



中科海讯

Beijing Zhongkehaixun Digital S&T Co.,Ltd.

北京中科海讯数字科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-038

2026 年 8 月 28 日

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。

公司负责人张秋生、主管会计工作负责人姚浩杰及会计机构负责人(会计主管人员)马君声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况	43
第八节 财务报告	44

备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原稿。
- 4、以上备查文件的备置地点：北京中科海讯数字科技股份有限公司证券资本部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科海讯、股份公司	指	北京中科海讯数字科技股份有限公司，于 2016 年 3 月 31 日由北京中科海讯数字信号处理技术有限公司整体变更方式设立
控股股东、梅山科技	指	宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
实际控制人	指	蔡惠智
智海声学	指	原宁波梅山保税港区海讯声学科技投资合伙企业（有限合伙）、平顶山海讯声学科技投资合伙企业（有限合伙），于 2024 年 6 月更名为宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）
海讯科技	指	北京中科海讯科技有限公司，系蔡惠智参股的公司
海讯瑞声	指	北京海讯瑞声管理咨询有限公司，系公司控股股东之执行事务合伙人，受蔡惠智实际控制
武汉海讯	指	武汉中科海讯电子科技有限公司，系公司全资子公司
湛江弋海	指	湛江弋海信息科技有限公司，系武汉海讯控股子公司
青岛海讯	指	青岛海讯数字科技有限公司，系公司全资子公司
中科博源	指	原秦皇岛中科雷声信息技术有限公司，于 2024 年 12 月更名为北京中科博源科技有限公司，系公司全资子公司
优讯诺达	指	北京优讯诺达科技有限公司，系公司全资子公司
海南海讯	指	原北京中科海讯微系统技术有限公司，于 2026 年 3 月更名为海南中科海讯智能装备有限公司，系公司控股子公司
广西海讯	指	中科海讯海洋科技（广西）有限公司，系公司全资子公司
海晟科讯	指	武汉海晟科讯科技有限公司，系公司控股子公司
科晟讯达	指	武汉科晟讯达科技有限公司，系海晟科讯全资子公司
鹞视科技	指	鹞视科技（成都）有限公司，系公司参股公司
杭州宸誉	指	杭州宸誉创业投资合伙企业（有限合伙），系公司参股企业
白杨智能	指	北京白杨智能科技有限公司，系公司参股公司
武汉分公司	指	北京中科海讯数字科技股份有限公司武汉分公司，系公司分公司
秦皇岛分公司	指	北京中科海讯数字科技股份有限公司秦皇岛分公司，系公司分公司
青岛分公司	指	北京中科海讯数字科技股份有限公司青岛分公司，系公司分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司，系公司首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构和主承销商
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京中科海讯数字科技股份有限公司章程》
企业会计准则	指	国家财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》以及后续陆续颁布和修订的各项具体准则
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量币种
定型	指	拟正式列编和配发的新型装备，应当按照规定进行定型，分为设计定型和生产定型。设计定型主要考核装备的技术指标和使用性能，确认其是否达到研制总要求的规定；生产定型主要考核装备的质量稳定性和成套、批量生产条件，确认其是否符合批量生产的标准。技术简单的新型装备或者经改进、改型、技术革新后未改变其基本技术性能和结构的装备，可以不进行装备定型，授权有关部门或者单位以鉴定方式考核。新型装备定型前，对能够独立进行考核的配套设备、部件、器件、原材料、软件，应当按照规定进行定型或者鉴定。本报告中除明确说明外，“定型”指广义上的定型或鉴定

最终用户代表	指	最终用户代表，是国家特种部门向承担特种产品型号研制和定点生产的企业、事业单位派出的代表，主要负责代表国家特种部门签订经济合同，在驻地的工厂内监控、协调产品质量、生产工艺、产品交接等工作
预研	指	装备预先研究，是为研制新型装备而先期进行的科学研究和技术开发活动，包括应用基础研究、应用研究和先期技术开发。对列入装备预先研究计划的应用研究项目和先期技术开发项目，分管有关装备的部门，在经过资格审查的单位中，通过邀请招标、竞争性谈判、单一来源谈判以及其他方式选定承研单位选择相应的合同类型，订立装备预先研究合同
研制	指	装备研制，是为发展新型装备和改进、提高现役装备的使用性能而进行的科学研究及相关管理活动。装备研制项目依据主要装备研制五年计划和一般装备研制五年计划，分为主要装备研制项目和一般装备研制项目。主要装备研制项目根据需要还可以分为重大装备研制项目和其他主要装备研制项目。装备研制主要包括产品方案设计、原理样机（初样机）研制、工程样机（正样机）研制、技术状态鉴定（定型）等阶段
声纳	指	英文 Sound Navigation And Ranging 的缩写“SONAR”的音译，中文全称为“声音导航与测距”，是一种利用声波在水下的传播特性，通过电声转换和信息处理，完成水下探测、定位和通讯任务的电子设备，是水声学中应用最广泛、最重要的一种装置
声纳系统	指	主要包括干端（水上部分）和湿端（水下部分）两个组成部分。湿端主要由水声换能器或换能器基阵组成，干端主要由信号源、发射设备、信号处理平台、电源、显控单元等构成
信号处理	指	对各种类型的电信号，按各种预期的目的及要求加工过程的统称。对模拟信号的处理称为模拟信号处理，对数字信号的处理称为数字信号处理
信号处理平台	指	由机箱、信号处理模块和配套的系统集成开发软件及实时开发系统组成，系用于水声装备数据、信息处理的专用设备
换能器、水听器	指	换能器是声纳中的重要器件，它是声能与其它形式的能如机械能、电能、磁能等相互转换的装置。换能器在实际使用时往往同时用于发射和接收声波，专门用于接收的换能器又称为“水听器”
主动声纳	指	主动发射水声信号并从水中目标反射回波中获取目标参数的各种声纳的统称
被动声纳	指	通过接收和处理水中目标发出的辐射噪声或声纳信号，从而获取目标参数的各种声纳的统称
舰壳声纳	指	安装在船舶前部的声纳装置，在船舶前部球鼻中有一个球形或圆柱体的声纳基阵，工作时基阵会主动连续发出一定频率的声音信号，靠声波在目标上的反射来探测和追踪目标
拖曳声纳	指	将换能器基阵拖曳在运载平台尾后水中探测目标的声纳
前视避碰声纳	指	用于探测水中的障碍物，以保证船舶安全的扫描声纳
智能声纳	指	将声纳系统与水声大数据、人工智能技术相结合的一种新型声纳系统
声纳模拟仿真系统	指	以水声仿真技术为基础，采用数字化平台，将物理场的模型和数字信号处理技术相结合，不断提高信号的仿真逼真度和实时处理能力，生成逼真的环境，使受训人员在一种接近真实的环境中进行虚拟训练的系统
水面无人艇	指	Unmanned Surface Vessel，简称 USV，是一种自主操控的水面特种作业船只
无人水下航行器	指	Unmanned Underwater Vehicle，简称 UUV，主要用于水下搜索和侦察的海洋探测系统，亦可用于海洋环境监测、水下测绘与调查

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科海讯	股票代码	300810
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科海讯数字科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科海讯		
公司的外文名称（如有）	Beijing Zhongkehaixun Digital S&T Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	张秋生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚浩杰	王敏
联系地址	北京市海淀区地锦路 15 号院 6 号楼	北京市海淀区地锦路 15 号院 6 号楼
电话	010-82492472	010-82492042
传真	010-82493085	010-82493085
电子信箱	zkhx@zhongkehaixun.com	zkhx@zhongkehaixun.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。

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）	104,644,401.11	95,966,821.50	9.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-44,921,630.20	-64,677,114.40	30.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,149,864.46	-65,319,361.16	30.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,544,338.19	-72,434,021.34	-40.19%
基本每股收益（元/股）	-0.3854	-0.5549	30.55%
稀释每股收益（元/股）	-0.3854	-0.5549	30.55%
加权平均净资产收益率	-5.92%	-8.23%	2.31%
	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）	1,294,597,600.59	1,280,378,705.76	1.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	733,715,280.22	780,719,859.47	-6.02%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-45,217,129.17	-63,934,533.00	29.28%

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）	256,304.18	
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）	233,191.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-254,626.35	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,116.69	
减：所得税影响额	12,716.13	
少数股东权益影响额（税后）	35.40	
合计	228,234.26	

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

1、主要业务

公司长期专注于国家特种电子信息行业声纳装备领域相关产品的研发、生产和销售，围绕该行业战略发展方向，紧贴最终用户需求，在海洋特种装备领域提供算力、算法、数据、系统等方面支撑。公司为客户提供信号处理平台、声纳系统、水声大数据、仿真训练系统、无人探测系统、数据计算中心等产品，主要作用为水声目标探测与识别、水声通信与数据传输、水声导航与测绘等，最终用户主要为国家特种部门。

随着大数据、人工智能技术的发展，水声装备智能化的需求愈发迫切。公司不断跟踪新技术发展，将传统水声技术与智能技术相结合，持续进行产品更新，在已有产品基础上完成了基于 GPU 芯片的高性能计算平台和水声大数据采集、分析及处理设备的研制，并结合智能声纳、无人集群智能探测等项目验证了相关算法，为人工智能赋能水声装备奠定了基础。

2、主要产品介绍及用途

(1) 信号处理平台类

信号处理平台是声纳装备的主要信息处理单元，可实现声纳装备在执行任务期间的各项功能，包括实时数字信号处理及算法实现、实时多路信号采集和转换、系统之间及多设备之间的数据通信等。在此方向，公司不断跟进主流技术发展趋势和最新用户需求，已经形成通用信号处理机等系列化产品，并结合高性能信号处理、智能计算等新技术的发展，研制了基于 GPU 芯片的新一代国产化信号处理平台，包括新一代异构高性能国产化信号处理平台、HX-A200 国产化核心处理芯片及搭载该芯片的高性能数据计算平台等产品。

信号处理平台是声纳装备的大脑，系用于水声数据信号及信息处理的专用设备。水声装备为实现水下声信号及信息处理的全过程，需要信号处理平台具备高性能计算、实时大数据处理以及高速高带宽的数据通信传输能力。与通用计算机系统相比，信号处理平台作为专用信号处理系统，具备开放性、可扩展性的系统架构，采用大规模并行计算等技术，以更低的功耗实现高性能信号及信息处理的能力，并具备实时高带宽的数据通信能力。公司信号处理平台可广泛应用于特种作业船只、水下观通、水下探测与识别等领域。

