入式软件，以及客户端交互软件进行深入研究，并通过了国家相关部门的检测，获得证书。公司持续对信息安全复印机主控电路板进行开发，基于自主可控 SOC 芯片的主控电路取得了阶段性研究成果。

经过多年的技术跟踪、合作开发、进口替代和自主研发，公司墨粉、OPC 鼓产品的技术、产品质量等方面实现了持续提升，逐步达到原装耗材水平，并已进入 OEM 市场，具备了与国外厂商竞争的实力。

2. 民族品牌优势

公司控股股东汉光重工（原为汉光机械厂）1973 年生产出中国第一台硒静电复印机，1986 年与日本柯尼卡合作，引入复印机、硒鼓、墨粉等生产线，连续 12 年为日本柯尼卡公司代工，积累了汉光品牌。

2000 年，汉光机械厂和化学所共同承担国家 OPC 鼓产业化“863”项目，为顺利推动项目实施，和其他股东共同设立本公司，形成了具有我国自主知识产权的有机光导鼓生产技术，改变了我国 OPC 鼓长期依靠进口的局面，其性能达到国际同类产品先进水平，公司成为国内第一家具备 OPC 鼓批量生产能力的企业，最早实现了 OPC 鼓的国产化和产业化。目前已经全面掌握了鼓基加工、涂层配方、电子产生材料（CGM）合成、电子传输材料（CTM）合成、自动化涂布生产线系统集成等技术，是国内 OPC 鼓主要生产企业之一。

2004 年，汉光机械厂与中船重工科技投资发展有限公司共同设立汉光耗材，作为墨粉生产的专业化平台，目前已经成长为国内主要的墨粉生产企业，具有广泛的市场影响力，同时公司产品远销美国、欧洲、中东、南美等地区，在全球打印耗材领域具有较高市场地位。

公司作为墨粉及 OPC 鼓民族品牌的重要代表，为国内打印耗材行业的国产化奠定了重要基础，在逐步发展的过程中知名度不断提升，形成了较高的民族品牌价值及声誉。同时，随着全球耗材产业重心进一步向中国集中，中国耗材产业蓬勃发展，中国国内耗材市场需求进一步提升，公司可以凭借民族品牌的优势，持续提升在耗材市场的份额。

3. 产品产业链优势

公司提供墨粉、OPC 鼓等打印复印耗材核心原材料，打印复印设备及其配套硒鼓、墨盒等终端耗材产品，具有产业链联动性。在国内，公司是既能大规模生产墨粉又能大规模生产 OPC 鼓的少数企业；国际上，境外厂商也只有部分能做到既能大规模生产墨粉又能大规模生产 OPC 鼓。公司充分利用产业链优势，在打印复印静电成像设备及成像耗材领域取得了良好的协同效应，进一步提升了公司产品的核心竞争力。

4. 质量成本优势

产品品质的稳定性在竞争激烈的打印耗材行业是企业立身之本，公司产品质量的稳定性与规模经济带来的成本优势，使得公司产品在同类产品中具有优良的性价比，构成了公司与长期客户稳定合作的基础。

公司严格遵守《中华人民共和国产品质量法》等法律法规与质量管理体系标准的要求，建立了完善的质量管理体系，对产品质量进行全生命周期管控，公司墨粉、OPC 鼓具有品质稳定、适配性广等特点，且产品种类丰富，基本涵盖了市场的主流机型，公司凭借稳定的产品质量得到了客户的高度评价。

公司在墨粉及 OPC 鼓方面均持续进行规模化生产，规模经济使得公司产品具有较高性价比。在生产方面，公司通过规模经济降低了单位产品生产成本，通过数智化改造和工艺流程的优化在降低材料和能源消耗的同时提高了生产效率；在国产化替代方面，公司持续进行生产设备、原材料等国产化替代开发，逐步降低产品成本；在销售方面，公司自主研发的墨粉产品达到 18 大系列 100 多种，OPC 鼓产品达到 19 大系列 200 多种，基本涵盖了市场的主流品牌和机型，有利于满足不同客户的需求；在研发方面，公司积累了大量的产品开发数据，有利于提高公司产品开发速度和市场响应速度。

5. 精益管理优势

公司以精益生产制造为核心持续完善精益管理体系，聚焦生产主流程，结合设计、生产、管理一体化协同体系，通过作业流程优化、工艺配方改进、设备技术改造等方式，优化资源配置，不断消除浪费、挖掘提升制造过程价值创造空间，提升公司产品竞争力；公司重视成本工程，通过资金预算、存货专项盘点、应收账款全过程管理、生产采购过程优化等方式，合理控制“两金”规模、提升资金使用效率；公司通过精细化人才培养计划，提升员工的专业技能和管理水平，打造提升企业发展的内生动力源泉；公司通过对业务流程梳理，建立了符合公司自身业务特点的内部组织管理体系，扎实开展合规管理、风险管控、信息披露等工作。持续开展精益管理为公司高质量发展提供了坚实保障。

报告期内，公司一直保持上述竞争优势，目前不存在导致未来可预见重大变化的因素。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	591,121,260.23	594,639,928.11	-0.59%	
营业成本	479,574,022.02	478,211,227.13	0.28%	
销售费用	6,367,451.81	6,424,946.94	-0.89%	
管理费用	13,984,413.52	16,635,908.46	-15.94%	
财务费用	-570,429.07	-1,720,062.13	66.84%	主要系汇兑损失增加所致
所得税费用	6,507,318.02	8,665,360.11	-24.90%	
研发投入	24,172,614.34	25,512,924.83	-5.25%	
经营活动产生的现金流量净额	280,863.90	17,458,120.44	-98.39%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金	-50,276,134.35	-15,545,396.56	-223.41%	主要系购建固定资

流量净额				产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-36,114,457.40	-41,512,862.24	13.00%	
现金及现金等价物净增加额	-87,946,598.60	-39,744,992.24	-121.28%	主要系经营活动产生的现金流量净额减少、投资活动支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
静电成像设备及耗材产业	569,047,368.59	464,955,467.63	18.29%	0.94%	2.37%	-1.14%
分地区						
国外	91,624,181.69	67,940,536.18	25.85%	8.07%	8.26%	-0.13%
国内	477,423,186.90	397,014,931.45	16.84%	-0.32%	1.43%	-1.44%

四、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
营业外收入	45,477.76	0.07%	往来账款转销	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,940,532.23	-4.63%	计提应收账款坏账准备	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,809.31	0.04%	非流动资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	614,203,631.45	36.93%	693,029,006.14	42.29%	-5.36%	
应收账款	172,773,051.86	10.39%	129,011,849.81	7.87%	2.52%	
存货	262,126,010.43	15.76%	223,927,694.26	13.67%	2.09%	

固定资产	325,795,022.92	19.59%	335,413,250.10	20.47%	-0.88%	
在建工程	39,050,148.02	2.35%	845,733.77	0.05%	2.30%	
使用权资产	864,067.04	0.05%	2,739,003.96	0.17%	-0.12%	
合同负债	13,063,863.47	0.79%	17,106,045.92	1.04%	-0.25%	
租赁负债	34,549.78	0.00%	363,994.27	0.02%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司货币资金中有 1,226,083.34 元为定期存款利息；97,499.87 元为存放于电商平台收入，月末未转入银行账户资金；18,448,736.40 元为信用证保证金。除此之外，公司没有其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的权利受限资产。

六、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
47,051,710.32	14,099,247.22	233.72%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
耗材产业	自建	是	静电成像	14,022,681	14,827,848	自有资金	10.50%		0.00	不适用	2026年02	详见公司

园综合建设项目			设备及耗材行业、特种精密加工行业	.01	.74						月 11 日	在巨潮资讯网披露的《关于公司投资建设项目的公告》（公告编号：2026-005）。
耗材产业园 4# 墨粉厂房建设项目	自建	是	静电成像设备及耗材行业	1,522,897.31	1,522,897.31	自有资金	13.25 %		0.00	不适用	2026 年 02 月 11 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司投资建设项目的公告》（公告编号：2026-005）。
合计	--	--	--	15,545,578.32	16,350,746.05	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、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 途 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 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 额
2020 年	公 开 发 行 人 民 币 普 通 股	2020 年 07 月 09 日	34,24 1.96	30,33 6.24	3,786 .62	17,11 5.87	56.42 %	0	12,91 8.41	42.58 %	14,99 5.18	公司 尚 未 使 用 的 募 集 资 金 余 额 14,99 5.18 万 元， 其 中， 使 用 闲 置 募 集 资 金 进 行 现 金 管 理 的 余 额 为 11,50 0.00 万 元， 均 用 于 购 买 银 行 大 额 存 单 产 品， 公 司 进 行 现 金 管 理 的 金 额、 期 限 等 均 在 董 事 会 审 批 范 围 内；	0

												其余 3,495 .18 万元 存放 于募 集资 金专 户， 并将 按计 划投 入募 投项 目的 建设	
合计	--	--	34,24 1.96	30,33 6.24	3,786 .62	17,11 5.87	56.42 %	0	12,91 8.41	42.58 %	14,99 5.18	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准中船重工汉光科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]616号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,934万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币6.94元/股，募集资金总额为人民币342,419,600.00元，扣除发行费用39,057,235.84元后，募集资金净额为人民币303,362,364.16元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2020年7月2日出具了信会师报字[2020]第ZG11668号《验资报告》。

截至2026年6月30日，本公司累计使用募集资金金额为17,115.87万元，其中，以前年度已使用金额为13,329.25万元，本年度使用金额为3,786.62万元；募集资金专用账户累计收到的银行存款利息（扣除手续费）1,774.82万元。截至2026年6月30日，募集资金余额为14,995.18万元，其中，募集资金专户余额为3,495.18万元，使用募集资金进行现金管理余额为11,500.00万元。

(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														
1. 彩色墨粉项目	2020年07月09日	1. 彩色墨粉项目	生产建设	是	11,500	12,080.37	2,712.96	6,980.75	57.79%	2028年12月31日	331.14	2,023.67	不适用	是
2. 黑色墨	2020年07	2. 黑色墨	生产建设	否	1,981	1,400.63	0	1,400.63	100.00%	2019年04	321.95	4,567.08	是	否

粉项目	月 09 日	粉项目								月 30 日				
3. 激光有机光导鼓项目	2020 年 07 月 09 日	3. 激光有机光导鼓项目	生产建设	是	5,062	1,516.45	0	1,516.45	100.00%	2025 年 12 月 31 日			不适用	是
4. 工程技术研究中心项目	2020 年 07 月 09 日	4. 工程技术研究中心项目	生产建设	是	5,800	151.14	0	151.14	100.00%	2025 年 12 月 31 日			不适用	是
5. 补充流动资金	2020 年 07 月 09 日	5. 补充流动资金	补流	否	5,993.24	5,993.24	0	5,993.24	100.00%				不适用	否
6. 激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目	2020 年 07 月 09 日	6. 激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目	生产建设	否		9,986.04	1,073.66	1,073.66	10.75%	2028 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计				—	30,336.24	31,127.87	3,786.62	17,115.87	—	—	653.09	6,590.75	—	—
超募资金投向														
无	不适用	无	无	否									否	否
合计				—	30,336.24	31,127.87	3,786.62	17,115.87	—	—	653.09	6,590.75	—	—
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. 2022 年 2 月 25 日公司召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“激光有机光导鼓项目”达到预定可使用状态的时间从 2022 年 2 月 28 日延期至 2023 年 12 月 31 日。延期原因等具体内容详见公司于 2022 年 2 月 25 日刊登在巨潮资讯网的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。 2. 2023 年 11 月 28 日公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“激光有机光导鼓项目”达到预定可使用状态的时间从 2023 年 12 月 31 日延期至 2024 年 12 月 31 日。延期原因等具体内容详见公司于 2023 年 11 月 29 日刊登在巨潮资讯网的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。 3. 2022 年 6 月 27 日公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“工程技术研究中心项目”达到预定可使用状态的时间从 2022 年 6 月 30 日延期至 2024 年 12 月 31 日。延期原因等具体内容详见公司于 2022 年 6 月 27 日刊登在巨潮资讯网的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。 4. 2022 年 10 月 24 日公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《中船重工汉光科技股份有限公司关于变更部分募投项目实施地点和实施方式、调整投资总额和项目延期的议案》，并于 2022 年 11 月 10 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，同意将“彩色墨粉项目”达到预定可使用状态时间从 2023 年 6 月 30 日延期至 2024 年 12 月 31 日。延期原因等具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日刊登在巨潮资讯网的《关于变更部分募投项目实施地点和实施方式、调整投资总额和项目延期的公告》。 5. 2024 年 12 月 24 日公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过了												