(2) 声纳系统类

声纳系统是利用声波对水下物体进行探测和定位识别所用设备的总称，用于对水中目标的搜索、警戒、跟踪、监视和识别并测定其运动要素，进行水下通信和导航。声纳系统的分类，按基本工作原理，可分为主动式声纳系统和被动式声纳系统两大类。主动声纳，又称回声声纳，在水中主动发射声波，利用回波探测目标；被动声纳，又称噪声声纳，被动地接收舰船等水中目标的辐射噪声和目标发射的水声信号以探测目标。按声纳基阵布置和携带方式，分为舰壳声纳、拖曳声纳、潜标声纳、前视避碰声纳、坐底（固定式）声纳等。

公司具备声纳设备方面全系统设计生产能力，近年来根据用户需求完成了前视避碰声纳、智能声纳、拖曳阵声纳等系统级产品的研制生产。在声纳配套类产品方面，公司具备声纳核心算法、声纳湿端数据采集、数字水听器、自容式水听器、高频采集和发射模块、水声跨域通信模块等多类产品研制生产能力。随着人工智能、大数据等技术的发展，声纳装备向着无人化、智能化方向发展，为公司产品的功能扩展和性能提升提供了广阔的发展空间。

1) 前视避碰声纳

在复杂和未知海洋环境中，水下避碰功能是确保舰艇航行安全的基本要求。前视避碰声纳安装在舰艇艏部，能够提供舰艇前方一定距离范围内的目标图像。前视避碰声纳系统采用了相控阵列信号处理和先进的抗混响算法，能够对水下障碍物发出预先警告，可以将声纳目标数据与其他传感器数据融合处理并给出精确的规避策略，引导舰艇规避。

2) 智能声纳系统

声纳系统是利用声波对水下物体进行探测和定位识别，用于对水中目标的搜索、警戒、跟踪、监视和识别并测定其运动要素，传统声纳在使用中存在着目标探测、识别能力不足、操作人员工作强度大等问题，将声纳系统与高性能计算、水声大数据、人工智能技术相结合，可提高现有声纳系统的性能与智能化程度。

（3）水声大数据类

水声数据具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型等特征，属于非结构化和半结构化数据，利用传统文件系统与传统关系型数据库，无法实现海量数据的可靠存储与非结构化数据的快速检索，大大降低了数据的价值，增加了数据处理的门槛。利用分布式文件系统、大规模并行处理数据库、大规模批处理系统以及流式计算所组成的大数据处理平台，可以针对目前的海量数据，提供从存储、计算、流转、调度、管理等全过程的支持。

公司研制的水声大数据系统通过对最终用户各平台进行水声数据采集和处理，建立数据流转体系并形成了相关标准。利用水声目标数据挖掘技术，对水下的环境信息、装备性能及目标信息等进行在线或离线分析，为水下目标识别、装备使用、训练、辅助决策等提供数据支撑，已经形成了数据采集、分析、处理等系列化产品。

（4）仿真训练系统类

声纳仿真模拟技术基于水声仿真建模技术、系统仿真技术、计算机软硬件技术等，对声纳系统和水下应用过程进行实时或非实时仿真，主要应用于训练、推演、辅助决策等方面。海洋环境复杂，国家特种行业采办费用较高，实装训练成本高、效率低，而模拟仿真训练安全、经济、可控、可多次重复、无风险、不受气候条件和场地空间限制，既能进行常规操作训练，又能培训处理各种情况的应变能力，并具有高效率、高效益、安全等优势，有助于提高国家特种部门训练水平、理论研究能力、设备维修保障等能力，因而模拟仿真训练日益受到最终用户的重视。

公司利用自身技术优势，紧贴用户需求研制了系列化的仿真训练产品。

（5）无人探测系统类

1) 水面无人艇探测系统

水面无人艇(Unmanned Surface Vessel, 简称 USV)，是一种自主操控的水面特种作业船只。水面无人艇具有自主规划、自主航行能力，并且具有重量相对较轻、反应迅速、机动灵活、功能齐全、隐蔽性好、成本低（尤其是零人员伤亡）、活动区域广等诸多优势。水面无人艇探测载荷由湿端和干端组成，其中湿端主要包括布放回收系统、发射系统和接收阵；干端主要包括信号处理系统、显示控制系统和记录设备。公司研制的该系统在国内同类设备中首次实现了发射阵和接收阵的一体自主收放，在水面无人艇空间受限的情况下可实现大深度拖曳探测，并且可实现对水下威胁目标的自主检测、跟踪和分类识别。

2) 无人水下航行器及探测载荷

无人水下航行器(Unmanned Underwater Vehicle, 简称 UUV)及探测载荷，主要用于水下搜索和侦察的海洋探测系统，亦可用于海洋环境监测、水下测绘与调查。是一种可以长期潜入水下，能够依靠自带能源通过遥控、自推进或自主控制进行无人驾驶，通过配置任务载荷执行多种水下探测和测量任务，并能回收再利用的潜器。无人水下自主航行器是一种模块化收费比高的水下无人平台，可根据任务内容配置任务载荷，形成多元化产品，其隐蔽性和机动性特点非常适合水下探测。通过对任务载荷进行智能化、低功耗、紧凑性设计，可实现无人水下自主航行器与水声任务载荷的深度结合，突破能源和空间限制，有效获取水下态势信息，形成多种水下探测预警系统，实现广泛、机动、隐蔽监视和定位。

（6）数据计算中心类

数据计算中心主要由各类计算设备、处理设备、网络设备、存储设备、配套设备等构成，用于海量数据的传输、计算、处理与存储。数据计算中心类产品是公司水声大数据业务、信号处理平台类业务的深化和拓展，公司的水声大数据相关产品、基于 GPU 的高性能计算平台以及声纳核心算法等为数据计算中心建设提供了良好的基础。

3、主要经营模式

（1）盈利模式

声纳及水声相关领域产品销售系公司主要的盈利模式，公司通过向国家特种电子信息行业大型企事业单位、科研院所、国家特种部门等用户销售产品获得产品销售收入。

采取此种盈利模式，公司可贴近最终用户需求，确保公司产品与下游总装单位或最终使用单位在产品技术、兼容、结构、性能等方面的有机结合，为客户提供及时全面的服务。

由于特种产品采购的计划性较强，最终用户通常按年度计划配额编制采购计划，并向供应商提出采购需求，制造产业链各参与主体按计划逐级配套进行生产、销售。国家特种电子信息行业资质、技术等壁垒较高，产品研发周期长、研发经费投入大且技术复杂，因此一旦装备定型或鉴定进入批量生产后，基于整个装备体系的安全可靠性、技术状态稳定性、一致性等考虑，国家特种电子信息行业产品均由原研制、定型厂家、核心配件生产厂家保障后续生产供应，最终用

户一般不会更换其主要装备及其核心配套产品供应商，并在其后续的产品日常维护与维修、技术改进和升级、更新换代、备件采购中对该产品的供应商存在一定的技术和产品依赖，形成“科研、购置、维修一体化”的装备供应体系。

（2）采购模式

公司采购采取订单驱动的模式。公司采购由采购部负责，根据已签订合同的销售订单制定采购计划。基于特种产品的特殊性，公司根据行业质量管理体系要求，建立了合格供方名录机制。合格供方名录由公司按照国家特种产品质量标准的相关要求并根据生产经营需要以市场化原则，对供方的业务资质、技术水平、综合实力等因素进行综合审查评定选出后，报最终用户代表审查备案，最终用户代表审查通过后方可由公司将其列入《合格供方名录》。公司《合格供方名录》每年进行一次统一评定，以后增加供应商应当履行上述相同程序。最终用户代表审查的核心为供应商是否具备长期、稳定提供满足公司质量要求的外购件、外协件的能力。

（3）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据已签订合同的销售订单组织生产，对订单组织完成评审，并交由生产部门进行生产。鉴于国家特种电子信息行业产品的特殊性，公司的生产为定制化生产。对于定型前的产品，公司根据客户需求变化而不断调整公司产品的设计、技术参数、规格等，多次提供小批量产品供试验或使用，以实现目标功能和状态，具有小批量定制特点。对于定型后的产品，公司按定型的规格根据客户订单进行定制化生产，生产数量相对较大。

公司生产的关键与核心环节如系统软件开发与嵌入、整机集成、性能检测、装配调试、湖海试验等与系统产品的技术指标及可靠性密切相关，公司依靠自身技术优势及研发生产能力独立完成。同时为将更多资源投入到提升研发设计能力方面，公司充分利用社会分工降低制造成本，在生产环节利用外协企业发挥配套作用。

（4）销售模式

公司采取向国家大型企事业单位、科研院所、国家特种部门直接销售模式。作为声纳相关产品的重要供应商，公司直接与客户确定合作意向后，通过签订购销协议、取得采购订单的方式确定销售关系。在我国特种电子信息行业现行体制下，该领域业务主要集中于国家大型企事业单位、科研院所、国家特种部门等，客户具有较高集中度。公司凭借丰富的行业经验、先进的技术水平、可靠的质量控制体系，主要产品已经进入最终用户的合格供方名录，与客户建立了长期合作关系，客户稳定性高。按照公司的产品分类，公司部分产品主要面向国家大型企事业单位、科研院所进行配套级直接销售，部分产品主要面向终端用户进行系统整机级直接销售。

公司长期专注于声纳装备领域相关产品的研发、生产和销售，采用上述经营模式是根据公司所处行业特点、主营产品研发流程及生产工艺、原材料供应情况等因素确定的，在报告期内未发生重大变化，在可预见的未来不会发生重大变化。

4、主要业绩驱动因素

（1）行业政策赋能

公司深耕特种电子信息领域，核心产品长期服务于国家特种部门。报告期内，受益于国家对国防现代化信息化的持续投入，以及“十四五”向“十五五”过渡阶段国防建设规划的战略牵引，公司获得稳定且可持续的采购订单支撑，成为全年业绩稳健增长的核心压舱石。

在民用业务方向，随着海洋强国战略的深入推进，民用水下市场需求加速释放。其中，深海资源勘探、海洋环境监测、水下安防等关键领域对水下探测与通信设备的需求呈逐步攀升态势，为公司民用产品线拓展提供了广阔的市场空间，也为未来业绩增长注入新动能。

（2）技术优势提升

技术创新是公司的核心竞争力，更是公司在特种电子信息行业声纳装备领域保持领先地位的关键基石。公司立足水声装备方向，长期专注于声纳装备领域相关产品的研发、生产和销售，形成了深厚的行业技术积淀。依托多年发展积累，公司已具备完备的行业资质，与优质客户建立了长期稳定的合作关系，核心产品标准信号处理平台已纳入最终客户合格供方名录，新一代异构高性能国产化信号处理平台亦在相关竞争择优中胜出。公司凭借在声纳装备领域的深厚技术储备，叠加显著的行业准入壁垒与市场先发优势，形成了突出的核心竞争力，使得潜在竞争者很难在短期内与公司在同一层面上进行竞争。

同时，公司持续的研发投入为技术迭代提供了坚实保障，通过结合大数据、人工智能等新技术，将传统水声技术与智能技术相融合，不断推动技术更新迭代、产品性能优化，持续巩固产品竞争力与行业领先地位。

（3）持续订单支撑

近年来，公司重大项目的陆续中标与落地，进一步拓宽业绩增长空间，为未来经营奠定坚实基础。2025 年 4 月，公司成功中标某信息处理分系统项目，中标金额达 1.63 亿元；2026 年 2 月，再获某项目信息处理设备研制项目订单，中标金额更高达 2.88 亿元，重大订单的连续获取彰显公司核心竞争力。

订单是公司业绩增长的核心驱动力。公司凭借优质产品与核心技术优势，一方面深度绑定国家特种部门等核心客户，长期合作积累形成极高客户粘性；另一方面持续突破重大项目，为业绩增长提供明确且稳固的订单支撑。叠加特种产品采购“长期合作、订单延续性强”的行业属性，公司经营稳定性得到有力保障。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、行业发展状况及发展趋势

宏观环境方面，我国所面临的国际安全形势愈加严峻，需要不断提升武器装备水平，尽快实现核心关键技术自主可控，完成国产化替代，增强军事力量，切实提高应对各种军事挑战的能力。习近平主席在出席十四届全国人大二次会议解放军和武警部队代表团全体会议时强调，要乘势而上，把握新兴领域发展特点规律，推动新质生产力同新质战斗力高效融合、双向拉动。2026 年中央本级国防支出预算达 1.91 万亿元人民币，同比增长 7%，我国国防预算已连续十年保持个位数平稳增长。国家持续加大国防投入、着力提升新兴领域战略能力，行业迎来重要发展机遇，为公司既有产品意向订单的加速落地及后续市场拓展奠定了坚实基础。

海洋安全方面，“海安才能国安，海不安则国必难安”。目前，我国在领土争端、外部势力介入等方面的问题日益突出，海洋安全形势愈发严峻。面对上述威胁，国家需要重点布局海洋强国战略，推动深海资源开发、深海探测装备和科技创新，增强在全球海洋竞争中的核心竞争力；同时，推动解决水下攻防短板，大力提升传统水下作战力量信息化智能化水平，积极研发和部署新型水下作战力量，逐步扩展水下作战空间，不断完善水下作战体系，创新变革水下作战方式，为赢得未来海战谋求新优势。同时，随着高性能计算、大数据、人工智能等先进技术的发展 and 装备快速更新，新型武器装备和作战理念不断涌现，对我国海洋军事力量的现代化建设提出了更高的要求。因此，为了统筹海上军事斗争准备、海洋权益维护和海洋经济发展，提升经略海洋能力，维护祖国的和平与稳定，我国需要持续加强海洋科技研发，提高海洋探测、监测和预警等能力，以应对日益复杂的海洋安全环境。在此背景下，我国特种电子信息行业声纳装备领域的新品研制及更新换代需求已呈现出稳步增长的态势。

2、公司行业地位

公司在特种产品水声探测、声纳装备及水声信号处理领域处于国内领先地位，是行业内核心供应商之一，具备显著的技术壁垒与市场优势。公司的信号处理平台类和声纳系统类产品主要面向国家大型企事业单位、科研院所进行配套级销售，水声大数据类、仿真训练系统类产品主要面向国家特种部门等终端用户进行系统整机级销售。

3、主要法律法规及行业政策

公司所处行业为特种电子信息行业，公司产品主要应用于国家特种电子信息行业声纳装备领域。声纳装备主要作用为水声目标探测与识别、水声通信与数据传输、水声导航与测绘等，声纳装备是实现深海探测的核心技术手段，是海洋装备的重要组成部分，海洋装备制造是增强国家海洋实力、维护国家海洋权益、海洋强国发展道路的战略先导产业，属于《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《中国制造 2025》《“十四五”海洋经济发展规划》《2025 年国务院政府工作报告》及《推动海洋经济高质量发展》等文件提出的国家大力倡导、鼓励发展的高技术产业和战略性新兴产业。

二、核心竞争力分析

1、核心团队稳定，专业人才引进渠道畅通

声纳装备领域高端人才数量少，培养时间长；水声学作为一门实验科学，需要积累大量的湖试和海试经验，方能从事该领域的产品研发及设计。公司产品可广泛运用于水下警戒、水下探测、通信导航等领域，对产品的技术先进性、可靠性、稳定性具有极高要求，产品的推出需要进行大量的湖试和海试，以及长期的经验积累和反复的实验检验，方能应用于下游客户。

在人才引进方面，公司已与中国科学院大学、哈尔滨工业大学、哈尔滨工程大学、西北工业大学、中国海洋大学等院校建立长期稳定的合作关系，构建了成熟高效的人才引进与培养机制。同时，依托良好的企业文化与人才发展环境，公司建立了具备市场竞争力的薪酬绩效体系，并推出落户支持、住房保障、股权激励等多元化、有吸引力的人才福利政策。为进一步健全长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心管理团队与技术骨干的积极性与创造性，公司于 2025 年 5 月实施限制性股票激励计划，实现股东、公司与核心员工利益的高度绑定。

公司技术研发人员专业构成全面覆盖系统设计、软件算法、硬件电路、结构设计、工艺设计等多个方面。公司核心团队人员配备齐全，专业结构合理，大部分为声纳装备领域的专家型人才，在水声装备软硬件领域积累了丰富的研制经验，对声纳装备领域技术研发、产品研制、经营模式具有深刻的理解，了解国内外声纳装备领域的技术水平以及发展方向，可有效、敏锐把握最终用户的市场需求及未来发展趋势，有针对性地进行产品研发设计，切实提升公司竞争力，促进公司业务规模持续快速发展。

2、持续研发投入，确保公司技术竞争优势

水声装备行业尤其是声纳装备领域是一个技术密集型的行业，声纳技术系涉及海洋工程、电子技术、计算机等多学科、多专业领域的综合性技术，且声纳设备相关产品的研制开发依赖于长时间、大量的海上试验研究和数据、经验的积累。所以，进入声纳装备领域一般需要很长时间的人才培养和技术积累、沉淀，行业外的竞争者很难在短时间进入。

公司自成立以来始终专注于声纳装备领域相关产品的研发、生产和销售。近年来，公司特别重视将水声技术与高性能计算、大数据、人工智能等领域的先进技术进行融合创新，针对声纳装备领域有前景的垂直应用场景，持续保持较高水平的研发投入。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有已获得授权的发明专利 34 项；实用新型专利 15 项；外观设计专利 3 项；软件著作权 225 项；正在申请的发明专利 14 项。

3、长期积累沉淀，确保公司市场领先地位

国家特种电子信息行业实行严格的许可制度，具有较高的资质门槛，由于特种产品研发周期长、研发经费投入大且技术复杂，因此装备定型或鉴定进入批量生产后，最终客户基于对整个装备体系的安全可靠性、技术状态稳定性、一致性等考虑，不会轻易更换其主要装备及其核心配套产品的供应商。因此，最终用户将公司纳入供应链体系后，将在其后续的产品日常维护与维修、技术改进和升级、更新换代、备件采购中对公司存在一定的技术和产品依赖，形成“科研、购置、维修一体化”的装备供应体系，从而保证公司可在较长期间内保持优势地位。

在我国特种电子信息行业现行体制下，该领域业务主要集中于国家大型企事业单位、科研院所、国家特种部门等，客户具有较高集中度。公司凭借多年的发展和积累，拥有齐备的行业资质，与优质的客户资源建立了长期稳定的合作关系，主要产品已经进入最终客户的合格供方名录，使得公司在声纳装备领域具有先入优势，潜在竞争者很难在短期内与公司在同一层面上进行竞争。

4、完善设备设施，确保公司设计、工程化和生产能力

公司围绕水声装备研制生产需求，购置科研生产及检测设备近 200 台/套，建成环境试验检测中心，配备电动振动试验系统、高低温试验箱、恒温恒湿试验箱等专业设备，可满足科研及生产试验需求，该中心已通过 CNAS 认证及国防实验室认证。同时，公司建成声阵缆成缆专用车间，具备水下声阵缆成缆能力。

公司拥有声纳装备领域的核心技术，具备系统研发设计制造及配套装备设计制造能力、完善的产品技术研发体系、丰富的水声装备实践经验，能根据不同客户的使用要求，对产品进行定制化设计、研发、生产，可准确、及时满足客户的各类产品需求，具备提供各型声纳系统整体解决方案的能力。公司具备完善的工程化设计研制团队及多年的经验积累，能够充分满足产品工程化设计中恶劣环境下的高可靠性、兼容性等要求，在工程化方面具备较强的竞争优势。

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	104,644,401.11	95,966,821.50	9.04%	
营业成本	79,109,605.44	74,729,435.73	5.86%	
销售费用	3,289,399.25	3,110,235.76	5.76%	
管理费用	29,906,866.38	23,234,859.94	28.72%	
财务费用	1,779,575.01	907,419.06	96.11%	主要系本期利息支出增加所致。
所得税费用	-4,691,308.70	-11,016,672.16	57.42%	主要系本期递延所得税资产计提减少所致。
研发投入	8,054,573.79	8,341,644.27	-3.44%	
经营活动产生的现金流量净额	-101,544,338.19	-72,434,021.34	-40.19%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	29,861,576.91	60,096,772.35	-50.31%	主要系本期购买理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,818,880.55	8,120,472.39	-122.40%	主要系本期偿还银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-73,501,641.83	-4,216,776.60	-1,643.08%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

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						
信号处理平台	97,896,657.49	74,984,686.13	23.40%	143.24%	184.77%	-11.17%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒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
分客户所处行业						
国家特种电子信息行业	104,188,427.33	78,869,167.00	24.30%	8.97%	5.73%	2.32%
分产品						
信号处理平台	97,896,657.49	74,984,686.13	23.40%	143.24%	184.77%	-11.17%
分地区						
东北	44,499,732.21	29,947,843.26	32.70%	511.31%	497.02%	1.61%
华北	22,478,387.63	17,740,272.77	21.08%	-38.80%	-46.01%	10.56%
华东	26,364,441.58	23,000,518.81	12.76%	-40.07%	-23.78%	-18.64%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	51,682,780.64	65.53%	38,859,821.09	52.09%	33.00%
直接人工	18,439,766.77	23.38%	20,465,591.31	27.44%	-9.90%
制造费用	8,746,619.59	11.09%	15,270,033.10	20.47%	-42.72%
合计	78,869,167.00	100.00%	74,595,445.50	100.00%	5.73%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