	《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“彩色墨粉项目”、“激光有机光导鼓项目”、“工程技术研究中心项目”达到预定可使用状态的时间从 2024 年 12 月 31 日延期至 2025 年 12 月 31 日。延期原因等具体内容详见公司于 2024 年 12 月 24 日刊登在巨潮资讯网的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。 6. 2025 年 12 月 12 日公司召开第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的议案》，并于 2025 年 12 月 29 日，经公司 2025 年第三次临时股东会审议通过，同意公司对“彩色墨粉项目”进行投资总额及实施内容、实施主体增加、实施方式调整和项目延期，将存放于全资子公司汉光耗材募集资金专户的未确定使用用途的 2,352 万元募集资金、“黑色墨粉项目”节余募集资金 580.37 万元用于调整后的“彩色墨粉项目”；终止“激光有机光导鼓项目”和“工程技术研究中心项目”，实施新项目“激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目”，并将终止的两个项目尚未使用的募集资金共计 9,194.41 万元、中船汉光募集资金专户的募集资金利息收入 791.63 万元用于“激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目”。募投项目改变等具体内容详见公司于 2025 年 12 月 13 日刊登在巨潮资讯网的《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的公告》。
项目可行性发生重大变化的情况说明	1. 彩色墨粉项目：近年来，为确保产能利用率保持在合理水平，避免造成产能闲置，公司根据墨粉市场需求，审慎分步开展项目建设，公司在完成 2 条生产线建设后，没有立即投入剩余 2 条生产线的建设。同时，根据灌装墨粉市场需求增加等情况，公司相应调整了生产经营策略，适度加大了灌装墨粉生产业务，原计划供剩余 2 条生产线利用的厂房被改造为自动化灌装车间。根据市场需求情况和公司产业发展计划，公司拟开始剩余 2 条生产线的建设，由于没有现有厂房和库房可利用，公司需调整该项目建设内容，增加建设生产厂房 1 座、库房 1 座；另外为了提高产品质量，需新增 3 套墨粉球形化设备。由于该项目拟实施的地点汉光耗材产业园土地产权归属中船汉光，因此该项目需增加实施主体中船汉光，由中船汉光负责厂房、库房等土建工程。所以公司根据市场需求和公司业务发展战略等情况，对“彩色墨粉项目”进行投资总额及实施内容、实施主体增加、实施方式调整和项目延期，将存放于全资子公司汉光耗材募集资金专户的未确定使用用途的 2,352 万元募集资金、“黑色墨粉项目”节余募集资金 580.37 万元用于调整后的“彩色墨粉项目”。 2. 激光有机光导鼓项目：前期，公司根据外部环境、市场需求等情况，加之持续进行原有生产线技术改造，使得公司现有产能可以满足现阶段生产制造的需要。为了使公司产能利用率与市场需求更加匹配，降低募集资金投资风险，公司在实施项目过程中相对谨慎，减缓了该项目的实施进度。近期公司计划对原有部分落后老旧生产线进行逐步更新淘汰，以及根据市场需求、公司未来的产业布局及发展计划进行产业升级，为满足后续产能需求，公司拟继续开展生产线建设。由于原定建设生产线的老厂区已不满足日益提高的安全、环保、消防等要求以及新型智能化生产线布局需求，原募投项目计划建设的生产线已不适用现代化生产理念，因此公司终止原“激光有机光导鼓项目”，将尚未使用的募集资金 3,545.55 万元用途变更为新募投项目“激光有机光导鼓项目（耗材产业园区）项目”，新项目在汉光耗材产业园建设适应最新市场需求的激光有机光导鼓现代化智能化生产线。 3. 工程技术研究中心项目：公司现有研发设备能够较好满足公司现有研发需求，暂时不需要大规模开展项目建设，同时由于拟实施的新项目“激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目”所需资金不够，为提高募集资金使用效率，加快主要业务的战略布局进度，资金优先保障产能建设，因此公司终止“工程技术研究中心项目”，将尚未使用的募集资金 5,648.86 万元用途变更为“激光有机光导鼓项目（耗材产业园区）项目”。未来待公司有研发需求时，将使用自有资金建设“工程技术研究中心项目”。 公司于 2025 年 12 月 12 日召开第五届董事会第二十三次会议、于 2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的议案》，对以上 3 个项目进行了调整变更。
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	适用 以前年度发生 2022 年 10 月 24 日公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《中船重工汉光科技股份有限公司关于变更部分募投项目实施地点和实施方式、调整投资总额和项目延期的议案》，并于 2022 年 11 月 10 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，同意将“彩色墨

	粉项目”的实施地点由河北省邯郸经济技术开发区中船路 12 号变更为河北省邯郸市开发区尚壁东街 8 号。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。实施地点变更原因等具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日刊登在巨潮资讯网的《关于变更部分募投项目实施地点和实施方式、调整投资总额和项目延期的公告》。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1. 2022 年 10 月 24 日公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《中船重工汉光科技股份有限公司关于变更部分募投项目实施地点和实施方式、调整投资总额和项目延期的议案》，并于 2022 年 11 月 10 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，同意将“彩色墨粉项目”的实施方式由拟使用募集资金在现有厂区新建 6#车间变更为拟使用自有资金购买控股股东河北汉光重工有限责任公司现有厂房。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。实施方式调整原因等具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日刊登在巨潮资讯网的《关于变更部分募投项目实施地点和实施方式、调整投资总额和项目延期的公告》。 2. 2025 年 12 月 12 日公司召开第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的议案》，并于 2025 年 12 月 29 日，经公司 2025 年第三次临时股东会审议通过，同意将“彩色墨粉项目”的实施方式由利用汉光耗材产业园现有厂房变更为 2 条生产线利用汉光耗材产业园现有厂房、2 条生产线拟通过在汉光耗材产业园新建 3#墨粉厂房和 3#墨粉库房实施。本议案已经公司第五届战略委员会第四次会议、第五届审计委员会第十七次会议审议通过。实施方式调整原因等具体内容详见公司于 2025 年 12 月 13 日刊登在巨潮资讯网的《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的公告》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 8 月 21 日公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入的议案》，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为 1,849.66 万元。公司已于 2021 年 1 月底前完成了本次募投项目先期投入资金的置换。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 25 日刊登在巨潮资讯网的《关于用募集资金置换先期投入的公告》。
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 黑色墨粉项目承诺投资总额为 1,981 万元，截至 2025 年 11 月 30 日，该项目资金投入已全部完成，已使用募集资金 1,400.63 万元，投资进度 70.70%，节余募集资金 580.37 万元。项目出现节余原因为公司从项目实际情况出发，严格管理，合理配置资源，控制采购成本，有效节约了开支。通过多次市场调研、询价、比价及商务谈判等多种过程控制措施，有效地降低了投资成本。 公司于 2025 年 12 月 12 日召开第五届董事会第二十三次会议、于 2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的议案》，同意将“黑色墨粉项目”节余募集资金 580.37 万元用于调整后的“彩色墨粉项目”。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 13 日刊登在巨潮资讯网的《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的公告》。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2025 年 10 月 22 日召开第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，保荐机构对本事项出具了核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 23 日发布的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-049）。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额 14,995.18 万元，其中，使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 11,500.00 万元，均用于购买银行大额存单产品，公司进行现金管理的金额、期限等均在董事会审批范围内；其余 3,495.18 万元存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项	募集方	变更后	对应的	变更后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	是否达	变更后
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

项目名称	式	的项目	原承诺项目	项目拟投入募集资金总额(1)	期实际投入金额	末实际累计投入金额(2)	末投资进度(3)=(2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	到预计效益	的项目可行性是否发生重大变化
2020 年首次公开发行股票	首次公开发行	激光有机光导鼓(耗材产业园区)项目	激光有机光导鼓项目、工程技术研究中心项目	9,986.04	1,073.66	1,073.66	10.75%	2028 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	--	--	9,986.04	1,073.66	1,073.66	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1. 改变原因 (1) 激光有机光导鼓项目：前期，公司根据外部环境、市场需求等情况，加之持续进行原有生产线技术改造，使得公司现有产能可以满足现阶段生产制造的需要。为了使公司产能利用率与市场需求更加匹配，降低募集资金投资风险，公司在实施项目过程中相对谨慎，减缓了该项目的实施进度。近期公司计划对原有部分落后老旧生产线进行逐步更新淘汰，以及根据市场需求、公司未来的产业布局及发展计划进行产业升级，为满足后续产能需求，公司拟继续开展生产线建设。由于原定建设生产线的老厂区已不满足日益提高的安全、环保、消防等要求以及新型智能化生产线布局需求，原募投项目计划建设的生产线已不适用现代化生产理念，因此公司终止原“激光有机光导鼓项目”，将尚未使用的募集资金 3,545.55 万元用途变更为新募投项目“激光有机光导鼓项目(耗材产业园区)项目”，新项目在汉光耗材产业园建设适应最新市场需求的激光有机光导鼓现代化智能化生产线。 (2) 工程技术研究中心项目：公司现有研发设备能够较好满足公司现有研发需求，暂时不需要大规模开展项目建设，同时由于拟实施的新项目“激光有机光导鼓(耗材产业园区)项目”所需资金不够，为提高募集资金使用效率，加快主要业务的战略布局进度，资金优先保障产能建设，因此公司终止“工程技术研究中心项目”，将尚未使用的募集资金 5,648.86 万元用途变更为“激光有机光导鼓项目(耗材产业园区)项目”。未来待公司有研发需求时，将使用自有资金建设“工程技术研究中心项目”。 2. 决策程序：公司于 2025 年 12 月 12 日召开第五届董事会第二十三次会议、于 2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的议案》。 3. 信息披露情况：公司于 2025 年 12 月 13 日在巨潮资讯网发布了《关于改变部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金及部分募集资金利息收入的公告》；于 2025 年 12 月 29 日在巨潮资讯网发布了《2025 年第三次临时股东会决议公告》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

6、委托理财、衍生品投资情况

(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) 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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	子公司	办公耗材开发、生产与销售	250,000,000.00	748,091,768.54	547,445,599.85	395,574,187.68	40,374,972.83	36,608,191.18
中船汉光（福州）信息技术有限公司	子公司	办公用品销售	15,000,000.00	52,727,258.94	35,066,145.54	47,252,149.36	4,524,317.67	3,359,668.24

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

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争进一步加剧的风险

公司主要产品墨粉、OPC 鼓作为打印机、复印机、多功能一体机的通用耗材配件，其研发和生产需要资源投入较大，进入门槛较高。但公司下游硒鼓制造业组装匹配门槛较低，由于产业链的打通、成本的降低，下游市场激烈的竞争可能对墨粉、OPC 鼓价格造成一定的不利影响。此外，市场上一些资质不齐的企业为降低成本，生产伪劣产品以低价冲击市场，影响耗材市场的发展。虽然公司主要产品墨粉、OPC 鼓价格下降空间有限，但若公司未来未能及时进行新产品研发和生产工艺改进，不能提高生产效率以及生产能力利用程度，则将可能对公司盈利能力造成不利影响。信息安全复印机由于客户采购模式变化等因素导致市场竞争逐渐加剧，诸多品牌为入围相继降价，如果公司不能采取有效措施扩大市场份额、提升产品质量，将对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将从三个方面着手控制。其一，通过加大研发投入，加大新产品的研发力度，通过新产品的量产来平衡产品降价的风险，通过提升产品质量来提升公司产品竞争力；其二，加快产品的升级换代，不断提高生产效率，优化生产工艺，寻找成本更低的替代原材料等方式全面降低成本，以应对竞争加剧的风险；其三，创新销售方式，强化销售渠道建设，充分利用公司办公设备及耗材产业链协同效应，努力提升公司产品市场份额。

2. 知识产权风险

公司所处行业具有较高的技术和知识产权壁垒，公司产品墨粉、OPC 鼓生产制造的技术门槛较高，行业内企业特别是国际知名企业为独占或垄断部分市场，不断加强对自身知识产权的保护，以限制其他厂商效仿或生产替代产品。同时，各个国家也通过设置知识产权壁垒以保护本国厂商的利益，如美国“337”调查政策等。公司经过自主研发、集成创新，发展成为国内墨粉和 OPC 鼓生产制造行业的龙头企业，公司墨粉、OPC 鼓产品均在国内外市场大量销售。虽然公司至今未被其他厂商提起知识产权相关的诉讼，但未来不排除可能会面临被其他厂商提起知识产权诉讼的风险。

应对措施：经过多年发展，公司已建立了较为完备的知识产权体系和工作机制，积累了丰富的知识产权成果。今后，公司将继续开展积极有效的知识产权成果保护工作。同时，公司还会将知识产权风险防范与技术研发同步论证，在新产品研发设计源头即强调差异性研发，并积极寻求专利保护。

3. 原材料价格波动风险

公司凭借较高的规模优势、市场预测能力、议价能力，并通过与主要供应商的长期合作关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。但受供求变动、地缘政治冲突等方面因素影响，可能会引发某些原材料供应链中断、价格上升等，若未来原材料发生大幅波动，则将可能对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司墨粉、OPC 鼓在行业具有规模优势，已与主要供应商签订了长期合作协议，议价能力较强，今后公司将持续加强采购管理，控制采购成本，并积极拓展多元化的供应商渠道，以降低对单一区域或供应商的依赖，提升抵御地缘政治风险及原材料市场波动的能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 13 日	全景网-2025 年度网上业绩说明会	网络平台线上交流	其他、机构、个人	参加 2025 年度网上业绩说明的投资者	主要内容详见：2026 年 5 月 13 日披露的中船汉光科技股份有限公司投资者关系活动记录表	https://ir.p5w.net/c/300847.shtml
2026 年 6 月 16 日	电话交流	电话沟通	机构	中金公司 徐奕晨	主要内容详见：2026 年 6 月 16 日披露的中船汉光科技股份有限公司投资者关系活动记录表	http://www.cninfo.com.cn

十二、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

为规范公司市值管理行为，加强公司市值管理工作，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，根据相关法律法规、部门规章、规范性文件及公司相关规定，结合实际情况，公司制定了《中船汉光科技股份有限公司市值管理制度》，并于 2025 年 6 月 25 日经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，制度主要包括市值管理的定义及基本原则、组织机构与职责、市值管理的主要方式、监测预警机制及应对措施等内容。

十三、“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

（一）“质量回报双提升”行动方案主要内容

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及中华人民共和国国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，切实落实上市公司“以投资者为本”理念，提升上市公司质量和投资价值，增强投资者信心，公司始终践行央企使命责任，聚焦公司高质量发展目标，结合公司发展战略、经营管理等情况，制定“质量回报双提升”行动方案。该行动方案的具体举措共包括五方面内容：聚焦主责主业，提升经营质量；强化科研创新，增强核心竞争力；完善公司治理，坚持规范运作；提升信息披露质量，深化投关管理；重视股东回报，共享发展成果。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2025-020）。

（二）“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

具体内容详见公司于同日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2026-045）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
童东风	董事	任期满离任	2026 年 02 月 26 日	换届
吴壮志	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 26 日	换届
杨宏亮	董事	被选举	2026 年 02 月 26 日	换届
刘锦辉	独立董事	被选举	2026 年 02 月 26 日	换届

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	中船汉光科技股份有限公司	http://121.29.48.71:8080
2	邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	http://121.29.48.71:8080