公司因交付的项目需求、产品类型不同，所需投入的成本各项构成存在差异。

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
投资收益	495,939.36	-1.01%	主要系权益法核算的长期股权投资收益及购买理财产品产生的投资收益所致。	否
公允价值变动损益	-465,285.71	0.95%	主要系非流动金融资产收益变动所致。	否
资产减值	-3,058,461.81	6.21%	主要系计提存货及合同资产减值准备所致。	否
营业外收入	70,686.68	-0.14%	主要系收到员工罚款等收入所致。	否
营业外支出	112,130.20	-0.23%	主要系非流动资产毁损报废损失所致。	否
其他收益	2,698,364.42	-5.48%	主要系取得政府补助收益所致。	否
信用减值损失	-30,317,375.67	61.59%	主要系计提应收票据及应收账款减值准备所致。	否
资产处置收益	206,991.85	-0.42%	主要系使用权资产处置收益所致。	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	89,580,051.21	6.92%	193,081,693.04	15.08%	-8.16%	主要系预付供应商备货原材料款增加所致。
应收账款	393,106,036.35	30.37%	374,850,586.65	29.28%	1.09%	
合同资产	17,059,955.76	1.32%	14,488,529.73	1.13%	0.19%	
存货	473,292,029.46	36.56%	338,907,715.36	26.47%	10.09%	主要系尚未交付的在产项目增加所致。
投资性房地产	7,985,342.33	0.62%	8,178,871.37	0.64%	-0.02%	
长期股权投资	191,359.81	0.01%	2,006,079.81	0.16%	-0.15%	
固定资产	102,858,979.67	7.95%	106,880,744.95	8.35%	-0.40%	
使用权资产	12,693,528.60	0.98%	2,827,584.07	0.22%	0.76%	

短期借款	122,738,087.30	9.48%	113,558,017.17	8.87%	0.61%	
合同负债	223,630,634.50	17.27%	144,321,183.69	11.27%	6.00%	主要系本期收到项目的阶段性预付款项所致。
长期借款		0.00%	9,920,000.00	0.77%	-0.77%	
租赁负债	9,629,450.37	0.74%	1,537,898.19	0.12%	0.62%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					180,000,000.00	180,000,000.00		
5. 其他非流动金融资产	14,656,826.58	-465,285.71						14,191,540.87
金融资产小计	14,656,826.58	-465,285.71			180,000,000.00	180,000,000.00		14,191,540.87
其他	24,851,098.84						24,851,098.84	
应收款项融资	24,851,098.84						24,851,098.84	
上述合计	39,507,925.42	-465,285.71			180,000,000.00	180,000,000.00	24,851,098.84	14,191,540.87
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要为既收取合同现金流，又以出售（贴现/背书）为目标的银行承兑汇票调整所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

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					30,000,000.00	30,000,000.00	冻结	购买理财产品在途资金，银行临时冻结
应收票据					1,083,420.93	837,986.45	未终止确认的已背书但尚未到期的票据	未终止确认的已背书但尚未到期的票据
固定资产	24,117,390.27	20,504,996.68	抵押	抵押借款	24,117,390.27	20,887,157.53	抵押	抵押借款
合计	24,117,390.27	20,504,996.68			55,200,811.20	51,725,143.98		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	180,000,000.00	180,000,000.00	210,659.36	0.00	0.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	180,000,000.00	180,000,000.00	210,659.36	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(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
武汉海晟科讯科技有限公司	子公司	声学技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	5,660,000.00	38,214,274.54	10,063,108.69	4,626,283.18	316,993.16	308,254.17
武汉中科海讯电子科技有限公司	子公司	无人智能海洋信息装备设计、开发、生产、销售与服务	50,000,000.00	98,808,596.55	-12,138,075.88	43,310,492.92	4,400,923.53	4,411,571.34

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、行业政策导致的经营业绩波动风险

公司产品主要服务于国家特种电子信息行业，性质为特种产品，最终使用主体为国家特种部门。国家特种部门的采购计划通常受国家支出预算、国际安全环境、国内政策导向等因素影响，因此，公司的产品销售状况与未来最终用户采购动态紧密相连，产品采购订单数量、订单规模可能波动较大，具有一定的不稳定性。公司所处的特种行业受资质管理、装备审价、市场准入等政策约束，若相关政策发生重大调整，都可能直接致使公司经营业绩面临大幅波动风险。

同时，深海经济相关扶持政策若落地不及预期，亦可能对公司民用产品市场的发展节奏与拓展进程产生影响，导致公司新市场及新客户开发不及预期，从而导致公司业绩不达预期的风险。

公司将密切跟踪领域产业政策、预算导向，提前开展技术布局与产品储备，匹配政策鼓励的技术方向，降低政策变动带来的冲击。

2、客户集中风险

受我国特种行业现行体制影响，产业链涵盖多个关键参与主体，主体按计划，逐级配套进行生产、销售，公司下游客户主要为中国船舶集团下属单位、科研院所及国家特种部门，导致公司所处行业客户明确且集中度高。公司已经与主要客户建立了稳固的合作关系，并不断开发新产品，开拓新客户。若国际形势、国家战略的变化导致最终用户的需求发生不利变化，或者公司与最终用户或下游客户的合作发生不利变化，公司开拓其他领域客户进展不如预期，则将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将持续强化与现有主要客户的业务协同，深度理解客户技术需求与建设规划，持续迭代优化产品性能，提升产品质量与交付服务能力，稳固现有合作关系，保障存量业务的稳定延续。同时，在巩固特种产品市场基础上，积极拓展民用产品客户，持续扩大客户基数，逐步降低对少数主要客户的依赖程度，分散客户集中风险。

3、销售季节性风险

公司客户主要为特种电子信息行业企事业单位、科研院所及国家特种部门，存在集中交付、集中结算的经营特点。由于特种产品采购的计划性较强，最终用户通常按年度计划配额编制采购计划，并向供应商提出采购需求，制造产业链各参与主体按计划逐级配套进行生产、销售。公司作为声纳装备的核心配套单位，一般每年年初与年中承接研发生产任务，考虑生产周期等因素，交付完成大多在二季度、四季度。因此公司的经营情况会呈现出一定的季节性，在年度费用较为均衡的情况下，营业收入和利润也呈现出季节性，存在出现季节性亏损的可能。

公司将前置项目对接、推动特种产品与民品协同发展，强化项目全流程管控，拓展常态化技术服务业务，优化资金计划，缓解季节性带来的业绩与现金流波动。

4、特种产品审价风险

公司产品主要服务于国家特种部门，相关合同采用暂定价格机制，最终结算价格以最终用户审定结果为准。由于最终用户审价周期较长，在审价完成前，公司结合合同暂定价格，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确认收入。公司部分产品的暂定价格、最佳估计数与最终审定价格之间可能出现偏差。若差异幅度较大，将对公司的毛利率产生影响，进而可能引发公司收入及业绩出现波动风险。

公司已建立审价跟踪管理机制，将持续关注价格调整事项，以降低相关风险影响。

5、应收账款余额较大的风险

公司所处产业链参与主体采取“逐级结算”模式，且公司处于产业链中上游，叠加装备审价、客户付款审批流程相对复杂，应收账款周转周期较长，导致应收账款金额处于较高水平，大额应收账款减缓了公司资金回笼速度，给营运资金管理带来压力。公司应收账款主要为应收大型央企集团下属单位货款，客户信用良好，未曾发生过不能偿还货款的情况。若国际形势、国内环境发生变化，可能导致公司主要客户回款周期进一步延长。同时，随着应收账款账龄结构的变化，应收账款坏账计提金额可能存在计提不足导致坏账计提增加的情形，将会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

公司将通过完善客户信用评估、强化催收机制等方式，继续加大应收账款催收力度，重点推进长账龄项目回款，降低坏账风险，提升资金周转效率，推动经营性现金流持续优化。

6、存货管理风险

特种产品采购具有较强的计划性，最终用户按计划编制采购计划，并向各供应商提出采购需求，供应商进行逐级配套供应。公司主要采用“以销定产”的经营模式，存货规模与业务发展需求相匹配，符合公司实际经营状况及行业运营特征。随着业务规模的持续扩张，公司存货余额可能继续增加。若未来市场环境发生重大变化或行业竞争态势加剧，一方面可能导致因产品价格下行或技术迭代引致的存货减值风险；另一方面可能导致因市场需求波动造成的存货周转率下降的风险。可能对公司盈利能力和经营现金流产生负面影响。

公司将优化存货管理，结合“以销定产”把控生产采购节奏，定期开展清查与减值测试，降低存货周转风险。

7、产品研发风险

当前，水声技术与人工智能、大数据等新一代信息技术的融合进程不断加快，推动行业技术迭代速度持续提升。作为国内特种电子信息行业的重要民营高新技术企业，公司遵循严格的特种产品研制流程，通常需要经过装备研制阶段和装备定型阶段，从立项研制到设计定型的时间跨度较大，具有研发周期长、投入高、风险大等显著特征。同时，芯片技术作为我国关键核心技术短板，其产业发展目前仍面临显著的外部依赖，公司研发的国产化芯片产品可能存在技术指标无法完全达到国际先进水平的风险。在此背景下，若公司未来研发投入未能及时匹配行业发展步伐、无法匹配实际需求，或对技术发展方向判断存在偏差，将可能导致公司产品技术水平相对滞后，进而影响市场竞争力。

公司将建立市场、业务、技术多维度联合立项评审制度，深度对接特种产品、科研院所及民用产品客户需求，充分研判行业技术趋势，通过研发项目阶段性评估机制，适时终止技术路线失准、市场转化空间有限的项目，合理引导研发资源投向，提升研发投入产出效率。

8、核心技术人员流失的风险

公司拥有声纳装备领域的核心技术，主要产品包括信号处理平台、声纳系统、水声大数据、仿真训练系统、无人探测系统、数据计算中心等，上述技术和产品的研发设计及更新升级对核心技术人员存在较大依赖，公司的发展亦与公司高级管理人员和核心技术人员的贡献及持续服务和表现存在较大关系。截至目前，本公司高级管理人员和核心技术人员相对稳定。若未来发生较大规模的高级管理人员或核心技术人员流失，则不能保证公司能够招聘到具有胜任能力的继任者，如此将对公司的研发实力、技术优势、产品更新产生较大冲击，进而对公司业务带来不利影响。

公司将积极完善薪酬绩效考核体系，充分体现技术岗位价值，提升核心技术人员归属感。

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 4 月 29 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司就投资者提问的关于业绩表现、业务发展状况以及行业现状与未来发展展望等相关问题进行回答。未向投资者提供其他资料。	具体内容详见公司于 2026 年 4 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《投资者关系活动记录表》（公告编号：2026-030）。

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

为加强公司市值管理工作，规范公司的市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规，公司制定了《北京中科海讯数字科技股份有限公司市值管理制度》，该制度已经公司第四届董事会第七次会议审议通过。

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

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
于博	董事	离任	2026 年 04 月 26 日	个人原因
原吉刚	董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	工作调动
周萍	副总经理	聘任	2026 年 04 月 27 日	工作调动
蔡婷	副总经理	聘任	2026 年 04 月 27 日	工作调动
张华英	副总经理	聘任	2026 年 04 月 27 日	工作调动