五、社会责任情况

报告期内，公司始终坚持可持续发展理念，统筹兼顾各利益相关方合法权益，积极落实各项社会责任。

一是投资者权益保护方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，持续完善法人治理结构，规范公司治理体系，严格履行信息披露义务，健全内控管理制度，积极开展投资者关系管理；重视股东回报，完成 2025 年度利润分配，切实保障全体投资者合法权益。

二是职工权益保护方面，公司严格遵守法律法规，按要求与所有员工签订劳动合同，为其缴纳各项保险和公积金，积极开展安全生产、技能提升等各项培训，开展拔河、跳绳等多项活动，积极参加市区组织的单身交友活动，从多方面

给予员工关怀，切实维护员工合法权益。

三是客户与供应商权益保护方面，公司坚持诚信合规经营，建立供应商准入、考核等管理机制，公平开展合作；严守产品质量管控底线，完善客户服务与售后响应体系，保障交易公平透明，建立长期稳定、互利共赢的合作关系。

四是环境保护方面，公司严格遵守环保等方面法律法规，落实绿色低碳发展要求，健全环境管理体系，持续推进节能改造、污染物治理与资源循环利用，严控生产环节环保风险，安装在线监测等设备，不断加大环保投入，主动落实减排降耗举措，严守环保合规底线。

五是社会公益方面，公司积极响应巩固拓展脱贫攻坚成果、促进乡村全面振兴的号召，通过消费帮扶定点帮扶县，积极履行社会责任。

第五节 重要事项

一、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超期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超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
珠海联进电子科技有限公司由于经营不善,拖欠公司 2019	260.97	否	一审结束	胜诉	法院穷尽调查措施,未发现联进和黄锡存有可执行的财产,于 2020		

年到期贷款共计 260.97 万元。该案件于 2020 年 4 月 21 日立案，2020 年 6 月 2 日一审开庭，6 月 15 日一审判决珠海联进向公司支付全部货款；判决由谢远林、黄锡存两人承担连带赔偿责任。					年 9 月 17 日终结执行。2023 年 1 月 17 日，珠海市中级人民法院裁定受理中山市达伦电子科技有限公司对珠海联进公司破产清算申请，公司已向破产管理人申报债权。因珠海联进电子科技有限公司暂无财产可供分配，珠海市中级人民法院于 2025 年 5 月 22 日裁定终结破产清算程序。截至目前公司尚未获得清偿。		
公司及子公司作为第三人，未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的其他诉讼（仲裁）汇总	9.36	否	共 1 起，待开庭	对公司无重大影响	暂无		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中船财务有限责任公司	同一最终控制方	200,000	0.06%-1.35%	44,368.22	56,852.99	64,929.16	36,292.05

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中船财务有限责任公司	同一最终控制方	授信	200,000	123.41

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。

十二、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

租赁情况说明

为满足公司经营发展需要，报告期内，公司及其下属子公司在邯郸、福州、中山、珠海等地发生租赁事项。具体详

见“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“82、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账 款回款 情况	影响重大合同 履行的各项条 件是否发生重 大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	------------------	-----------------------------------	-----------------------------

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。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司持股 5%以上股东中船资本控股(天津)有限公司(持有公司股份 27,688,500 股，占公司总股本的 9.35%)被其母公
司中国船舶集团投资有限公司吸收合并,并于 2026 年 4 月 1 日将其持有的公司股份全部过户至中国船舶集团投资有限公
司。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 1 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 4 月 2 日在巨潮资讯网披露的《关于持股 5%以
上股东权益变动的提示性公告》(公告编号:2025-034)、《关于持股 5%以上股东注销并拟办理公司股份非交易过户的公
告》(公告编号:2025-055)、《关于公司持股 5%以上股东完成股份非交易过户的公告》(公告编号:2026-017)。

十四、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	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	296,010,000	100.00%						296,010,000	100.00%
1、人民币普通股	296,010,000	100.00%						296,010,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	296,010,000	100.00%						296,010,000	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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		21,675		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）		0		持有特别表 决权股份的 股东总数 （如有）		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			
河北汉 光重工 有限责 任公司	国有 法人	26.89%	79,605,362.00	0.00	0.00	79,605,362.00	不适用	0.00			
中船科 技投资 有限公 司	国有 法人	12.73%	37,689,750.00	0.00	0.00	37,689,750.00	不适用	0.00			
中国船 舶集团 投资有 限公司	国有 法人	9.35%	27,688,500.00	27,688,500.00	0.00	27,688,500.00	不适用	0.00			
邯郸市 产业投 资集团 有限公 司	国有 法人	7.75%	22,932,000.00	0.00	0.00	22,932,000.00	质押	8,500,000.00			
中国科	国有	5.36%	15,860,250.00	0.00	0.00	15,860,250.00	不适用	0.00			

学院化学研究所	法人							
万云	境内自然人	0.37%	1,099,900.00	128,600.00	0.00	1,099,900.00	不适用	0.00
#李斌	境内自然人	0.33%	986,900.00	986,900.00	0.00	986,900.00	不适用	0.00
北京广源利达投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.31%	930,000.00	0.00	0.00	930,000.00	不适用	0.00
方杰	境内自然人	0.27%	800,000.00	315,500.00	0.00	800,000.00	不适用	0.00
#程庭画	境内自然人	0.20%	578,300.00	578,300.00	0.00	578,300.00	不适用	0.00
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	中国船舶集团有限公司直接或间接控股河北汉光重工有限责任公司、中船科技投资有限公司、中国船舶集团投资有限公司。							
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（参见注 11）	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	
河北汉光重工有限责任公司	79,605,362.00					人民币普通股	79,605,362.00	
中船科技投资有限公司	37,689,750.00					人民币普通股	37,689,750.00	
中国船舶集团投资有限公司	27,688,500.00					人民币普通股	27,688,500.00	
邯郸市产业投资集团有限公司	22,932,000.00					人民币普通股	22,932,000.00	
中国科学院化学研究所	15,860,250.00					人民币普通股	15,860,250.00	
万云	1,099,900.00					人民币普通股	1,099,900.00	
#李斌	986,900.00					人民币	986,900.00	

		普通股	
北京广源利达投资发展中心 (有限合伙)	930,000.00	人民币普通股	930,000.00
方杰	800,000.00	人民币普通股	800,000.00
#程庭画	578,300.00	人民币普通股	578,300.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中国船舶集团有限公司直接或间接控股河北汉光重工有限责任公司、中船科技投资有限公司、中国船舶集团投资有限公司。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） (参见注 4)	公司股东李斌通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 986,900.00 股，实际合计持有 986,900.00 股。 公司股东程庭画通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 578,300.00 股，实际合计持有 578,300.00 股。		

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒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。

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。

六、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

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

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：中船汉光科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	614,203,631.45	693,029,006.14
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	78,801,574.50	84,926,583.88
应收账款	172,773,051.86	129,011,849.81
应收款项融资		
预付款项	22,126,953.66	21,120,172.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	911,039.68	680,011.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	262,126,010.43	223,927,694.26
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	1,803,404.19	635.04
流动资产合计	1,152,745,665.77	1,152,695,953.80
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		
投资性房地产		
固定资产	325,795,022.92	335,413,250.10
在建工程	39,050,148.02	845,733.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	864,067.04	2,739,003.96
无形资产	126,207,731.41	128,077,590.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	62,800.94	86,351.30
递延所得税资产	6,234,913.52	6,340,744.05
其他非流动资产	12,070,646.15	12,453,768.23
非流动资产合计	510,285,330.00	485,956,442.32
资产总计	1,663,030,995.77	1,638,652,396.12
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,982,035.68	96,746,590.58
预收款项		
合同负债	13,063,863.47	17,106,045.92
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	233,946.43	185,922.03
应交税费	3,579,847.81	7,932,990.39
其他应付款	1,818,658.41	2,146,502.15
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	861,103.94	2,458,706.76
其他流动负债	886,427.32	1,016,977.66
流动负债合计	129,425,883.06	127,593,735.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,549.78	363,994.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,245,236.10	1,887,344.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,279,785.88	2,251,339.15
负债合计	130,705,668.94	129,845,074.64
所有者权益：		
股本	296,010,000.00	296,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	334,355,192.96	334,355,192.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,396,651.83	5,698,292.33
盈余公积	56,776,084.10	56,776,084.10
一般风险准备		
未分配利润	820,621,759.08	799,596,102.16
归属于母公司所有者权益合计	1,515,159,687.97	1,492,435,671.55
少数股东权益	17,165,638.86	16,371,649.93
所有者权益合计	1,532,325,326.83	1,508,807,321.48
负债和所有者权益总计	1,663,030,995.77	1,638,652,396.12

法定代表人：黄立新

主管会计工作负责人：李欢

会计机构负责人：李彤晖

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	305,269,763.22	342,827,935.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,628,734.74	30,717,779.35

应收账款	96,387,915.88	74,445,979.96
应收款项融资		
预付款项	1,955,140.05	5,232,010.71
其他应收款	132,765,458.80	135,391,460.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	94,671,097.69	93,267,178.85
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	244,738.55	635.04
流动资产合计	662,922,848.93	681,882,979.91
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	61,116,890.77	61,116,890.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	196,771,655.98	200,652,558.61
在建工程	26,861,296.12	845,733.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	684,243.24	2,419,953.58
无形资产	117,476,087.71	119,182,450.33
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	4,629,548.29	4,919,614.58
其他非流动资产	3,583,454.35	2,996,544.85
非流动资产合计	411,123,176.46	392,133,746.49
资产总计	1,074,046,025.39	1,074,016,726.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,347,442.52	55,136,392.28

预收款项		
合同负债	2,954,662.90	5,672,040.88
应付职工薪酬	177,125.59	88,200.78
应交税费	1,312,181.92	2,900,429.84
其他应付款	991,978.97	722,713.33
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	718,517.33	2,226,702.67
其他流动负债	384,106.18	365,235.28
流动负债合计	60,886,015.41	67,111,715.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		274,975.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,245,236.10	1,837,344.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,245,236.10	2,112,320.49
负债合计	62,131,251.51	69,224,035.55
所有者权益：		
股本	296,010,000.00	296,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,175,758.48	365,175,758.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,102,269.21	3,341,728.31
盈余公积	53,547,118.22	53,547,118.22
未分配利润	293,079,627.97	286,718,085.84
所有者权益合计	1,011,914,773.88	1,004,792,690.85
负债和所有者权益总计	1,074,046,025.39	1,074,016,726.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	591,121,260.23	594,639,928.11
其中：营业收入	591,121,260.23	594,639,928.11
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	529,185,878.24	530,357,447.36
其中：营业成本	479,574,022.02	478,211,227.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,657,805.62	5,292,502.13
销售费用	6,367,451.81	6,424,946.94
管理费用	13,984,413.52	16,635,908.46
研发费用	24,172,614.34	25,512,924.83
财务费用	-570,429.07	-1,720,062.13
其中：利息费用	30,806.72	98,507.98
利息收入	2,806,430.70	2,137,676.44
加：其他收益	4,449,968.44	4,559,317.12
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,940,532.23	-1,707,990.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,809.31	-135,938.51
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	63,472,627.51	66,997,869.27
加：营业外收入	45,477.76	121,401.69
减：营业外支出		38.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,518,105.27	67,119,232.66
减：所得税费用	6,507,318.02	8,665,360.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	57,010,787.25	58,453,872.55

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	57,010,787.25	58,453,872.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	55,362,816.52	57,089,705.57
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,647,970.73	1,364,166.98
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	57,010,787.25	58,453,872.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,362,816.52	57,089,705.57
归属于少数股东的综合收益总额	1,647,970.73	1,364,166.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1870	0.1929
（二）稀释每股收益	0.1870	0.1929

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

法定代表人：黄立新

主管会计工作负责人：李欢

会计机构负责人：李彤晖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	208,935,379.19	206,164,775.06
减：营业成本	169,574,140.52	162,746,251.20

税金及附加	3,730,082.95	2,706,797.02
销售费用	2,062,231.74	2,270,622.54
管理费用	6,763,796.08	6,854,437.07
研发费用	9,528,003.84	10,250,795.44
财务费用	-1,134,604.34	-1,645,333.70
其中：利息费用	25,560.86	88,643.25
利息收入	1,551,445.28	1,749,297.13
加：其他收益	1,422,659.37	2,144,737.95
投资收益（损失以“—”号填列）	23,704,216.41	22,133,811.41
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		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,337,302.58	-181,753.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,809.31	-135,938.51
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,229,110.91	46,942,063.34
加：营业外收入	40,881.68	7,960.26
减：营业外支出		38.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	42,269,992.59	46,949,985.30
减：所得税费用	1,571,290.86	2,513,620.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,698,701.73	44,436,364.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,698,701.73	44,436,364.87
（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	40,698,701.73	44,436,364.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	610,995,004.46	592,678,364.65
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	1,558,859.61	525,090.19
收到其他与经营活动有关的现金	3,220,769.71	1,395,188.22
经营活动现金流入小计	615,774,633.78	594,598,643.06
购买商品、接受劳务支付的现金	528,430,561.33	480,109,807.35
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	58,792,905.31	59,795,142.35
支付的各项税费	21,574,786.28	26,528,836.91
支付其他与经营活动有关的现金	6,695,516.96	10,706,736.01
经营活动现金流出小计	615,493,769.88	577,140,522.62
经营活动产生的现金流量净额	280,863.90	17,458,120.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		99,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		99,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,276,134.35	15,644,396.56
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,276,134.35	15,644,396.56
投资活动产生的现金流量净额	-50,276,134.35	-15,545,396.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,191,141.40	40,257,359.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	853,981.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	923,316.00	1,255,502.70
筹资活动现金流出小计	36,114,457.40	41,512,862.24
筹资活动产生的现金流量净额	-36,114,457.40	-41,512,862.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,836,870.75	-144,853.88
五、现金及现金等价物净增加额	-87,946,598.60	-39,744,992.24
加：期初现金及现金等价物余额	682,377,910.44	661,470,502.26
六、期末现金及现金等价物余额	594,431,311.84	621,725,510.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	206,418,896.35	203,754,528.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,255,365.54	949,486.84
经营活动现金流入小计	207,674,261.89	204,704,015.49
购买商品、接受劳务支付的现金	167,953,053.08	152,150,836.29
支付给职工以及为职工支付的现金	23,762,854.63	25,210,231.40
支付的各项税费	10,815,065.68	13,932,450.04
支付其他与经营活动有关的现金	1,998,236.05	4,044,964.16
经营活动现金流出小计	204,529,209.44	195,338,481.89
经营活动产生的现金流量净额	3,145,052.45	9,365,533.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,838,438.59	
取得投资收益收到的现金	23,704,216.41	22,133,811.41

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,000.00
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	26,542,655.00	22,232,811.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,171,167.34	2,826,663.65
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,171,167.34	2,826,663.65
投资活动产生的现金流量净额	-5,628,512.34	19,406,147.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,337,159.60	40,257,359.54
支付其他与筹资活动有关的现金	795,096.00	1,147,003.68
筹资活动现金流出小计	35,132,255.60	41,404,363.22
筹资活动产生的现金流量净额	-35,132,255.60	-41,404,363.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,698.14	7,427.72
五、现金及现金等价物净增加额	-37,964,413.63	-12,625,254.14
加：期初现金及现金等价物余额	341,957,060.69	316,379,446.89
六、期末现金及现金等价物余额	303,992,647.06	303,754,192.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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、上年年末余额	296,010,000.00				334,355,192.96			5,698,292.33	56,776,084.10		799,596,102.16		1,492,435,671.55	16,371,649.93	1,508,807,321.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	296,010,000.00				334,355,192.96			5,698,292.33	56,776,084.10		799,596,102.16		1,492,435,671.55	16,371,649.93	1,508,807,321.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,698,359.50			21,025,656.92		22,724,016.42	793,988.93	23,518,005.35
（一）综合收益总额											55,362,816.52		55,362,816.52	1,647,970.73	57,010,787.25
（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											-34,337,159.60		-34,337,159.60	-853,981.80	-35,191,141.40
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-34,337,159.60		-34,337,159.60	-853,981.80	-35,191,141.40
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								1,6 98, 359 .50					1,6 98, 359 .50		1,6 98, 359 .50
1. 本期提 取								2,6 26, 690 .40					2,6 26, 690 .40		2,6 26, 690 .40
2. 本期使 用								928 ,33 0.9 0					928 ,33 0.9 0		928 ,33 0.9 0
(六) 其他															
四、本期期 末余额	296 ,01 0,0 00. 00				334 ,35 5,1 92. 96			7,3 96, 651 .83	56, 776 ,08 4.1 0		820 ,62 1,7 59. 08		1,5 15, 159 ,68 7.9 7	17, 165 ,63 8.8 6	1,5 32, 325 ,32 6.8 3

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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、上年年末余额	296,010,000.00				334,355,192.96			3,555,763.80	50,290,389.23		731,925,213.79		1,416,136,559.78	14,590,795.38	1,430,727,355.16
加：会计政策变更															
前期差错更															

正															
其他															
二、本年期初余额	296,010,000.00				334,355,192.96			3,555,763.80	50,290,389.23		731,925,213.79		1,416,136,559.78	14,590,795.38	1,430,727,355.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								861,438.60			16,832,346.03		17,693,784.63	1,364,166.98	19,057,951.61
（一）综合收益总额											57,089,705.57		57,089,705.57	1,364,166.98	58,453,872.55
（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											-40,257,359.54		-40,257,359.54		-40,257,359.54
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-40,257,359.54		-40,257,359.54		-40,257,359.54
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								861 , 43 8. 6 0					861 , 43 8. 6 0		861 , 43 8. 6 0
1. 本期提 取								2, 6 12, 120 . 60					2, 6 12, 120 . 60		2, 6 12, 120 . 60
2. 本期使 用								1, 7 50, 682 . 00					1, 7 50, 682 . 00		1, 7 50, 682 . 00
(六) 其他															
四、本期期 末余额	296 , 01 0, 0 00. 00				334 , 35 5, 1 92. 96			4, 4 17, 202 . 40	50, 290 , 38 9. 2 3		748 , 75 7, 5 59. 82		1, 4 33, 830 , 34 4. 4 1	15, 954 , 96 2. 3 6	1, 4 49, 785 , 30 6. 7 7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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、上年年 末余额	296,0 10,00 0.00				365,1 75,75 8.48			3,341 ,728. 31	53,54 7,118 .22	286,7 18,08 5.84		1,004 ,792, 690.8 5
加：会计政 策变更												
前期差错更 正												

其他												
二、本年期初余额	296,010,000.00				365,175,758.48			3,341,728.31	53,547,118.22	286,718,085.84		1,004,792,690.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								760,540.90		6,361,542.13		7,122,083.03
（一）综合收益总额										40,698,701.73		40,698,701.73
（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										34,337,159.60		34,337,159.60
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										34,337,159.60		34,337,159.60
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								760,540.90				760,540.90
1. 本期提取								1,067,600.00				1,067,600.00
2. 本期使用								307,059.10				307,059.10
（六）其他												
四、本期期末余额	296,010,000.00				365,175,758.48			4,102,269.21	53,547,118.22	293,079,627.97		1,011,914,773.88

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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、上年年末余额	296,010,000.00				365,175,758.48			1,751,912.74	47,061,423.35	268,604,191.51		978,603,286.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,010,000.00				365,175,758.48			1,751,912.74	47,061,423.35	268,604,191.51		978,603,286.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								732,373.27		4,179,005.33		4,911,378.60
（一）综合收益总额										44,436,364.87		44,436,364.87
（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										- 40,257,359.54		- 40,257,359.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 40,257,359.54		- 40,257,359.54
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								732,373.27				732,373.27
1. 本期提取								1,115,600.00				1,115,600.00
2. 本期使用								383,226.73				383,226.73
(六) 其他												
四、本期期末余额	296,010,000.00				365,175,758.48			2,484,286.01	47,061,423.35	272,783,196.84		983,514,664.68

三、公司基本情况

中船汉光科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中船汉光”）前身为邯郸光导重工高技术有限公司（以下简称“光导重工”），2000年6月，光导重工由国营汉光机械厂、中国科学院化学研究所、中国船舶重工集团

公司、邯郸市财政局计算信息中心（2014 年 1 月更名为邯郸市财政局信息中心）和邯郸市财信网络科技有限公司等 5 个法人共同出资设立，并取得邯郸市工商局行政管理局核发的 1304001000512 号《企业法人营业执照》，三证合一后统一社会信用代码：9113040072339877XH。2012 年 6 月光导重工整体变更为股份有限公司，公司名称由邯郸光导重工技术有限公司更名为邯郸汉光科技股份有限公司；2018 年 2 月邯郸汉光科技股份有限公司更名为中船重工汉光科技股份有限公司，2023 年 5 月中船重工汉光科技股份有限公司更名为中船汉光科技股份有限公司。

2020 年 6 月，根据公司股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】616 号文《关于核中船重工汉光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司公开发行 49,340,000.00 股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 148,000,000.00 元，本次公开发行股票拟申请增加注册资本人民币 49,340,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 197,340,000.00 元。

2021 年 5 月，《关于 2020 年度利润分配预案的议案》经 2020 年度股东大会审议通过同意以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 98,670,000 股人民币普通股股票，转增后公司总股份增加至 296,010,000 股。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 29,601 万股；注册资本为 29,601 万元；注册地为河北省邯郸市经济开发区世纪大街 12 号、和谐大街 8 号、尚壁东街 8 号；法定代表人为黄立新；营业期限为 2000 年 06 月 15 日至 2099 年 06 月 14 日。

公司主要经营活动为光电材料及关联产品的研发、生产、销售；有机光导鼓、墨粉、鼓粉盒及零部件的研发、生产、销售；复印机、打印机、多功能一体机及其消耗材料和零部件的研发、生产、销售；精密设备相关业务；货物及技术进出口业务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	年末金额≥300 万元
重要的在建工程	投资预算金额较大，且当年的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入≥5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（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）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认

时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险

变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 集团财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 5 特殊款项组合（主要核算备用金，职工借款，代扣代缴款项、应收出口退税等应收款项）

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人

按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

参照 11、金融工具

13、应收账款

参照 11、金融工具

14、应收款项融资

参照 11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照 11、金融工具

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

参照 11、金融工具

20、其他债权投资

参照 11、金融工具

21、长期应收款

参照 11、金融工具

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（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	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	3-12	3	8.08-32.33

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的

借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

无形资产按取得时的实际成本入账。

①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用

与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入房屋及建筑物的装修费	按照剩余租期

32、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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

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）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的

除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履

约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

公司的收入主要来源于销售有机光导鼓和墨粉等静电成像显像专用信息产品、打印复印设备等产品以及精密加工业，结合公司的业务特点，收入确认的具体方法为：

A、预收款销售商品

① 客户自行提货，公司收到销售商品的全部或部分款项后，开出发货单将商品交付给购货方，购货方验收并确认后确认销售收入。

② 通过物流公司托运，公司收到销售商品的全部或部分款项后，开出发货单将商品交付给物流公司托运，购货方验收并确认后确认销售收入。

B、信用销售

① 客户自行提货，公司开出发货单将商品交付给购货方，仓库发出商品经客户验收并确认后，确认销售收入。

② 通过物流公司托运，在信用额度内，公司开出发货单将商品交付给物流公司托运，客户收到商品验收并对账后，确认销售收入；超过信用额度或无信用额度的客户，公司将货物交与物流公司并约定待收到公司放货通知时方可将货物交给收货方，公司收到货款并通知物流公司放货，客户收到商品验收并确认后，确认销售收入。

C、国外销售确认收入的具体原则

交货地为离岸港口，取得货运提单作为收款的凭据，并以报关装船出口的日期作为确认收入时点。

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

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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计

期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、34
- 前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32	详见其他说明	

号)，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等内容进行了明确和规范，该解释规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。 财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行了明确和规范。该解释规定自公布之日起施行，2026 年 1 月 1 日至该解释施行日新增的该解释规定的业务，企业应当根据该解释进行调整。		
--	--	--

公司自规定之日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》、《企业会计准则解释第 20 号》相关规定，相关会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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	应税收入按 13%、9%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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
中船汉光科技股份有限公司	15%
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	15%
中船汉光（福州）信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

①中船汉光科技股份有限公司

2014 年 9 月 19 日，中船汉光通过了高新技术企业资格审查，取得高新技术企业资格。2023 年 11 月 14 日，中船汉

光通过了高新技术企业资格复审，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合下发了高新技术企业证书（证书编号：GR202313003264），有效期：三年，在此期间公司享受所得税税率 15%的税收优惠政策。

②邯郸汉光办公自动化耗材有限公司

2015 年 9 月 29 日，中船汉光子公司邯郸汉光办公自动化耗材有限公司通过了高新技术企业资格审查，取得高新技术企业资格。2024 年 12 月 16 日，汉光耗材通过了高新技术企业资格复审，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合下发了高新技术企业证书（证书编号：GR202413003618），有效期：三年，在此期间公司享受所得税税率 15%的税收优惠政策。

（2）增值税—出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》财税发[2002]7 号文件的规定：从 2001 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口资产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

公司适用生产企业出口货物免、抵、退税优惠。报告期内，公司有机光导鼓、墨粉产品出口退税率的情况如下：

公司产品	法规名称	执行日期	产品名称	税率（%）
有机光导鼓	发 行 人 根 据 商 品 编 码（8443999010）对应的出口退税率缴纳增值税	报告期内随着增值税的变化发生变化	其他 打 印 机、复 印 机、传 真 机 用 零 件	13
墨粉	发 行 人 根 据 商 品 编 码（3707909090）对应的出口退税率缴纳增值税	报告期内随着增值税的变化发生变化	复 印 机 用 化 学 制 剂 或 摄 影 用 未 混 合 品	13

（3）增值税—先进制造业企业增值税加计抵减

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。报告期内，本公司及子公司邯郸汉光办公自动化耗材有限公司享受该优惠政策。

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
银行存款	232,318,733.84	240,039,653.64
其他货币资金	18,964,402.94	9,307,179.02
存放财务公司款项	362,920,494.67	443,682,173.48
合计	614,203,631.45	693,029,006.14

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	78,801,574.50	84,421,620.88
商业承兑票据		531,540.00
财务公司承兑汇票		
减：坏账准备		-26,577.00
合计	78,801,574.50	84,926,583.88

（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	78,801,574.50	100.00%			78,801,574.50	84,953,160.88	100.00%	26,577.00	0.03%	84,926,583.88
其中：										
银行承兑汇票	78,801,574.50	100.00%			78,801,574.50	84,421,620.88	99.37%			84,421,620.88
商业承兑汇票						531,540.00	0.63%	26,577.00	5.00%	504,963.00
财务公司承兑汇票										
合计	78,801,574.50	100.00%			78,801,574.50	84,953,160.88	100.00%	26,577.00	0.03%	84,926,583.88

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	26,577.00	-26,577.00				0.00

合计	26,577.00	-26,577.00				0.00
----	-----------	------------	--	--	--	------

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	52,849.61	
合计	52,849.61	

(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：

5、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）	170,227,562.47	135,268,645.91
1 至 2 年	12,133,329.02	536,951.95
2 至 3 年	195,530.56	33,399.21
3 年以上	6,608,396.63	6,611,391.83
3 至 4 年		57,661.21
4 至 5 年	61,119.95	27,778.02
5 年以上	6,547,276.68	6,525,952.60
合计	189,164,818.68	142,450,388.90

(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	
按单项计提坏账准备	5,811,521.94	3.07%	5,811,521.94	100.00%		5,811,521.94	4.08%	5,811,521.94	100.00%	