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

1、股权激励

2025 年 5 月 12 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2025-058）。北京市嘉源律师事务所出具了《关于北京中科海讯数字科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的法律意见书》，上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司出具了《关于北京中科海讯数字科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2025 年 5 月 12 日，公司第四届监事会第四次会议审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2025 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露的《第四届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2025-059）。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了意见。

2025 年 5 月 13 日至 2025 年 5 月 22 日，公司通过内部张贴公告的方式对本次激励对象名单及职务予以公示。截至公示期满之日，公司监事会未收到对本次激励对象名单提出的任何问题。2025 年 5 月 22 日，公司监事会出具了《关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 22 日在巨潮资讯网披露的《监事会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2025-063）。

2025 年 5 月 28 日，公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《2025 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-066）。同日，公司董事会披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2025-067）。

2025 年 5 月 28 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2025 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定和 2025 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2025 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2025 年 5 月 28 日为授予日，并同意向符合授予条件的 78 名激励对象授予 148.91 万股限制性股票，授予价格为 17.28 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2025-068）。北京市嘉源律师事务所出具了《关于北京中科海讯数字科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划授予相关事项的法律意见书》；上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司出具了《关于北京中科海讯数字科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划授予相关事项之独立财务顾问报告》。

2025 年 5 月 28 日，公司第四届监事会第五次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，并出具了《关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单（截至授予日）的核查意见》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《第四届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2025-069）、《监事会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单（截至授予日）的核查意见》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

五、社会责任情况

公司计划于下半年度巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作等活动，报告期内未开展相关工作。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	若中科海讯上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本企业持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。若中科海讯股票在此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将作相应调整。若本企业未遵守上述承诺事项，则本企业出售股票收益归公司所有，本企业将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至公司指定账户。如因本企业未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本企业怠于承担前述责任，则公司有权在分红或支付本企业其他报酬时直接扣除相应款项。 对于本企业在中科海讯首次公开发行前所持的中科海讯股份，在相关法律法规规定及本企业承诺的相关锁定期满后 24 个月内，本企业将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式进行减持。 本企业所持公司股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价，减持的股份总额不超过法律、法规、规章的规定限制，并于减持前 3 个交易日予以公告。 自中科海讯上市之日起至本企业减持之日，若中科海讯发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整。 本企业将严格遵守关于锁定期满后 24 个月内减持意向的上述承诺，若本企业违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至中科海讯，并同意归中科海讯所有。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
	蔡惠智	股份减持承诺	若中科海讯上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。若中科海讯股票在此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将作相应调整。 本人作为中科海讯董事长、总经理，承诺自上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在任职期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人离职后，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，仍应遵守上述规定。因上市公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。 若本人未遵守上述承诺事项，则本人出售股票收益	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行

			归公司所有，本人将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至公司指定账户。如因本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本人怠于承担前述责任，则公司有权在分红或支付本人其他报酬时直接扣除相应款项。 对于本人在中科海讯首次公开发行前所持的中科海讯股份，在相关法律法规规定及本人承诺的相关锁定期满后 24 个月内，本人将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式进行减持。 本人所持公司股票在锁定期满后 24 个月内减持的，其减持价格不低于发行价，减持的股份总额不超过法律、法规、规章的规定限制，并于减持前 3 个交易日予以公告。自中科海讯上市之日起至本人减持之日，若中科海讯发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整。 本人将严格遵守关于锁定期满后 24 个月内减持意向的上述承诺，若本人违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至中科海讯，并同意归中科海讯所有。			
	宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	对于本企业在中科海讯首次公开发行前所持的中科海讯股份，在相关法律法规规定及本企业承诺的相关锁定期满后 24 个月内，本企业将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律法规允许的方式进行减持；减持的股份总额不超过法律、法规、规章的规定限制。自中科海讯上市之日起至本企业减持之日，若中科海讯发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整。本企业将严格遵守关于锁定期满后 24 个月内减持意向的上述承诺，若本企业违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至中科海讯，并同意归中科海讯所有。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
	刘云涛、张战军、徐江、李红兵、罗文天、周善明	股份减持承诺	本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；若中科海讯上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。若中科海讯股票在此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将作相应调整。 本人作为中科海讯董事/高级管理人员，承诺自上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在任职期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；本人离职后，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，仍应遵守上述规定。因上市公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。 若本人未遵守上述承诺事项，则本人出售股票收益归公司所有，本人将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至公司指定账户。如因本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本人怠于承担前述责任，则公司有权在分红或支付本人其他报酬	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行

			时直接扣除相应款项。			
	巩玉振、李莉	股份减持承诺	本人作为中科海讯监事，承诺自上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在任职期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司的股份总数的 25%；本人离职后，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，仍应遵守上述规定。因上市公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。 若本人未遵守上述承诺事项，则本人出售股票收益归公司所有，本人将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至公司指定账户。如因本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本人怠于承担前述责任，则公司有权在分红或支付本人其他报酬时直接扣除相应款项。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
	北京中科海讯数字科技股份有限公司	关于信息披露的承诺	本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购本次公开发行的全部新股。 本公司董事会应在上述违法违规情形确认之日起 15 个交易日内制定并公告回购新股的回购计划，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购计划经董事会审议通过后提交股东大会以经出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的三分之二以上审议通过。 自股份回购计划经股东大会批准之日起 6 个月内，除非交易对方在公告的购回期间不同意转让，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（若该股份回购计划需经相关部门审批，则完成时间相应顺延）。回购价格以公司股票发行价加算同期银行存款利率与违规事实被确认之日前一个交易日公司股票均价（股票均价=当日总成交额÷当日总成交量）孰高者确定。 除因不可抗力、未获相关部门审批及交易对方不同意转让等外部因素之外，若公司未能按期履行上述回购义务，公司将公开说明未按期履行该等回购义务的具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。同时，本公司将自愿申请冻结与履行本次回购义务相等金额的自有资金，直至公司实施完毕上述股份回购计划或根据监管机构要求履行完毕其他替代措施。 本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。一旦发生前述情形，本公司将自愿按相应的赔偿金额申请冻结公司自有资金，为本公司根据相关法律法规规定和监管机构要求赔偿投资者损失提供保障。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
	宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）、蔡惠智	关于信息披露的承诺	本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业/本人将依法赔偿投资者损失。一旦发生前述情形，本企业/本人同意按照经司法机关最终裁决确认的赔偿金额冻结企业相应自有资金，为本企业/本人根据相关法律法规规定和监管机构要求赔偿投资者损失提供保障。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
	董事、监事、高级管理人员	关于信息	本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受	2019 年 12	长期	正常履行

	披露的承诺	损失的，本人将依法赔偿投资者损失。自上述情形经证券监管部门或有关机关确认之日起 30 日内，本人自愿以前一个会计年度从中科海讯领取的全部薪酬及现金分红（如有），对投资者先行进行赔偿。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	月 06 日		
东兴证券股份有限公司	关于信息披露的承诺	东兴证券股份有限公司作为北京中科海讯数字科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的保荐机构，现根据中国证监会于 2013 年 11 月 30 日发布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定要求，作出如下承诺：若因本公司为中科海讯首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给社会公众投资者造成损失的，本公司将依法先行赔偿投资者损失。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
北京市嘉源律师事务所	关于信息披露的承诺	北京市嘉源律师事务所作为北京中科海讯数字科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的发行人律师，现根据中国证监会于 2013 年 11 月 30 日发布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定要求，作出如下承诺：若因本所未能依照适用的相关法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责，而导致本所为中科海讯首次公开发行股票并上市制作、出具的法律意见书及律师工作报告有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给社会公众投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	关于信息披露的承诺	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为北京中科海讯数字科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的会计事务所，现根据中国证监会于 2013 年 11 月 30 日发布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定要求，作出如下承诺：若因本所为中科海讯首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给社会公众投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
北京中同华资产评估有限公司	关于信息披露的承诺	北京中同华资产评估有限公司作为北京中科海讯数字科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的资产评估机构，现根据中国证监会于 2013 年 11 月 30 日发布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定要求，作出如下承诺：若因本公司为中科海讯首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给社会公众投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）、蔡惠智	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	本企业/本人承诺依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东相关职能，不越权干预公司经营管理活动，不采用其他方式损害公司利益。本企业/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本企业/本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任，且在本企业/本人履行上述相关义务之日前，公司有权暂时扣留本企业/本人分红、薪酬或津贴（如有）。	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行
董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即	公司全体董事、高级管理人员承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其履	2019 年 12 月 06 日	长期	正常履行

		期回报措施的承诺	行职责无关的投资、消费活动。4、公司董事会或薪酬委员会制订薪酬制度时，应全力支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的会议议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案。5、若公司未来实施股权激励方案，应全力支持行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的涉及股权激励的会议议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任，且在本人履行上述相关义务之日前，公司有权暂时扣留本人薪酬、津贴或分红。			
	宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）、蔡惠智、宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）	避免同业竞争的承诺	1、截至承诺函出具之日，本企业/本人没有投资或控制其他对中科海讯构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对中科海讯构成直接或间接竞争的业务或活动。2、自承诺函出具之日起，本企业/本人自身不会、并保证不从事与中科海讯生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与中科海讯有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与中科海讯业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对中科海讯的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、如中科海讯进一步拓展其产品和业务范围，本企业/本人承诺将不与中科海讯拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与中科海讯拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本企业/本人按包括但不限于以下方式退出与中科海讯的竞争：1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入中科海讯；4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；5）采取其他对维护中科海讯权益有利的行动以消除同业竞争。4、如因本企业/本人未履行在本承诺函中所作的承诺给中科海讯造成损失的，本企业/本人将赔偿中科海讯的实际损失。本保证、承诺持续有效，直至本企业/本人不再是中科海讯控股股东/实际控制人或持股 5%以上股东为止。	2018 年 10 月 11 日	长期	正常履行
	宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）	关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺	1、本企业及本企业投资或控制的企业将尽量避免与中科海讯发生任何形式的关联交易或资金往来；如确实无法避免，本企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行相关批准手续。2、自本承诺出具之日起，本企业保证不从中科海讯借用资金，承诺不利用中科海讯控股股东地位直接或间接占用中科海讯资金或其他资产，不损害中科海讯及其他股东的利益。3、如出现因本企业违反上述承诺与保证而导致中科海讯及其他股东的权益受到损害，本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给中科海讯造成的实际损失。	2018 年 10 月 11 日	长期	正常履行
	蔡惠智	关于规范关联交易及不	1、本人及本人近亲属控制的企业将尽量避免、减少与中科海讯发生关联交易或资金往来；如确实无法避免，本人及本人近亲属控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确	2018 年 10 月 11 日	长期	正常履行