的应收 账款										
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	183,353 ,296.74	96.93%	10,580, 244.88	5.77%	172,773 ,051.86	136,638 ,866.96	95.92%	7,627,0 17.15	5.58%	129,011 ,849.81
其中：										
账龄组 合	183,353 ,296.74	96.93%	10,580, 244.88	5.77%	172,773 ,051.86	136,638 ,866.96	95.92%	7,627,0 17.15	5.58%	129,011 ,849.81
合计	189,164 ,818.68	100.00%	16,391, 766.82	8.67%	172,773 ,051.86	142,450 ,388.90	100.00%	13,438, 539.09	9.43%	129,011 ,849.81

按单项计提坏账准备类别名称：5,811,521.94

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳毓恩科技 有限公司	893,052.40	893,052.40	893,052.40	893,052.40	100.00%	该公司经营异 常，预计无法 收回。
珠海益智恒电 子科技有限公司	867,211.35	867,211.35	867,211.35	867,211.35	100.00%	中船汉光已起 诉且胜诉，但 益智恒无财产 可供执行，预 计无法收回货 款。
珠海联进电子 科技有限公司	2,622,694.89	2,622,694.89	2,622,694.89	2,622,694.89	100.00%	中船汉光已起 诉且胜诉，但 珠海联进电子 无财产可供执 行，预计无法 收回货款。
中山市英杰三 盟电子有限公司	142,208.12	142,208.12	142,208.12	142,208.12	100.00%	预计无法收回 货款。
珠海天嘉图腾 打印耗材有限 公司	25,400.01	25,400.01	25,400.01	25,400.01	100.00%	预计无法收回 货款。
杭州科威数码 技术有限公司	23,447.00	23,447.00	23,447.00	23,447.00	100.00%	预计无法收回 货款。
江西觉禧科技 有限公司	601,560.00	601,560.00	601,560.00	601,560.00	100.00%	公司已注销
珠海富腾打印 耗材有限公司	512,608.17	512,608.17	512,608.17	512,608.17	100.00%	公司已注销
浙江晨光办公 耗材有限公司	123,340.00	123,340.00	123,340.00	123,340.00	100.00%	公司已注销
合计	5,811,521.94	5,811,521.94	5,811,521.94	5,811,521.94		

按组合计提坏账准备类别名称：10,580,244.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	170,227,562.47	8,511,378.12	5.00%
1-2 年	12,133,329.02	1,213,332.90	10.00%
2-3 年	195,530.56	58,659.17	30.00%
3-4 年			
4-5 年	61,119.95	61,119.95	100.00%
5 年以上	735,754.74	735,754.74	100.00%
合计	183,353,296.74	10,580,244.88	

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	
坏账准备	13,438,539.09	2,953,227.73				16,391,766.82
合计	13,438,539.09	2,953,227.73				16,391,766.82

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
客户一	29,181,316.68		29,181,316.68	15.43%	1,459,065.84
客户二	26,175,125.24		26,175,125.24	13.84%	1,856,945.70
客户三	15,383,821.19		15,383,821.19	8.13%	769,191.06
客户四	11,737,135.09		11,737,135.09	6.20%	586,856.75

客户五	8,492,195.88		8,492,195.88	4.49%	424,609.79
合计	90,969,594.08		90,969,594.08	48.09%	5,096,669.14

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
----	------	------

(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：										
其中：										

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）	
2026 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
----	----------	-----------

(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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	911,039.68	680,011.88
合计	911,039.68	680,011.88

（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
备用金职工借款	374,608.68	211,688.68
保证金及押金	551,626.50	559,713.50
其他	179,236.10	89,159.80
合计	1,105,471.28	860,561.98

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）	625,524.10	642,631.09
1 至 2 年	252,605.68	60,389.39
2 至 3 年	69,800.00	
3 年以上	157,541.50	157,541.50
3 至 4 年		102,000.00
4 至 5 年	57,000.00	55,000.00
5 年以上	100,541.50	541.50
合计	1,105,471.28	860,561.98

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	
按单项计提坏账准备	100,000.00	9.05%	100,000.00	100.00%		100,000.00	11.62%	100,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,005,471.28	90.95%	94,431.60	9.39%	911,039.68	760,561.98	88.38%	80,550.10	10.59%	680,011.88
其中：										
账龄组合	451,626.50	40.85%	94,431.60	20.91%	357,194.90	459,713.50	53.42%	80,550.10	17.52%	379,163.40
特殊款项组合	553,844.78	50.10%			553,844.78	300,848.48	34.96%			300,848.48
合计	1,105,471.28	100.00%	194,431.60	17.59%	911,039.68	860,561.98	100.00%	180,550.10	20.98%	680,011.88

按单项计提坏账准备类别名称：100,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：94,431.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	250,368.00	12,518.40	5.00%
1 至 2 年	93,717.00	9,371.70	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 至 4 年	2,000.00	2,000.00	100.00%

4至5年	55,000.00	55,000.00	100.00%
5年以上	541.50	541.50	100.00%
合计	451,626.50	94,431.60	

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)	
2026年1月1日余额	80,550.10		100,000.00	180,550.10
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	13,881.50			13,881.50
2026年6月30日余额	94,431.60		100,000.00	194,431.60

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	
坏账准备	180,550.10	13,881.50				194,431.60
合计	180,550.10	13,881.50				194,431.60

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
北京京东世纪贸	保证金	200,000.00	1-2年、3年以	18.09%	155,000.00

易有限公司			上		
张振国	备用金	140,000.00	1-2 年	12.66%	
国网河北省电力有限公司邯郸市 新区供电分公司	其他	100,000.00	1 年以内	9.05%	
索小刚	备用金	90,000.00	1 年以内	8.14%	
中国人民解放军 陆军军事交通学 院汽车士官学校 收缴户	保证金	58,200.00	1 年以内	5.26%	2,910.00
合计		588,200.00		53.20%	157,910.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	20,744,126.02	93.74%	20,540,279.44	97.25%
1 至 2 年	1,245,344.07	5.63%	492,602.09	2.33%
2 至 3 年	133,972.31	0.61%	83,780.00	0.40%
3 年以上	3,511.26	0.02%	3,511.26	0.02%
合计	22,126,953.66		21,120,172.79	

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：元

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	8,977,670.88	40.57
供应商二	3,278,174.24	14.82
供应商三	1,988,308.64	8.99
供应商四	974,651.00	4.4
供应商五	895,500.00	4.05
合 计	16,114,304.76	72.83

其他说明：

10、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	100,778,073.72		100,778,073.72	67,303,383.58		67,303,383.58
在产品	19,766,666.20	942,734.67	18,823,931.53	21,165,885.06	942,734.67	20,223,150.39
库存商品	77,374,740.97	3,923,387.88	73,451,353.09	86,421,413.01	3,923,387.88	82,498,025.13
周转材料	2,485,418.03		2,485,418.03	1,737,604.01		1,737,604.01
发出商品	66,913,268.27	326,034.21	66,587,234.06	52,491,565.36	326,034.21	52,165,531.15
合计	267,318,167.19	5,192,156.76	262,126,010.43	229,119,851.02	5,192,156.76	223,927,694.26

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	
在产品	942,734.67					942,734.67
库存商品	3,923,387.88					3,923,387.88
发出商品	326,034.21					326,034.21
合计	5,192,156.76					5,192,156.76

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,803,404.19	635.04
合计	1,803,404.19	635.04

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 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

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 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：										
其中：										

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)	
2026 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

(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	

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,766,649.43	335,413,250.10
固定资产清理	28,373.49	
合计	325,795,022.92	335,413,250.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	199,133,068.04	484,264,683.79	3,698,154.00	16,186,047.62	703,281,953.45
2. 本期增加金额		8,600,734.13	192,024.78	54,537.16	8,847,296.07
（1）购置		7,684,866.05	192,024.78	54,537.16	7,931,427.99
（2）在建工程转入		915,868.08			915,868.08
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		720.00		310,084.65	310,804.65
（1）处置或报废		720.00		310,084.65	310,804.65
4. 期末余额	199,133,068.04	492,864,697.92	3,890,178.78	15,930,500.13	711,818,444.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,436,866.52	312,534,247.33	2,197,207.84	9,700,381.66	367,868,703.35
2. 本期增加金额	3,109,126.06	14,578,344.60	184,888.87	593,163.72	18,465,523.25
（1）计提	3,109,126.06	14,578,344.60	184,888.87	593,163.72	18,465,523.25

3. 本期减少金额		698.40		281,732.76	282,431.16
(1) 处置或报废		698.40		281,732.76	282,431.16
4. 期末余额	46,545,992.58	327,111,893.53	2,382,096.71	10,011,812.62	386,051,795.44
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	152,587,075.46	165,752,804.39	1,508,082.07	5,918,687.51	325,766,649.43
2. 期初账面价值	155,696,201.52	171,730,436.46	1,500,946.16	6,485,665.96	335,413,250.10

(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
墨粉厂房（房产证待办）	4,942,034.01	正在准备相关资料
倒班楼（房产证待办）	7,292,030.87	正在准备相关资料
4#厂房（房产证待办）	6,155,422.85	正在准备相关资料
合计	18,389,487.73	

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
固定资产报废	28,373.49	
合计	28,373.49	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,050,148.02	845,733.77
合计	39,050,148.02	845,733.77

(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
倒班楼	40,566.04		40,566.04	40,566.04		40,566.04
耗材产业园综合建设项目	14,827,848.74		14,827,848.74	805,167.73		805,167.73
激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目	7,803,457.74		7,803,457.74			
耗材产业园 4#墨粉厂房建设项目	1,522,897.31		1,522,897.31			
彩色墨粉项目	3,483,885.44		3,483,885.44			
墨粉生产线零星技改	11,371,492.75		11,371,492.75			
合计	39,050,148.02		39,050,148.02	845,733.77		845,733.77

(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
耗材产业园综合建设项目	141,200,000.00	805,167.73	14,022,681.01			14,827,848.74	10.50%	10.50%				其他
激光有机光导鼓（耗材产业园区）项目	104,150,000.00		7,803,457.74			7,803,457.74	7.49%	7.49%				募集资金、其他
耗材产业园 4#墨粉厂房建设	11,490,000.00		1,522,897.31			1,522,897.31	13.25%	13.25%				其他

项目												
彩色墨粉项目	123,250,000.00		3,483,885.44			3,483,885.44	37.45%	37.45%				募集资金
墨粉生产线零星技改	21,440,000.00		12,287,360.83	915,868.08		11,371,492.75	53.04%	53.04%				其他
合计	401,530,000.00	805,167.73	39,120,282.33	915,868.08		39,009,581.98						

(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：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、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	7,133,515.69	7,133,515.69
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,365,800.78	2,365,800.78

处置	2,365,800.78	2,365,800.78
4. 期末余额	4,767,714.91	4,767,714.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,394,511.73	4,394,511.73
2. 本期增加金额	823,469.94	823,469.94
(1) 计提	823,469.94	823,469.94
3. 本期减少金额	1,314,333.80	1,314,333.80
(1) 处置	1,314,333.80	1,314,333.80
4. 期末余额	3,903,647.87	3,903,647.87
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	864,067.04	864,067.04
2. 期初账面价值	2,739,003.96	2,739,003.96

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、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	143,117,836.59	7,200,000.00	3,109,900.00	2,141,871.97	155,569,608.56
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	143,117,836.59	7,200,000.00	3,109,900.00	2,141,871.97	155,569,608.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,276,880.07	6,360,000.00	3,109,900.00	745,237.58	27,492,017.65
2. 本期增加金额	1,532,949.90	240,000.00		96,909.60	1,869,859.50
（1）计提	1,532,949.90	240,000.00		96,909.60	1,869,859.50
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	18,809,829.97	6,600,000.00	3,109,900.00	842,147.18	29,361,877.15
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	124,308,006.62	600,000.00		1,299,724.79	126,207,731.41
2. 期初账面价值	125,840,956.52	840,000.00		1,396,634.39	128,077,590.91

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(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		
合计						

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

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

(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

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

28、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
装修费	86,351.30		23,550.36		62,800.94
合计	86,351.30		23,550.36		62,800.94

其他说明

29、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	5,192,156.76	781,270.92	5,192,156.76	781,270.92
信用减值准备	16,262,351.38	2,499,112.91	13,645,666.19	2,106,610.14
递延收益	1,245,236.10	186,785.42	1,887,344.88	283,101.73
租赁负债	995,424.03	164,488.67	2,822,701.03	438,580.22
其他	18,420,629.39	2,763,094.41	21,052,147.85	3,157,822.18
合计	42,115,797.66	6,394,752.33	44,600,016.71	6,767,385.19

(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
使用权资产	960,321.68	159,838.81	2,739,003.96	426,641.14
合计	960,321.68	159,838.81	2,739,003.96	426,641.14

(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	159,838.81	6,234,913.52	426,641.14	6,340,744.05
递延所得税负债	159,838.81		426,641.14	

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、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	12,070,646.15		12,070,646.15	12,453,768.23		12,453,768.23
合计	12,070,646.15		12,070,646.15	12,453,768.23		12,453,768.23

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,772,319.61	19,772,319.61	使用受限	通知存款、定期存款利息以及信用证保证金等	10,651,095.70	10,651,095.70	使用受限	通知存款、定期存款利息以及信用证保证金等
合计	19,772,319.61	19,772,319.61			10,651,095.70	10,651,095.70		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	92,078,267.98	81,786,868.03
应付工程款	3,289,800.06	4,045,713.13
应付运费	8,696,265.60	8,144,050.00
应付加工费	473,339.32	2,112,119.00
其他	4,444,362.72	657,840.42
合计	108,982,035.68	96,746,590.58

（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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,818,658.41	2,146,502.15

合计	1,818,658.41	2,146,502.15
----	--------------	--------------

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

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
应付往来款	159,060.62	159,060.62
应付保证金及押金	1,389,150.00	1,651,850.00
代扣代缴社会保险及住房公积金等	84,071.84	161,324.81
代收代付及暂收款项	102,907.13	130,142.23
其他	83,468.82	44,124.49
合计	1,818,658.41	2,146,502.15

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

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	13,063,863.47	17,106,045.92

合计	13,063,863.47	17,106,045.92
----	---------------	---------------

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

40、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	185,922.03	52,659,199.59	52,611,175.19	233,946.43
二、离职后福利-设定提存计划		5,942,355.40	5,942,355.40	
三、辞退福利		83,581.18	83,581.18	
合计	185,922.03	58,685,136.17	58,637,111.77	233,946.43

(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		36,263,662.62	36,263,662.62	
2、职工福利费	88,200.78	4,062,413.20	3,973,488.39	177,125.59
3、社会保险费		3,654,275.98	3,654,275.98	
其中：医疗保险费		3,181,848.62	3,181,848.62	
工伤保险费		467,232.02	467,232.02	
生育保险费		5,195.34	5,195.34	
4、住房公积金		4,202,259.10	4,202,259.10	
5、工会经费和职工教育经费	97,721.25	725,644.11	766,544.52	56,820.84
8、其他短期薪酬		3,750,944.58	3,750,944.58	
合计	185,922.03	52,659,199.59	52,611,175.19	233,946.43

(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		5,694,814.65	5,694,814.65	
2、失业保险费		247,540.75	247,540.75	
合计		5,942,355.40	5,942,355.40	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,605.80	2,993,842.05

企业所得税	2,361,448.15	4,707,556.75
个人所得税	4,457.79	34,288.84
城市维护建设税	650,114.84	102,311.99
教育费附加	278,620.64	43,848.00
地方教育费附加	185,747.10	29,232.00
印花税	20,202.90	19,177.93
其他税费	650.59	2,732.83
合计	3,579,847.81	7,932,990.39

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	861,103.94	2,458,706.76
合计	861,103.94	2,458,706.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	886,427.32	1,016,977.66
合计	886,427.32	1,016,977.66

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	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													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	861, 103. 94	2, 458, 706. 76
1-2 年	34, 549. 78	363, 994. 27
2-3 年		
减：于 1 年内到期的租赁负债	-861, 103. 94	-2, 458, 706. 76
合计	34, 549. 78	363, 994. 27

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	1,887,344.88		642,108.78	1,245,236.10	收到政府补助
合计	1,887,344.88		642,108.78	1,245,236.10	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新	送股	公积金转股	其他	小计	

		股					
股份总数	296,010,000.00						296,010,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	334,355,192.96			334,355,192.96
合计	334,355,192.96			334,355,192.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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	5,698,292.33	2,626,690.40	928,330.90	7,396,651.83
合计	5,698,292.33	2,626,690.40	928,330.90	7,396,651.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	56,776,084.10			56,776,084.10
合计	56,776,084.10			56,776,084.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	799,596,102.16	731,925,213.79
调整后期初未分配利润	799,596,102.16	731,925,213.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,362,816.52	114,413,942.78
减：提取法定盈余公积		6,485,694.87
应付普通股股利	34,337,159.60	40,257,359.54
期末未分配利润	820,621,759.08	799,596,102.16

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	584,588,215.72	478,900,543.40	588,298,256.86	477,188,461.12
其他业务	6,533,044.51	673,478.62	6,341,671.25	1,022,766.01
合计	591,121,260.23	479,574,022.02	594,639,928.11	478,211,227.13

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：								
静电成像设备及耗材产业	569,047,368.59	464,955,467.63					569,047,368.59	464,955,467.63
精密加工	15,540,847.13	13,945,075.77					15,540,847.13	13,945,075.77
其他	6,533,044.51	673,478.62					6,533,044.51	673,478.62
合计	591,121,260.23	479,574,022.02					591,121,260.23	479,574,022.02
按经营地区分类								

其中：								
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：								
按合同期限分类								
其中：								
在某一时点确认收入	591,121,260.23	479,574,022.02					591,121,260.23	479,574,022.02
按销售渠道分类								
其中：								
合计	591,121,260.23	479,574,022.02					591,121,260.23	479,574,022.02

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。

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

62、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	1,667,646.53	1,150,930.28
教育费附加	918,398.29	822,093.06
房产税	881,469.64	881,469.64
土地使用税	1,499,914.42	1,499,914.42
车船使用税	150.00	342.60
印花税	369,461.10	470,019.05
其他税费	320,765.64	467,733.08
合计	5,657,805.62	5,292,502.13

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,449,745.09	5,350,524.02
修理费	1,305,976.47	4,183,140.90
其他	2,759,941.90	2,224,597.64
无形资产摊销	1,869,859.50	1,872,176.16
折旧费	1,385,596.67	1,390,016.58
办公费	45,112.00	104,352.01
差旅费	223,098.07	303,570.00
财产保险费	164,741.63	82,452.42
聘请中介机构费	513,679.24	808,055.80
业务招待费	32,840.30	24,850.74
房租物业费	233,822.65	292,172.19
合计	13,984,413.52	16,635,908.46

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,331,861.16	4,547,156.17
差旅费	774,584.70	772,745.36
广告展览费	248,877.52	247,618.12
办公费	1,413.53	32,198.34
业务经费	116,048.82	124,937.32
其他	894,666.08	700,291.63
合计	6,367,451.81	6,424,946.94

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	14,459,163.31	14,957,027.86
直接人工	8,209,329.04	8,717,431.31
制造费用	1,504,121.99	1,838,465.66
合计	24,172,614.34	25,512,924.83

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,806.72	98,507.98
其中：租赁负债利息费用	30,806.72	98,507.98
减：利息收入	2,806,430.70	2,137,676.44
汇兑损益	2,142,061.52	208,248.56
其中：汇兑损失	2,210,846.74	258,118.55
手续费支出	63,133.39	110,857.77
合计	-570,429.07	-1,720,062.13

其他说明

67、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	942,092.01	658,338.61
进项税加计抵减	3,471,917.08	3,874,868.02
其他	35,959.35	26,110.49
合计	4,449,968.44	4,559,317.12

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

71、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	26,577.00	47,049.89
应收账款坏账损失	-2,953,227.73	-1,751,078.28
其他应收款坏账损失	-13,881.50	-3,961.70
合计	-2,940,532.23	-1,707,990.09

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、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
-----------	-------	-------

非流动资产处置损益	27,809.31	-135,938.51
合计	27,809.31	-135,938.51

74、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
其他	45,477.76	121,401.69	45,477.76
合计	45,477.76	121,401.69	45,477.76

其他说明：

75、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
其他		38.30	
合计		38.30	

其他说明：

76、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	6,401,487.49	8,463,591.26
递延所得税费用	105,830.53	201,768.85
合计	6,507,318.02	8,665,360.11

(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	63,518,105.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,527,715.79
子公司适用不同税率的影响	452,431.77
调整以前期间所得税的影响	365,149.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,624.95
税法规定的额外可扣除费用	-3,955,604.28
所得税费用	6,507,318.02

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、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
利息收入	2,419,432.56	1,113,752.83
政府补助	287,600.00	201,069.40
其他	513,737.15	80,365.99

合计	3,220,769.71	1,395,188.22
----	--------------	--------------

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
金融机构手续费	77,914.73	107,330.14
除金融机构手续费外的付现费用	6,617,602.23	10,599,405.87
合计	6,695,516.96	10,706,736.01

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

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

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

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
租赁租金金额	923,316.00	1,255,502.70
合计	923,316.00	1,255,502.70

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

（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

79、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	57,010,787.25	58,453,872.55
加：资产减值准备	2,940,532.23	1,707,990.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,465,523.25	19,474,049.52
使用权资产折旧	823,469.94	1,224,042.84
无形资产摊销	1,869,859.50	1,872,176.16
长期待摊费用摊销	23,550.36	23,550.36
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）	-27,809.31	135,938.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,172,868.24	-1,300,963.74
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	105,830.53	324,632.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-122,863.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,189,467.50	7,107,948.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,356,639.02	-38,015,065.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,256,001.07	-34,288,626.51
其他	1,698,359.50	861,438.60
经营活动产生的现金流量净额	280,863.90	17,458,120.44
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	594,431,311.84	621,725,510.02

减：现金的期初余额	682,377,910.44	661,470,502.26
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	-87,946,598.60	-39,744,992.24

(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	594,431,311.84	682,377,910.44
可随时用于支付的银行存款	594,431,311.84	621,725,510.02
三、期末现金及现金等价物余额	594,431,311.84	682,377,910.44

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

(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
货币资金	19,772,319.61	5,672,768.93	定期存款利息、信用证保证金及其他
合计	19,772,319.61	5,672,768.93	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、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：

81、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			78,708,030.84
其中：美元	11,556,186.53	6.8109	78,708,030.84
欧元			
港币			
应收账款			11,961,714.03
其中：美元	1,756,260.41	6.8109	11,961,714.03
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	30,806.72	98,507.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	211,038.17	1,212,401.69
与租赁相关的总现金流出	1,030,422.73	2,643,278.95

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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	14,459,163.31	14,957,027.86
直接人工	8,209,329.04	8,717,431.31
制造费用	1,504,121.99	1,838,465.66
合计	24,172,614.34	25,512,924.83
其中：费用化研发支出	24,172,614.34	25,512,924.83

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

	购买日公允价值	
	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	
中 船 汉 光 （福州）信 息技术有限 公司	15,000,000.00	福建福州	福建福州	办公用品销售	51.00%		投资设立
邯郸汉光办 公自动化耗 材有限公司	250,000,000.00	河北邯郸	河北邯郸	办公耗材开 发、生产与销 售	100.00%		同一控制下企 业合并取得

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
中船汉光（福州）信息技术有限公司	49.00%	1,647,970.73	853,981.80	17,165,638.86

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
中船汉光（福州）信息技术有限公司	52,478,763.86	248,495.08	52,727,258.94	17,661,113.40		17,661,113.40	45,486,552.88	336,570.25	45,823,123.13	12,373,825.83		12,373,825.83

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
中船汉光（福州）信息技术有限公司	47,252,149.36	3,359,668.24	3,359,668.24	1,915,629.60	56,841,534.60	2,784,381.07	2,784,381.07	2,185,992.37

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	1,887,344.88			642,108.78		1,245,236.10	与资产相关、与收益相关

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	942,092.01	658,338.61
合计	942,092.01	658,338.61

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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.09%（比较期：56.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.20%（比较期：63.94%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	108,982,035.68			
其他应付款	1,818,658.41			
一年内到期的非流动负债	861,103.94			

租赁负债		34,549.78		
合 计	111,661,798.03	34,549.78		

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	96,746,590.58			
其他应付款	2,146,502.15			
一年内到期的非流动负债	2,458,706.76			
租赁负债		363,994.27		
合 计	101,351,799.49	363,994.27		

（3）市场风险

1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和日元有关，除以美元、日元采购材料外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。本期本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无利率风险。

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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
河北汉光重工有限责任公司	河北邯郸	导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造	37,937.00 万元	26.89%	26.89%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国船舶集团有限公司。

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十、在其他主体中的权益。

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
福建省科威技术发展有限公司	子公司参股股东
嘉智联信息技术股份有限公司	子公司关联公司
北京舰船科技服务有限公司	同一最终控制方
北京中船汉光信息技术有限公司	同一最终控制方
北京中船物业管理有限公司	同一最终控制方
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	同一最终控制方
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	同一最终控制方
大连船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
大连中船贸易有限公司	同一最终控制方
风帆有限责任公司	同一最终控制方
广船国际有限公司	同一最终控制方
邯郸中船汉光科工有限责任公司	同一最终控制方
杭州瑞声海洋仪器有限公司	同一最终控制方
河北汉光重工有限责任公司	同一最终控制方
河南柴油机重工有限责任公司	同一最终控制方
湖北华舟应急装备科技有限公司	同一最终控制方
九江海天设备制造有限公司	同一最终控制方
昆船智能技术股份有限公司	同一最终控制方
昆明船舶设备集团有限公司	同一最终控制方
昆明海威机电技术研究所（有限公司）	同一最终控制方
昆明昆船智慧机场技术有限公司	同一最终控制方
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	同一最终控制方
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	同一最终控制方
洛阳七星科贸发展有限公司	同一最终控制方
南京中船绿洲机器有限公司	同一最终控制方
派瑞科技有限公司	同一最终控制方
厦门双瑞船舶涂料有限公司	同一最终控制方
山西江淮重工有限责任公司	同一最终控制方
山西平阳煤机装备有限责任公司	同一最终控制方
陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制方
陕西海泰电子有限责任公司	同一最终控制方
上海振华工程咨询有限公司	同一最终控制方
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	同一最终控制方
上海中船九院工程咨询有限公司	同一最终控制方
无锡东方海洋测试设备有限公司	同一最终控制方
武昌船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
武船集团南通顺融重工有限公司	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方
武汉海润船舶机械有限责任公司	同一最终控制方
武汉重工铸锻有限责任公司	同一最终控制方
宜昌船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
云南昆船电子设备有限公司	同一最终控制方
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	同一最终控制方