		占用公司资金的承诺	定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行相关批准手续。2、自本承诺出具之日起，本人保证不从中科海讯借用资金，承诺不利用实际控制人/董事/监事/高级管理人员地位直接或间接占用中科海讯资金或其他资产，不损害中科海讯及其他股东的利益。3、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致中科海讯或股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给中科海讯造成的实际损失。			
	董事、监事、高级管理人员	关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺	1、本人及本人近亲属控制的企业将尽量避免、减少与中科海讯发生关联交易或资金往来；如确实无法避免，本人及本人近亲属控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行相关批准手续。2、自本承诺出具之日起，本人保证不从中科海讯借用资金，承诺不利用实际控制人/董事/监事/高级管理人员地位直接或间接占用中科海讯资金或其他资产，不损害中科海讯及其他股东的利益。3、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致中科海讯或股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给中科海讯造成的实际损失。本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再担任中科海讯的任何董事、监事或高级管理人员职务。	2018年10月11日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					

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

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

公司与存在关联关系的财务公司、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。

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

2026 年 4 月 16 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2026 年度向银行申请综合授信额度预计暨关联担保的议案》，同意公司 2026 年度向银行申请不超过人民币 40,000.00 万元（含本数）的综合授信额度，同意公司实际控制人蔡惠智先生视情况在上述授信额度范围内为公司提供担保，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度向银行申请综合授信额度预计暨关联担保的公告》（公告编号：2026-016）。

2026 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于签订〈房屋租赁合同〉暨关联交易的议案》，同意公司与北京中科海讯科技有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于北京市海淀区地锦路 33 号院 1 号楼的部分区域用于日常办公，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于签订〈房屋租赁合同〉暨关联交易的公告》（公告编号：2026-028）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2026 年度向银行申请综合授信额度预计暨关联担保的公告	2026 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于签订《房屋租赁合同》暨关联交易的公告	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

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

报告期内，公司涉及的租赁主要包括公租房租用、办公场所租赁及出租等情况，其整体金额对利润的影响较小。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉海讯	2024 年 04 月 18 日	4,700	2024 年 10 月 25 日	198	连带责任担保			主合同项下主债务履行期限届满之日起三年。	是	否
武汉海讯	2024 年 04 月 18 日	4,700	2024 年 11 月 15 日	297	连带责任担保			主合同项下主债务履行期限届满之日起三年。	是	否
海晟科讯	2025 年 04 月 18 日	795	2025 年 05 月 29 日	362.52	连带责任担保			主合同项下主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
海南海讯	2025 年 05 月 28 日	210	2025 年 07 月 02 日	210	连带责任担保		北京首创融资担保有限公司为海南海讯申请银行授信业务提供担保，由公司以连带责任保证方式向北京首创融	自甲方根据与银行签订的相关合同而向债权人代偿之日起三年。	否	否

							资担保 有限公司 提供 反担 保。			
武汉 海讯	2025 年 05 月 28 日	1,100	2025 年 08 月 22 日	200	连带责 任担保	详见第三节管理 层讨论与分析 “五、4、截至报 告期末的资产权 利受限情况”。		保证期间 为三年， 自主合同 约定的各 单笔债务 的履行期 限届满之 日起算。	否	否
报告期内审批对 子公司担保额度 合计（B1）		0		报告期内对子公 司担保实际发生 额合计（B2）		1,267.52				
报告期末已审批 的对子公司担保 额度合计（B3）		2,105		报告期末对子公 司担保余额合计 （B4）		772.52				
子公司对子公司的担保情况										
担保 对象 名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保 额度	实际 发生日 期	实际担 保金额	担保类 型	担保物（如有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保
报告期内审批对 子公司担保额度 合计（C1）		0		报告期内对子公 司担保实际发生 额合计（C2）		0				
报告期末已审批 的对子公司担保 额度合计（C3）		0		报告期末对子公 司担保余额合计 （C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担 保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实 际发生额合计 （A2+B2+C2）		1,267.52				
报告期末已审批 的担保额度合计 （A3+B3+C3）		2,105		报告期末全部担 保余额合计 （A4+B4+C4）		772.52				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占 公司净资产的比例				1.05%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方 提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保 余额（E）				772.52						
担保总额超过净资产 50%部分的 金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				772.52						

采用复合方式担保的具体情况说明

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
北京中科海讯数字科技股份有限公司	客户 2	163,220,000.00	60%	0.00	0.00	截至本期末本合同已回款 7,344.9 万元。	否	否
北京中科海讯数字科技股份有限公司	客户 2	95,850,000.00	60%	0.00	0.00	截至本期末本合同已回款 2,875.5 万元。	否	否

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

1. 签订日常经营重大合同的情况

2026 年 2 月，公司中标某项目信息处理类设备研制项目，中标金额合计约 2.88 亿元人民币，其中：研制金额为人民币 9,585 万元；订购金额为人民币 19,250 万元。2026 年 5 月，公司与客户就上述中标项目签订了《信息处理类设备研制合同》，该合同经双方签字、盖章，并经甲方履行报批手续后生效，合同约定的权利与义务全部履行，合同即行终止，合同金额为人民币 9,585 万元，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于中标项目进展暨签订合同的公告》（公告编号：2026-033）。

2. 设立分公司的情况

2026 年 3 月 17 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于拟设立分公司的议案》，同意在湖北省武汉市设立分公司，并授权公司经营管理层负责上述事项的具体实施并办理有关手续，具体内容详见公司于 2026 年 3 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于拟设立分公司及注销子公司的公告》（公告编号：2026-007）。2026 年 4 月，北京中科海讯数字科技股份有限公司武汉分公司已完成工商注册登记手续，并取得了武汉东湖新技术开发区政务服务和大数据管理局核发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于武汉分公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2026-020）。

3. 向银行申请综合授信额度暨关联担保的情况

2026 年 4 月 16 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2026 年度向银行申请综合授信额度预计暨关联担保的议案》，同意公司 2026 年度向银行申请不超过人民币 40,000.00 万元（含本数）的综合授信额度，同意公司实际控制人蔡惠智先生视情况在上述授信额度范围内为公司提供担保，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度向银行申请综合授信额度预计暨关联担保的公告》（公告编号：2026-016）。

4. 关于签订《房屋租赁合同》暨关联交易的情况

2026 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于签订〈房屋租赁合同〉暨关联交易的议案》，同意公司与北京中科海讯科技有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于北京市海淀区地锦路 33 号院 1 号楼的部分区

域用于日常办公，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于签订〈房屋租赁合同〉暨关联交易的公告》（公告编号：2026-028）。

5. 关于 2025 年年度权益分派实施的情况

2026 年 4 月 16 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网上披露的《关于 2025 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2026-014）。

2026 年 5 月 8 日，公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 8 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-032）。

2026 年 6 月 8 日，公司发布了《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-034），按照 2026 年 5 月 8 日股东会审议通过的方案进行 2025 年度利润分配，公司 2025 年度权益分派的股权登记日为 2026 年 6 月 12 日，除权除息日为 2026 年 6 月 15 日，权益分派对象为截止 2026 年 6 月 12 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

6. 补选董事及聘任高级管理人员的情况

2026 年 4 月，公司董事会收到董事于博先生提交的书面离任报告，于博先生因个人原因申请辞去董事职务，离任后不再担任公司其他职务。2026 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》，经董事会提名委员会资格审查通过，同意补选原吉刚先生为公司非独立董事，任期自公司股东会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

同日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任周萍女士、张华英先生、蔡婷女士为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于董事离任暨补选董事、聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2026-021）。

2026 年 5 月 8 日，公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 8 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-032）。

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	4,045,525	3.43%				825	825	4,046,350	3.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,045,525	3.43%				825	825	4,046,350	3.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,045,525	3.43%				825	825	4,046,350	3.43%
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	114,004,475	96.57%				-825	-825	114,003,650	96.57%
1、人民币普通股	114,004,475	96.57%				-825	-825	114,003,650	96.57%
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	118,050,000	100.00%						118,050,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

本期股本结构变动，系公司原监事视同离任，根据监管规则其股份相应予以锁定，具体详见第六节股份变动及股东情况“一、2、限售股份变动情况”。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡惠智	4,045,525	0	0	4,045,525	董事持股限售	按相关规定解除限售
程彩	0	0	825	825	原监事持股限售	按相关规定解除限售
合计	4,045,525	0	825	4,046,350	—	—

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	17,939			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
宁波梅山保税港区 中科海讯科技 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国 有法人	29.26%	34,546,824	0	0	34,546,824	不适用	0
宁波梅山保税港区 智海声学企业 管理合伙企业 （有限合伙）	境内非国 有法人	12.60%	14,875,813	0	0	14,875,813	不适用	0
蔡惠智	境内自然 人	4.57%	5,394,033	0	4,045,525	1,348,508	不适用	0
雷立明	境内自然 人	4.19%	4,948,950	133,800	0	4,948,950	不适用	0
香港中央结算有 限公司	境外法人	0.61%	720,591	-25,487	0	720,591	不适用	0
徐冰娜	境内自然 人	0.47%	558,050	65,900	0	558,050	不适用	0
王晓东	境内自然 人	0.38%	450,000	0	0	450,000	不适用	0
北京实创科技投 资有限公司	境内非国 有法人	0.35%	410,000	0	0	410,000	不适用	0

徐芳晓	境内自然人	0.29%	340,000	290,000	0	340,000	不适用	0
沈晓东	境内自然人	0.28%	333,400	223,400	0	333,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		股东宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）为实际控制人蔡惠智先生所控制的企业；股东北京实创科技投资有限公司曾是股东宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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）		截至 2026 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持股数量 1,489,100 股，持股比例 1.26%，依照要求不纳入公司前 10 名股东列示，特此说明。						
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		报告期末持无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）		34,546,824				人民币普通股	34,546,824	
宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）		14,875,813				人民币普通股	14,875,813	
雷立明		4,948,950				人民币普通股	4,948,950	
蔡惠智		1,348,508				人民币普通股	1,348,508	
香港中央结算有限公司		720,591				人民币普通股	720,591	
徐冰娜		558,050				人民币普通股	558,050	
王晓东		450,000				人民币普通股	450,000	
北京实创科技投资有限公司		410,000				人民币普通股	410,000	
徐芳晓		340,000				人民币普通股	340,000	
沈晓东		333,400				人民币普通股	333,400	
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		股东宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）为实际控制人蔡惠智先生所控制的企业；股东北京实创科技投资有限公司曾是股东宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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）		公司股东雷立明除通过普通证券账户持有 12,100 股，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,936,850 股，实际合计持有 4,948,950 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：北京中科海讯数字科技股份有限公司