云南昆船机械制造有限公司	同一最终控制方
云南昆船设计研究院有限公司	同一最终控制方
云南昆船五舟实业有限公司	同一最终控制方
云南昆船烟草设备有限公司	同一最终控制方
云南昆船智能装备有限公司	同一最终控制方
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	同一最终控制方
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	同一最终控制方
中船（天津）船舶制造有限公司	同一最终控制方
中船（天津）环境工程技术有限公司	同一最终控制方
中船（浙江）海洋科技有限公司	同一最终控制方
中船（重庆）装备技术有限公司	同一最终控制方
中船财务有限责任公司	同一最终控制方
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	同一最终控制方
中船大连造船厂产业发展有限公司	同一最终控制方
中船第九设计研究院工程有限公司	同一最终控制方
中船发动机有限公司	同一最终控制方
中船海装风电有限公司	同一最终控制方
中船汉光（天津）信息科技有限公司	同一最终控制方
中船皆利气体科技（山西）有限公司	同一最终控制方
中船九江海科内装有限公司	同一最终控制方
中船九江海洋装备（集团）有限公司	同一最终控制方
中船九江精达科技股份有限公司	同一最终控制方
中船辽海装备有限责任公司	同一最终控制方
中船凌久电子（武汉）有限责任公司	同一最终控制方
中船凌久高科（武汉）有限公司	同一最终控制方
中船人因工程研究院（青岛）有限公司	同一最终控制方
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司	同一最终控制方
中船赛思亿（福建）电气科技有限公司	同一最终控制方
中船上海船舶工业有限公司	同一最终控制方
中船天津船舶有限公司	同一最终控制方
中船物资供应链服务有限公司	同一最终控制方
中船西安东仪科工集团有限公司	同一最终控制方
中船邮轮科技发展有限公司	同一最终控制方
中船重工物业管理有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方
中船重工中南装备有限责任公司	同一最终控制方
中国船舶报社	同一最终控制方
中国船舶工业机关服务中心	同一最终控制方
中国船舶工业贸易有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资东北有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资华东有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资华南有限公司船舶大厦	同一最终控制方
中国船舶及海洋工程设计研究院(中国船舶集团有限公司第七〇八研究所)	同一最终控制方
中国船舶集团渤海造船有限公司	同一最终控制方
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	同一最终控制方
中国船舶集团国际工程有限公司	同一最终控制方
中国船舶集团投资有限公司	同一最终控制方
中国船舶集团物资有限公司	同一最终控制方
中国船舶集团物资有限公司上海分公司	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七二四研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七〇八研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	同一最终控制方

中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七六〇研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第十二研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司第十一研究所	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司工程管理中心	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司七五〇试验场	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	同一最终控制方
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦门分部	同一最终控制方
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	同一最终控制方
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	同一最终控制方
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制方
重庆华渝电气集团有限公司	同一最终控制方
中国科学院化学研究所	参股股东
王远强	子公司参股股东法人
杨列辰	子公司参股股东监事

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
北京中船汉光信息技术有限公司	材料采购	404,115.05		否	
河北汉光重工有限责任公司	水电费	213,429.32		否	438,507.11
大连中船贸易有限公司	材料采购	3,008.85		否	
派瑞科技有限公司	材料采购	29,991.16		否	14,761.07
中船物资供应链服务有限公司	材料采购	8,469.28		否	
中船重工物资贸易集团有限公司	材料采购	4,809.73		否	53,569.93
中国船舶工业物资东北有限公司	材料采购	6,497.53		否	
中国船舶工业物资华东有限公司	固定资产采购、材料采购	175,620.65		否	11,678.76
中国船舶集团国际工程有限公司	服务采购	17,071,024.97		否	
中国船舶集团物资有限公司	材料采购、服务采购	51,062.85		否	64,143.57
中国船舶集团有限公司规划发展	服务采购	88,679.25		否	

研究中心					
福建省科威技术发展有限公司	服务采购	47,964.61		否	712,978.94
嘉智联信息技术股份有限公司	材料采购	5,176.98		否	2,674,744.28
王远强	服务采购	2,181.00		否	
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	安全培训			否	5,020.00
邯郸中船汉光科工有限责任公司	材料采购			否	7,079.64
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	培训费用			否	7,773.58
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	材料采购			否	219,632.00
中国船舶集团物资有限公司上海分公司	固定资产采购			否	315,353.10
合计		18,112,031.23			4,525,241.98

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
武汉船用机械有限责任公司	销售精密加工产品	2,009,667.29	
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	销售精密加工产品	1,681,686.28	
福建省科威技术发展有限公司	销售打印复印设备等产品	1,600,787.57	1,342,163.80
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	销售打印复印设备等产品	690,265.49	2,920.35
中国船舶集团有限公司	销售打印复印设备等产品	255,435.37	491,073.50
中国船舶集团有限公司第七六〇研究所	销售打印复印设备等产品	253,121.40	190,849.53
嘉智联信息技术股份有限公司	销售打印复印设备等产品	197,168.14	
重庆齿轮箱有限责任公司	销售打印复印设备等产品	172,490.74	83,278.83
中国船舶集团汾西重工有限责任公司	销售打印复印设备等产品	158,192.70	54,830.08
中船天津船舶有限公司	销售打印复印设备等产品	154,111.73	
武汉海润船舶机械有限责任公司	销售精密加工产品	150,907.63	
山西江淮重工有限责任公司	销售打印复印设备等产品	147,209.73	164,123.89
武昌船舶重工集团有限公司	销售打印复印设备等产品	136,871.67	116,003.55
河南柴油机重工有限责任公司	销售打印复印设备等产品	125,391.47	38,106.33
洛阳七星科贸发展有限公司	销售打印复印设备等产品	123,977.87	107,150.43
河北汉光重工有限责任公司	销售打印复印设备等产品	116,539.82	307,463.78
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	销售打印复印设备等产品	95,371.68	
广船国际有限公司	销售打印复印设备等产品	85,557.52	
昆船智能技术股份有限公司	销售打印复印设备等产品	85,091.12	53,065.47
中国船舶集团国际工程有限公司	销售打印复印设备等产品	74,700.71	92,925.31
宜昌船舶柴油机有限公司	销售打印复印设备等产品	74,335.40	
中国船舶集团有限公司七五〇试验场	销售打印复印设备等产品	71,950.81	61,045.12
中船发动机有限公司	销售打印复印设备等产品	71,553.13	30,025.68
大连船舶重工集团有限公司	销售打印复印设备等产品	69,988.97	369,187.36

中国船舶集团渤海造船有限公司	销售打印复印设备等产品	61,325.66	89,329.21
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	销售打印复印设备等产品	59,842.72	20,574.22
中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦门分部	销售打印复印设备等产品	50,530.97	32,212.38
陕西柴油机重工有限公司	销售打印复印设备等产品	48,692.93	
中船西安东仪科工集团有限公司	销售打印复印设备等产品	44,330.20	31,976.98
中船邮轮科技发展有限公司	销售打印复印设备等产品	39,908.00	20,524.78
中船九江海洋装备（集团）有限公司	销售打印复印设备等产品	36,601.78	31,150.44
厦门双瑞船舶涂料有限公司	销售打印复印设备等产品	36,269.04	30,711.51
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	销售打印复印设备等产品	35,134.51	
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	销售打印复印设备等产品	34,123.89	15,371.69
中国船舶集团有限公司第七二四研究所	销售打印复印设备等产品	32,271.68	35,795.41
重庆华渝电气集团有限公司	销售打印复印设备等产品	30,796.46	
中国船舶集团有限公司第十二研究所	销售打印复印设备等产品	30,788.85	
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	销售打印复印设备等产品	29,208.19	33,139.84
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	销售打印复印设备等产品	29,023.55	15,530.11
中船凌久高科（武汉）有限公司	销售打印复印设备等产品	27,876.11	
南京中船绿洲机器有限公司	销售打印复印设备等产品	26,433.62	34,141.60
中船辽海装备有限责任公司	销售打印复印设备等产品	22,969.92	
云南昆船智能装备有限公司	销售打印复印设备等产品	22,835.41	14,179.65
昆明船舶设备集团有限公司	销售打印复印设备等产品	21,892.96	20,520.41
云南昆船电子设备有限公司	销售打印复印设备等产品	21,069.00	19,161.95
中船九江海科内装有限公司	销售打印复印设备等产品	19,469.03	
中国船舶集团国际工程有限公司	维保服务	19,024.57	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	销售打印复印设备等产品	17,318.58	
九江海天设备制造有限公司	销售打印复印设备等产品	15,738.96	
湖北华舟应急装备科技有限公司	销售打印复印设备等产品	15,367.30	4,841.61
中船重工物业管理有限公司	销售打印复印设备等产品	13,451.33	
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	销售打印复印设备等产品	11,946.87	139,823.01
云南昆船烟草设备有限公司	销售打印复印设备等产品	11,395.56	8,880.53
云南昆船机械制造有限公司	销售打印复印设备等产品	9,849.56	31,491.17
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	销售打印复印设备等产品	9,299.13	2,845.13
中船上海船舶工业有限公司	销售打印复印设备等产品	9,292.05	16,991.16
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	销售打印复印设备等产品	8,761.12	
风帆有限责任公司	销售打印复印设备等产品	8,746.03	20,085.59
杭州瑞声海洋仪器有限公司	销售打印复印设备等产品	8,331.87	
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	销售打印复印设备等产品	8,230.08	6,176.99
山西平阳煤机装备有限责任公司	销售打印复印设备等产品	6,507.10	
中国船舶集团有限公司第七〇八研究所	销售打印复印设备等产品	6,256.63	
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	销售打印复印设备等产品	6,238.94	
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	销售打印复印设备等产品	5,742.46	1,274.34

中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	销售打印复印设备等产品	5,663.72	468,205.29
洛阳七星科贸发展有限公司	维保服务	5,575.22	
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	销售打印复印设备等产品	5,006.23	500.88
中船（重庆）装备技术有限公司	销售打印复印设备等产品	4,070.79	4,070.79
无锡东方海洋测试设备有限公司	销售打印复印设备等产品	3,976.13	
中船皆利气体科技（山西）有限公司	销售打印复印设备等产品	3,884.95	2,907.08
云南昆船五舟实业有限公司	销售打印复印设备等产品	2,938.94	681.41
中船九江精达科技股份有限公司	销售打印复印设备等产品	2,326.55	
北京中船物业管理有限公司	销售打印复印设备等产品	2,132.75	1,483.56
昆明昆船智慧机场技术有限公司	销售打印复印设备等产品	1,677.88	1,924.78
上海中船九院工程咨询有限公司	销售打印复印设备等产品	1,000.89	834.51
昆明海威机电技术研究所（有限公司）	销售打印复印设备等产品	982.30	
中船人因工程研究院（青岛）有限公司	销售打印复印设备等产品	796.48	
邯郸中船汉光科技工有限责任公司	销售打印复印设备等产品	780.53	
云南昆船设计研究院有限公司	销售打印复印设备等产品	743.36	1,680.52
中国船舶报社	销售打印复印设备等产品	709.74	1,045.14
中船（浙江）海洋科技有限公司	销售打印复印设备等产品	663.72	
中船第九设计研究院工程有限公司	销售打印复印设备等产品	622.13	
中国船舶工业机关服务中心	销售打印复印设备等产品	527.44	
中船（天津）环境工程技术有限公司	销售打印复印设备等产品	520.35	260.18
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	销售打印复印设备等产品	407.08	15,626.56
武船集团南通顺融重工有限公司	销售打印复印设备等产品	198.23	
派瑞科技有限公司	销售打印复印设备等产品	173.45	
上海振华工程咨询有限公司	销售打印复印设备等产品	69.03	
中船大连造船厂产业发展有限公司	销售打印复印设备等产品	62.83	
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	销售打印复印设备等产品	30.97	77,876.11
中国船舶集团投资有限公司	销售打印复印设备等产品	-7.96	44,246.90
北京舰船科技服务有限公司	销售安全增强复印机		20,155.75
洛阳船舶材料研究所(中国船舶集团有限公司第七二五研究所)	销售安全增强复印机		11,681.42
陕西海泰电子有限责任公司	销售安全增强复印机		202.65
武汉船用机械有限责任公司	销售安全增强复印机		265.49
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	销售安全增强复印机		65,676.98
中船（天津）船舶制造有限公司	销售安全增强复印机		167,119.34
中船赛思亿（福建）电气科技有限公司	销售安全增强复印机		94.69
中船重工中南装备有限责任公司	销售安全增强复印机		17,499.12
中国船舶工业物资东北有限公司	销售安全增强复印机		4,315.05
中国船舶工业物资华南有限公司船舶大厦	销售安全增强复印机		424.77
中国船舶及海洋工程设计研究院（中国船舶集团有限公司第七〇八研究所）	销售安全增强复印机		38,769.89
中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	销售安全增强复印机		442.48
中国船舶集团有限公司工程管理	销售安全增强复印机		100,371.68

中心			
武汉船用机械有限责任公司	精密加工		1,785,925.63
武汉重工铸锻有限责任公司	精密加工		123,109.34
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	精密加工		17,245,927.53
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	精密加工		150,088.50
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	精密加工		1,115,044.24
合计		9,600,800.59	25,649,400.98

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
河北汉光重工有限责任公司	房产					709,560.00	1,164,698.00	23,360.19	83,749.57		
杨列辰	房产	81,000.00				81,000.00					

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
关键管理人员薪酬	1,113,565.79	1,899,760.20

(8) 其他关联交易

①利息收入

项目	本期金额	上期金额
中船财务有限责任公司	1,249,885.67	1,103,409.39

② 本公司未归集至集团母公司账户而直接存入中船财务有限责任公司的资金

项目名称	年末余额	年初余额
货币资金	362,920,494.67	443,682,173.48
合 计	362,920,494.67	443,682,173.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连船舶重工集团有限公司	687.00	34.35	368,207.51	18,410.38
	风帆有限责任公司	881.00	44.05	9,711.00	485.55
	福建省科威技术发展有限公司	1,536,026.00	76,801.30	829,351.00	41,467.55
	广船国际有限公	96,680.00	4,834.00		