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	89,580,051.21	193,081,693.04
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	3,165,333.54	30,923,847.85
应收账款	393,106,036.35	374,850,586.65
应收款项融资		24,851,098.84
预付款项	67,977,772.20	66,201,560.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,812,480.16	5,344,412.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	473,292,029.46	338,907,715.36
其中：数据资源		
合同资产	17,059,955.76	14,488,529.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,141,409.16	12,811,290.52
流动资产合计	1,065,135,067.84	1,061,460,735.01
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	191,359.81	2,006,079.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,191,540.87	14,656,826.58
投资性房地产	7,985,342.33	8,178,871.37
固定资产	102,858,979.67	106,880,744.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,693,528.60	2,827,584.07
无形资产	4,058,508.72	4,722,468.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		160,705.94
递延所得税资产	67,143,971.80	62,610,741.62
其他非流动资产	20,339,300.95	16,873,948.20
非流动资产合计	229,462,532.75	218,917,970.75
资产总计	1,294,597,600.59	1,280,378,705.76
流动负债：		
短期借款	122,738,087.30	113,558,017.17
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	2,000,000.00	
应付账款	131,493,145.20	157,066,689.32
预收款项	44,029,006.91	41,736,532.80
合同负债	223,630,634.50	144,321,183.69
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	6,661,740.16	12,881,150.87
应交税费	1,215,547.30	2,801,100.31
其他应付款	1,188,900.92	3,260,135.86
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	12,886,009.46	6,128,442.42
其他流动负债	59,841.42	1,176,443.41
流动负债合计	545,902,913.17	482,929,695.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		9,920,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,629,450.37	1,537,898.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		153,372.52
递延收益	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	2,338.80	160,417.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,131,789.17	12,271,688.02
负债合计	556,034,702.34	495,201,383.87
所有者权益：		
股本	118,050,000.00	118,050,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	639,248,216.07	638,999,947.12
减：库存股	20,003,216.00	20,003,216.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,306,729.39	33,306,729.39
一般风险准备		
未分配利润	-36,886,449.24	10,366,398.96
归属于母公司所有者权益合计	733,715,280.22	780,719,859.47
少数股东权益	4,847,618.03	4,457,462.42
所有者权益合计	738,562,898.25	785,177,321.89
负债和所有者权益总计	1,294,597,600.59	1,280,378,705.76

法定代表人：张秋生 主管会计工作负责人：姚浩杰 会计机构负责人：马君

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	80,872,246.32	182,830,925.05
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	2,551,233.54	30,603,847.85
应收账款	379,949,714.20	368,126,406.76
应收款项融资		24,441,098.84
预付款项	78,068,588.71	57,867,485.97
其他应收款	106,442,798.46	95,093,817.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	441,254,046.50	324,490,556.34
其中：数据资源		
合同资产	16,383,765.85	13,681,038.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,686,610.73	11,865,937.55
流动资产合计	1,119,209,004.31	1,109,001,114.17
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	44,176,341.82	44,926,511.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,191,540.87	14,656,826.58
投资性房地产	7,985,342.33	8,178,871.37
固定资产	75,406,317.34	78,349,750.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,693,528.60	1,719,506.60
无形资产	3,846,660.25	4,509,013.81
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	68,425,311.75	63,841,122.38
其他非流动资产	19,185,265.87	16,474,047.51
非流动资产合计	245,910,308.83	232,655,650.12
资产总计	1,365,119,313.14	1,341,656,764.29
流动负债：		
短期借款	120,738,087.30	111,556,628.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	2,000,000.00	
应付账款	166,372,810.12	191,631,645.11
预收款项	44,029,006.91	41,736,532.80
合同负债	209,478,651.48	134,739,191.77
应付职工薪酬	5,873,710.48	8,014,192.96
应交税费	799,793.82	960,071.88
其他应付款	1,062,605.65	2,680,365.85
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	3,046,009.46	736,246.54
其他流动负债	52,345.14	1,106,429.78
流动负债合计	553,453,020.36	493,161,304.97
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	9,629,450.37	914,289.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,629,450.37	914,289.38
负债合计	563,082,470.73	494,075,594.35
所有者权益：		
股本	118,050,000.00	118,050,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	639,715,936.33	639,467,667.38
减：库存股	20,003,216.00	20,003,216.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,306,729.39	33,306,729.39
未分配利润	30,967,392.69	76,759,989.17
所有者权益合计	802,036,842.41	847,581,169.94
负债和所有者权益总计	1,365,119,313.14	1,341,656,764.29

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	104,644,401.11	95,966,821.50

其中：营业收入	104,644,401.11	95,966,821.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	123,385,913.32	111,530,236.46
其中：营业成本	79,109,605.44	74,729,435.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,245,893.44	1,206,641.70
销售费用	3,289,399.25	3,110,235.76
管理费用	29,906,866.38	23,234,859.94
研发费用	8,054,573.79	8,341,644.27
财务费用	1,779,575.01	907,419.06
其中：利息费用	1,869,219.22	1,058,357.92
利息收入	144,776.48	174,522.84
加：其他收益	2,698,364.42	101,889.53
投资收益（损失以“—”号填列）	495,939.36	1,219,082.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	188,407.46	35,090.33
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）	-465,285.71	-458,019.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-30,317,375.67	-58,334,766.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,058,461.81	-2,976,796.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）	206,991.85	-4,225.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-49,181,339.77	-76,016,251.10
加：营业外收入	70,686.68	10,561.95
减：营业外支出	112,130.20	9,429.88
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-49,222,783.29	-76,015,119.03

减：所得税费用	-4,691,308.70	-11,016,672.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,531,474.59	-64,998,446.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-44,531,474.59	-64,998,446.87
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）	-44,921,630.20	-64,677,114.40
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	390,155.61	-321,332.47
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	-44,531,474.59	-64,998,446.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-44,921,630.20	-64,677,114.40
归属于少数股东的综合收益总额	390,155.61	-321,332.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3854	-0.5549
（二）稀释每股收益	-0.3854	-0.5549

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张秋生 主管会计工作负责人：姚浩杰 会计机构负责人：马君

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	91,320,910.51	85,657,878.42
减：营业成本	80,160,655.91	66,525,341.25
税金及附加	636,104.86	1,098,385.54
销售费用	2,505,033.29	2,624,694.13
管理费用	19,188,509.39	17,527,575.18
研发费用	6,495,226.62	7,423,480.65
财务费用	1,565,799.68	381,916.34
其中：利息费用	1,634,632.89	455,899.00
利息收入	114,416.86	166,010.43
加：其他收益	2,484,300.27	93,454.13
投资收益（损失以“—”号填列）	495,939.36	1,219,082.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	188,407.46	35,090.33
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）	-465,285.71	-458,019.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-28,527,519.71	-57,953,634.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,903,314.83	-2,975,210.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）	135,017.12	-4,225.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-48,011,282.74	-70,002,067.90
加：营业外收入	45,403.50	7,561.95
减：营业外支出	79,688.61	9,429.88
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-48,045,567.85	-70,003,935.83
减：所得税费用	-4,584,189.37	-11,288,394.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,461,378.48	-58,715,540.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,461,378.48	-58,715,540.91
（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	-43,461,378.48	-58,715,540.91
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	170,804,104.82	91,543,402.62
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	2,395,765.94	
收到其他与经营活动有关的现金	2,065,144.28	1,725,751.70
经营活动现金流入小计	175,265,015.04	93,269,154.32
购买商品、接受劳务支付的现金	193,580,928.11	88,236,894.00
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	63,902,234.78	56,814,318.14
支付的各项税费	9,144,002.18	7,533,795.51
支付其他与经营活动有关的现金	10,182,188.16	13,118,168.01
经营活动现金流出小计	276,809,353.23	165,703,175.66
经营活动产生的现金流量净额	-101,544,338.19	-72,434,021.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	181,050,000.00	680,000,000.00
取得投资收益收到的现金	210,659.36	1,189,910.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,071.00	15,000.00
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	181,289,730.36	681,204,910.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,428,153.45	1,108,138.08
投资支付的现金	150,000,000.00	620,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	151,428,153.45	621,108,138.08
投资活动产生的现金流量净额	29,861,576.91	60,096,772.35
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	51,073,691.61	59,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,073,691.61	59,940,000.00
偿还债务支付的现金	46,913,460.00	49,465,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,670,138.91	955,881.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,308,973.25	1,398,645.83
筹资活动现金流出小计	52,892,572.16	51,819,527.61
筹资活动产生的现金流量净额	-1,818,880.55	8,120,472.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-73,501,641.83	-4,216,776.60
加：期初现金及现金等价物余额	163,081,693.04	165,208,471.70
六、期末现金及现金等价物余额	89,580,051.21	160,991,695.10

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	159,031,831.22	78,777,712.73
收到的税费返还	2,395,765.94	
收到其他与经营活动有关的现金	936,114.81	3,652,420.11
经营活动现金流入小计	162,363,711.97	82,430,132.84
购买商品、接受劳务支付的现金	206,223,918.08	103,818,848.65
支付给职工以及为职工支付的现金	39,693,846.12	37,830,941.81
支付的各项税费	2,660,018.05	4,939,858.14
支付其他与经营活动有关的现金	18,483,291.69	12,459,621.44
经营活动现金流出小计	267,061,073.94	159,049,270.04
经营活动产生的现金流量净额	-104,697,361.97	-76,619,137.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	181,050,000.00	680,000,000.00
取得投资收益收到的现金	210,659.36	1,189,910.43
处置固定资产、无形资产和其他长	28,000.00	15,000.00

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	181,288,659.36	681,204,910.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,276,008.60	638,136.10
投资支付的现金	151,105,000.00	620,000,000.00
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	152,381,008.60	620,638,136.10
投资活动产生的现金流量净额	28,907,650.76	60,566,774.33
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	51,073,691.61	52,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,073,691.61	52,940,000.00
偿还债务支付的现金	41,883,460.00	39,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,472,487.82	467,994.06
支付其他与筹资活动有关的现金	1,886,711.31	920,691.30
筹资活动现金流出小计	47,242,659.13	40,828,685.36
筹资活动产生的现金流量净额	3,831,032.48	12,111,314.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-71,958,678.73	-3,941,048.23
加：期初现金及现金等价物余额	152,830,925.05	148,585,447.42
六、期末现金及现金等价物余额	80,872,246.32	144,644,399.19

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	118,050,000.00				638,994,471.12	20,003,216.00			33,306,729.39		10,366,398.96		780,719,594.47	4,457,462.42	785,177,321.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	118,050,000.00				638,999,947.12	20,003,216.00				33,306,729.39		10,366,398.96		780,719,859.47	4,457,462.42	785,177,321.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					248,268.95							-47,252,848.20		-47,004,579.25	390,155.61	-46,614,423.64
（一）综合收益总额												-44,921,630.20		-44,921,630.20	390,155.61	-44,531,474.59
（二）所有者投入和减少资本					248,268.95									248,268.95		248,268.95
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					248,268.95									248,268.95		248,268.95
4．其他																
（三）利润分配												-2,331,218.00		-2,331,218.00		-2,331,218.00
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有（或股东）的分配												-2,331,218.00		-2,331,218.00		-2,331,218.00
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公																