	司				
	邯郸中船汉光科 工有限责任公司	882.00	44.10		
	杭州瑞声海洋仪 器有限公司	9,415.00	470.75		
	河北汉光重工有 限责任公司	890,789.00	68,819.80	759,099.00	47,522.65
	河南柴油机重工 有限责任公司	153,675.18	7,683.76	72,265.42	3,613.27
	湖北华舟应急装 备科技有限公司	24,660.00	1,233.00	7,295.00	364.75
	嘉智联信息技术 股份有限公司	222,800.00	11,140.00		
	九江海天设备制 造有限公司	17,785.00	889.25		
	昆船智能技术股 份有限公司	57,074.00	2,853.70	17,424.00	871.20
	洛阳船舶材料研 究所（中国船舶 集团有限公司第 七二五研究所）	14,100.00	705.00		
	洛阳七星科贸发 展有限公司	142,770.00	7,138.50	199,891.00	9,994.55
	南京中船绿洲机 器有限公司	29,870.00	1,493.50		
	派瑞科技有限公 司	196.00	9.80		
	厦门双瑞船舶涂 料有限公司	25,284.00	1,264.20		
	山西江淮重工有 限责任公司	73,857.00	3,692.85	15,450.00	772.50
	山西平阳煤机装 备有限责任公司	7,353.00	367.65		
	陕西柴油机重工 有限公司	5,382.30	269.12	5,391.10	539.11
	上海中船船舶设 计技术国家工程 研究中心有限公 司	8,800.00	440.00		
	上海中船九院工 程咨询有限公司	449.00	22.45		
	武昌船舶重工集 团有限公司	13,780.00	689.00		
	武汉船用机械有 限责任公司	2,601,734.52	130,086.73	2,212,705.39	110,635.27
	武汉海润船舶机 械有限责任公司	181,629.78	9,081.49	116,281.55	5,814.08
	武汉重工铸锻有 限责任公司	69,878.06	3,493.90	97,607.97	4,880.40
	宜昌船舶柴油机 有限公司	58,879.30	2,943.97		
	云南昆船电子设 备有限公司	17,622.00	881.10	1,050.00	52.50
	云南昆船五舟实 业有限公司	3,041.00	152.05	540.00	27.00
	云南昆船烟草设 备有限公司	10,356.00	517.80		

	云南昆船智能装备有限公司	1,077.00	53.85		
	中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	4,800.00	240.00		
	中船（天津）环境工程技术有限公司	196.00	9.80	1,037.02	51.85
	中船澄西（泰州）装备科技有限公司	1,874.00	93.70		
	中船大连造船厂产业发展有限公司	71.00	3.55		
	中船第九设计研究院工程有限公司	189.00	9.45		
	中船发动机有限公司	73,350.00	3,667.50		
	中船海装风电有限公司	5,595.00	1,678.50	5,595.00	1,678.50
	中船皆利气体科技（山西）有限公司	2,870.00	143.50		
	中船九江海科内装有限公司	22,000.00	1,100.00		
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	41,360.00	2,068.00		
	中船九江精达科技股份有限公司	2,629.00	131.45	2,680.00	134.00
	中船辽海装备有限责任公司	25,956.00	1,297.80		
	中船人因工程研究院（青岛）有限公司	900.00	45.00		
	中船西安东仪科工集团有限公司	30,002.00	1,500.10	8,195.00	409.75
	中船邮轮科技发展有限公司	34,660.00	1,733.00		
	中国船舶集团渤海造船有限公司	69,298.00	3,464.90	148,720.48	7,436.02
	中国船舶集团汾西重工有限责任公司	158,995.72	7,949.79	110,238.00	5,511.90
	中国船舶集团国际工程有限公司	2,204.00	110.20		
	中国船舶集团投资有限公司	5,200.00	260.45	55,199.00	2,759.95
	中国船舶集团有限公司第七二四研究所	36,467.00	1,823.35		
	中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	26,175,125.24	1,856,945.70	26,427,915.24	1,321,395.76
	中国船舶集团有限公司第七六〇	266,587.20	13,329.36	29,140.00	1,457.00

	研究所				
	中国船舶集团有限公司第七一八研究所	3,169.00	158.45	19,669.00	983.45
	中国船舶集团有限公司第七一二研究所	15,175.76	758.79		
	中国船舶集团有限公司第七一九研究所	62,000.00	3,100.00	620,000.00	31,000.00
	中国船舶集团有限公司第十二研究所	110,174.40	6,456.92	83,515.00	5,530.55
	中国船舶集团有限公司系统工程研究院	88,000.00	8,798.25	88,000.00	4,400.00
	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	9,900.00	495.00		
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦门分部	6,200.00	310.00		
	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	48,205.28	2,410.26	65,480.76	3,274.04
	中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	1,460.00	73.00	8,805.00	440.25
	重庆齿轮箱有限责任公司	170,438.55	8,521.93	138,008.04	6,900.40
	重庆华渝电气集团有限公司	34,800.00	1,740.00		
	中船凌久电子（武汉）有限责任公司			201,600.00	10,080.00
	中国船舶工业贸易有限公司			90,000.00	4,500.00
	中船重工中南装备有限责任公司			18,811.00	940.55
	云南昆船机械制造有限公司			15,355.00	767.75
	中国船舶集团有限公司七五〇试验场			8,985.98	449.30
	昆明船舶设备集团有限公司			7,208.00	360.40
	洛阳船舶材料研究所(中国船舶集团有限公司第七二五研究所)			7,050.00	352.50
	昆明海威机电技术研究所（有限公司）			5,073.22	253.66
	昆明昆船智慧机场技术有限公司			4,880.00	244.00
	中船汉光（天			2,350.00	117.50

	津)信息科技有限公司				
	云南昆船后勤产业管理服务有 限公司			1,400.00	70.00
	中国船舶工业机 关服务中心			1,000.00	50.00
	中船(浙江)海 洋科技有限公司			300.00	15.00
	合计	33,787,265.29	2,268,578.72	32,888,480.68	1,657,014.84
应收票据					
	河北汉光重工有 限责任公司			447,750.00	22,387.50
	武汉重工铸锻有 限责任公司			163,910.00	
	洛阳七星科贸发 展有限公司			83,790.00	4,189.50
	合计			695,450.00	26,577.00
其他应收款					
	洛阳七星科贸发 展有限公司	2,668.00	133.40	2,668.00	133.40
	合计	2,668.00	133.40	2,668.00	133.40
其他非流动 资产					
	船舶档案馆(中 国船舶集团有 限公司七六所)	27,500.00			
	合计	27,500.00			
预付款项					
	中国船舶集团有 限公司第十一研 究所	30,300.00			
	合计	30,300.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国船舶集团物资有限公司	244.25	
	河北汉光重工有限责任公司	1,135,789.09	1,863,528.00
	中国船舶工业物资华东有限公司	323.01	
	中国船舶工业物资东北有限公司	2,189.25	
	嘉智联信息技术股份有限公司		3,980.00
	大连中船贸易有限公司		60.00
	中国船舶工业物资华东有限公司		28.80
	合计	1,138,545.60	1,867,596.80
合同负债：			
	中国船舶集团有限公司第七〇九研究所		1,685.84
	合 计		1,685.84
其他流动负债：			
	中国船舶集团有限公司第七〇九研究所		219.16
	合 计		219.16
其他应付款：			
	中船瑞驰菲思工程咨询(北京)		20,000.00

	有限公司		
	合 计		20,000.00
租赁负债：			
	河北汉光重工有限责任公司		274,975.97
	合 计		274,975.97
一年内到期的非流动负债：			
	河北汉光重工有限责任公司	640,861.35	2,072,773.96
	合 计	640,861.35	2,072,773.96

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

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

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

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）	89,496,568.87	77,739,723.77
1 至 2 年	11,861,097.80	443,161.95
2 至 3 年	152,440.56	33,399.21
3 年以上	3,552,706.18	3,555,701.38
3 至 4 年		57,661.21
4 至 5 年	61,119.95	27,778.02
5 年以上	3,491,586.23	3,470,262.15
合计	105,062,813.41	81,771,986.31

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,755,831.49	2.62%	2,755,831.49	100.00%		2,755,831.49	3.37%	2,755,831.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	102,306,981.92	97.38%	5,919,066.04	5.79%	96,387,915.88	79,016,154.82	96.63%	4,570,174.86	5.78%	74,445,979.96
其中：										
账龄组合	90,617,401.02	86.25%	5,919,066.04	6.53%	84,698,334.98	75,595,811.32	92.45%	4,570,174.86	6.05%	71,025,636.46
合并范围内关联方组合	11,689,580.90	11.13%			11,689,580.90	3,420,343.50	4.18%			3,420,343.50
合计	105,062,813.41	100.00%	8,674,897.53	8.26%	96,387,915.88	81,771,986.31	100.00%	7,326,006.35	8.96%	74,445,979.96

按单项计提坏账准备类别名称：2,755,831.49

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳毓恩科技有限公司	893,052.40	893,052.40	893,052.40	893,052.40	100.00%	该公司经营异常，预计无法收回。
珠海益智恒电子科技有限公司	867,211.35	867,211.35	867,211.35	867,211.35	100.00%	中船汉光已起诉且胜诉，但益智恒无财产

						可供执行，预计无法收回货款。
珠海联进电子科技有限公司	804,512.61	804,512.61	804,512.61	804,512.61	100.00%	中船汉光已起诉且胜诉，但珠海联进电子无财产可供执行，预计无法收回货款。
中山市英杰三盟电子有限公司	142,208.12	142,208.12	142,208.12	142,208.12	100.00%	预计无法收回货款。
珠海天嘉图腾打印耗材有限公司	25,400.01	25,400.01	25,400.01	25,400.01	100.00%	预计无法收回货款。
杭州科威数码技术有限公司	23,447.00	23,447.00	23,447.00	23,447.00	100.00%	预计无法收回货款。
合计	2,755,831.49	2,755,831.49	2,755,831.49	2,755,831.49		

按组合计提坏账准备类别名称：5,919,066.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,806,987.97	3,890,349.40	5.00%
1-2 年	11,861,097.80	1,186,109.78	10.00%
2-3 年	152,440.56	45,732.17	30.00%
3-4 年			
4-5 年	61,119.95	61,119.95	100.00%
5 年以上	735,754.74	735,754.74	100.00%
合计	90,617,401.02	5,919,066.04	

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	
单项计提	2,755,831.49					2,755,831.49
组合计提	4,570,174.86	1,348,891.18				5,919,066.04
合计	7,326,006.35	1,348,891.18				8,674,897.53

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
客户一	26,175,125.24		26,175,125.24	24.91%	1,856,945.70
客户二	11,737,135.09		11,737,135.09	11.17%	586,856.75
客户三	9,465,960.70		9,465,960.70	9.01%	473,298.04
客户四	8,265,148.10		8,265,148.10	7.87%	
客户五	3,994,168.40		3,994,168.40	3.80%	288,560.78
合计	59,637,537.53		59,637,537.53	56.76%	3,205,661.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	132,765,458.80	135,391,460.31
合计	132,765,458.80	135,391,460.31

(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
往来款	131,971,561.41	134,810,000.00
备用金职工借款	292,720.00	168,800.00
保证金及押金	416,177.50	409,177.50
其他	175,711.59	79,206.11
合计	132,856,170.50	135,467,183.61

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）	526,499.59	551,642.11
1 至 2 年	232,768.00	50,000.00
2 至 3 年	69,800.00	
3 年以上	132,027,102.91	134,865,541.50
4 至 5 年	55,000.00	55,000.00
5 年以上	131,972,102.91	134,810,541.50
合计	132,856,170.50	135,467,183.61

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	132,856,170.50	100.00%	90,711.70	0.07%	132,765,458.80	135,467,183.61	100.00%	75,723.30	0.06%	135,391,460.31
其中：										
账龄组合	416,177.50	0.31%	90,711.70	21.80%	325,465.80	409,177.50	0.30%	75,723.30	18.51%	333,454.20
合并范围内关联方组合	131,971,561.41	99.34%			131,971,561.41	134,810,000.00	99.52%			134,810,000.00
特殊款项组合	468,431.59	0.35%			468,431.59	248,006.11	0.18%			248,006.11
合计	132,856,170.50	100.00%	90,711.70	0.07%	132,765,458.80	135,467,183.61	100.00%	75,723.30	0.06%	135,391,460.31

按组合计提坏账准备类别名称：90,711.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年）	217,868.00	10,893.40	5.00%
1-2 年	92,768.00	9,276.80	10.00%
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3-4 年			
4-5 年	55,000.00	55,000.00	100.00%
5 年以上	541.50	541.50	100.00%
合计	416,177.50	90,711.70	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	75,723.30			75,723.30
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,988.40			14,988.40
2026 年 6 月 30 日余额	90,711.70			90,711.70

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	
坏账准备	75,723.30	14,988.40				90,711.70
合计	75,723.30	14,988.40				90,711.70

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
邯郸汉光办公自动化耗材公司	往来应收款	131,971,561.41	3 年以上	99.33%	
张振国	备用金	140,000.00	1-2 年	0.10%	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年、3 年以上	0.08%	55,000.00
国网河北省电力有限公司邯郸市新区供电分公司	其他	100,000.00	1 年以内	0.08%	
索小刚	备用金	90,000.00	1 年以内	0.07%	
合计		132,401,561.41		99.66%	55,000.00

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	61,116,890.77		61,116,890.77	61,116,890.77		61,116,890.77
合计	61,116,890.77		61,116,890.77	61,116,890.77		61,116,890.77

(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		
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	57,036,890.77						57,036,890.77	
中船汉光（福州）信息技术有限公司	4,080,000.00						4,080,000.00	
合计	61,116,890.77						61,116,890.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	计提减值准备	其他		

					益			润				
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	200,624,985.86	167,603,548.04	198,675,500.14	160,799,505.97
其他业务	8,310,393.33	1,970,592.48	7,489,274.92	1,946,745.23
合计	208,935,379.19	169,574,140.52	206,164,775.06	162,746,251.20

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：								
静电成像设备及耗材产业	184,449,728.73	153,209,971.19					184,449,728.73	153,209,971.19
精密加工	16,175,257.13	14,393,576.85					16,175,257.13	14,393,576.85
其他	8,310,393.33	1,970,592.48					8,310,393.33	1,970,592.48
合计	208,935,379.19	169,574,140.52					208,935,379.19	169,574,140.52
按经营地区分类								
其中：								
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：								
在某一时点确认收入	208,935,379.19	169,574,140.52					208,935,379.19	169,574,140.52
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	208,935,379.19	169,574,140.52					208,935,379.19	169,574,140.52

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	23,704,216.41	22,133,811.41
合计	23,704,216.41	22,133,811.41

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	27,809.31	

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）	942,092.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,477.76	
减：所得税影响额	153,545.19	
少数股东权益影响额（税后）	4,550.84	
合计	857,283.05	--

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	3.65%	0.1870	0.1870
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.1841	0.1841

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

☐适用 ☒不适用

4、其他