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	118 ,05 0,0 00. 00				639 ,24 8,2 16. 07	20, 003 ,21 6.0 0			33, 306 ,72 9.3 9		- 36, 886 ,44 9.2 4		733 ,71 5,2 80. 22	4,8 47, 618 .03	738 ,56 2,8 98. 25

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	118,050,000.00				629,873.92	20,003,216.00			33,306,729.39		56,811,809.74		818,064,061.05	3,329,427.37	821,393,488.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	118,050,000.00				629,873.92	20,003,216.00			33,306,729.39		56,811,809.74		818,064,061.05	3,329,427.37	821,393,488.42

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					1,4 19, 352 .02						－ 67, 008 ,33 2.4 0		－ 65, 588 ,98 0.3 8	－ 321 ,33 2.4 7	－ 65, 910 ,31 2.8 5
(一) 综合 收益总额											－ 64, 677 ,11 4.4 0		－ 64, 677 ,11 4.4 0	－ 321 ,33 2.4 7	－ 64, 998 ,44 6.8 7
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,4 19, 352 .02								1,4 19, 352 .02		1,4 19, 352 .02
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					1,4 19, 352 .02								1,4 19, 352 .02		1,4 19, 352 .02
4. 其他															
(三) 利润 分配											－ 2,3 31, 218 .00		－ 2,3 31, 218 .00		－ 2,3 31, 218 .00
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											－ 2,3 31, 218 .00		－ 2,3 31, 218 .00		－ 2,3 31, 218 .00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	118,050,000.00				631,318,089.94	20,003,216.00		33,306,729.39		-10,196,522.66		752,475,080.67	3,008,094.90	755,483,175.57	

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	118,050,000.00				639,467,667.38	20,003,216.00			33,306,729.39	76,759,989.17		847,581,169.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,050,000.00				639,467,667.38	20,003,216.00			33,306,729.39	76,759,989.17		847,581,169.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					248,268.95					-45,792,596.48		-45,527,327.53
（一）综合收益总额										-43,461,378		-43,461,378

										. 48		. 48
(二) 所有者投入和减少资本					248,268.95							248,268.95
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					248,268.95							248,268.95
4. 其他												
(三) 利润分配										- 2,331,218.00		- 2,331,218.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 2,331,218.00		- 2,331,218.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	118,050,000.00				639,715,936.33	20,003,216.00			33,306,729.39	30,967,392.69		802,036,842.41

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	118,050,000.00				630,366,458.18	20,003,216.00			33,306,729.39	107,817,880.77		869,537,852.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	118,050,000.00				630,366,458.18	20,003,216.00			33,306,729.39	107,817,880.77		869,537,852.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,419,352.02					-61,046,758.91		-59,627,406.89
（一）综合收益总额										-58,715,540.91		-58,715,540.91
（二）所有者投入和减少资本					1,419,352.02							1,419,352.02
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					1,419,352.02							1,419,352.02
4．其他												
（三）利润分配										-2,331,218.00		-2,331,218.00
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 2,331 ,218. 00		- 2,331 ,218. 00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	118,0 50,00 0.00				631,7 85,81 0.20	20,00 3,216 .00			33,30 6,729 .39	46,77 1,121 .86		809,9 10,44 5.45

三、公司基本情况

北京中科海讯数字科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由北京中科海讯数字信号处理技术有限公司（以下简称有限公司）于 2016 年以整体变更方式设立的股份有限公司，有限公司是由北京中科海讯科技有限公司及自然人赵文立、冯欣欣、徐俊华和戈弋共同投资组建并于 2005 年 07 月 18 日在北京市注册成立的有限责任公司，有限公司设立时的注册资本为人民币 50.00 万元，其中北京中科海讯科技有限公司持股 59.00%，自然人赵文立持股 19.00%、冯欣欣持股 10.00%、徐俊华和戈弋分别持股 6.00%。

2012 年 12 月 30 日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，北京中科海讯科技有限公司及自然人蔡惠智、何国建、陈丹平、赵文立、徐俊华以货币资金向有限公司增资 250.00 万元。

2013 年 8 月 5 日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，北京中科海讯科技有限公司及自然人蔡惠智、何国建、陈丹平、赵文立、徐俊华以货币资金向有限公司增资 200.00 万元。

2015 年 11 月 16 日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，自然人王立法、武汉成业联股权投资企业（有限合伙）、北京虹元汇诚资产管理中心（有限合伙）、上海云炜衷投资管理中心（有限合伙）以货币资金向有限公司增资 15.82 万元，有限公司变更后的注册资本为 515.82 万元。

2016 年 02 月 05 日，有限公司召开股东会会议，同意以 2015 年 11 月 30 日作为基准日，以经审计的净资产 12,725.10 万元折股 5,400.00 万股整体改制变更为股份有限公司，公司变更后的名称为北京中科海讯数字科技股份有限公司，并于 2016 年 3 月 31 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 9111010877766050XL 号《企业法人营业执照》。

2016 年 10 月 16 日，根据公司股东大会决议及修改后章程的规定，上海晨灿投资中心（有限合伙）、北京国鼎军安天下二号投资合伙企业（有限合伙）、自然人程月茜以货币资金方式增加公司注册资本 400.00 万元。

2016 年 11 月 29 日，根据公司股东大会决议及修改后章程的规定，宁波梅山保税港区海讯声学科技投资合伙企业（有限合伙）以货币资金方式增加公司注册资本 100.00 万元。公司变更后的注册资本为 5,900.00 万元。

2019 年 11 月 21 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2278 号文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,970.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 24.60 元，发行后公司股本变更为 7,870.00 万股。

2021 年 5 月 18 日，经公司 2021 年度股东大会审议通过，公司以 2020 年末总股份 7,870.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税）。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，并于 2021 年 7 月 12 日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 11,805.00 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 11,805.00 万元，实收资本为 11,805.00 万元。

公司主要经营活动为声纳领域相关产品的研发、生产和销售，为最终客户提供信号处理平台、声纳系统、水声大数据与仿真系统、无人探测系统等声纳领域相关产品。

公司注册地址：北京市海淀区地锦路 33 号院 1 号楼 3 层 S6306 室；公司法定代表人：张秋生；统一社会信用代码：9111010877766050XL。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 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	单项计提坏账准备的金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万元
重要的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款且金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

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、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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。

● 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：

A. 应收票据确定组合的依据如下：

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。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备
组合 3：财务公司承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备

B. 应收账款确定组合的依据如下：

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账款单独进行减值测试，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1：应收客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：风险低组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备

C. 其他应收款确定组合的依据如下：

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其他应收款单独进行减值测试，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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收利息	本组合为应收金融机构的利息，以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：押金、保证金及备用金等	本组合为信用风险不重大的押金、投标保证金、代垫款项和备用金不计提坏账准备
组合 3：风险低组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备

D. 合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：未到期质保金	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

E. 应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备

对于划分为组合的应收款项融资，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。

● 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：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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；
- ⑥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；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入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。

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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，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。

11、应收票据

详见附注五、10、金融工具的相关内容。

12、应收账款

详见附注五、10、金融工具的相关内容。

13、应收款项融资

详见附注五、10、金融工具的相关内容。

14、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

详见附注五、10、金融工具的相关内容。

15、合同资产

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

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、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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；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。

16、存货

1. 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品、处在生产、安装过程中的在产品和自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

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作为计量基础。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）存货跌价准备一般按单个存货项目计提；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。

17、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

(1) 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:

① 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;

② 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;

③ 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。

(2) 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:

① 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;

② 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;

③ 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。

④ 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、23。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- 已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	5.00	3.17

19、固定资产

(1) 确认条件

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	10.00-30.00	5.00	9.50-3.17
机械设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

21、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。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

（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
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
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

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，在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与待摊费用、设计费用、调试费、检测鉴定费用、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。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、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、固定资产、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、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。

25、合同负债

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

合同负债在资产负债表中单独列示。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；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。

26、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：

- ①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；
- ②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

①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。

②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。

③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。

④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：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③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。

27、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。

本公司根据以往经验并结合售后维修、服务费用支出情况，报告期内按照最近四年主营业务收入合计的 1.00%计提产品质量保证金。

28、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4. 股份支付计划实施的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

5. 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

6. 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

29、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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。

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。

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。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

2. 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售合同

本公司确认产品销售收入的具体标准是：公司与客户签订销售合同或协议，公司按照合同或协议发出商品后经客户对产品数量质量进行交付验收，公司在取得客户的验收单后确认收入。若合同价为审定价，在产品实际交付并取得客户

的验收单时按合同价格确认收入；若合同价格为暂定价，在产品实际交付取得客户的验收单时按合同暂定价确认收入，每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额，可变对价金额发生变动的，对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额调整变动当期的收入。最终价格需要由最终客户审价确定，已确认价格与最终审定价格的差额在最终客户审价后签订补充协议的当期确认收入的增加或减少。

（2）提供服务合同

本公司对提供劳务收入的具体标准是：对于提供劳务收入，在合同签订及提供劳务交易已经完成，并经对方确认验收合格，取得验收单时确认收入。

技术开发服务收入的确认原则及具体方法：公司从事的技术开发服务系向用户提供技术开发劳务，即指根据用户的需求，对自行研究开发的专有技术或软件再次开发取得的收入。公司的技术开发服务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。公司在相关技术开发项目已经完工、取得客户验收单后确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

30、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。

31、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，按照名义金额计量。

3. 政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

（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；

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）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。

32、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：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 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：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 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：

①商誉的初始确认；

②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：

①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

②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

①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。

②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。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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。

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、27。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。

（1）租赁变更作为一项单独租赁

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

（2）租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司按照附注五、29 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

可变对价的确定

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

35、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
本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2025 年 12 月 5 日发布的《企业会计准则解释第 19 号》(财会(2025)32 号，以下简称“解释第 19 号”)，解释第 19 号政策变更对公司财务报表无影响。		
本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2026 年 6 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 20 号》(财会(2026)7 号，以下简称“解释第 20 号”)，解释第 20 号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

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售业务收入、安装工程收入、应税劳务收入	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产余值，租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中科海讯数字科技股份有限公司	15%
武汉中科海讯电子科技有限公司	15%
武汉海晟科讯科技有限公司	15%
北京中科博源科技有限公司	20%

武汉科晟讯达科技有限公司	20%
青岛海讯数字科技有限公司	20%
湛江弋海信息科技有限公司	20%
海南中科海讯智能装备有限公司	20%
北京优讯诺达科技有限公司	20%
中科海讯海洋科技（广西）有限公司	20%

2、税收优惠

1. 公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合审查，通过高新技术企业复审，于 2023 年 10 月 26 日取得以上部门联合重新颁发的 GR202311003385 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司报告期内按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

2. 公司之子公司武汉海晟科讯科技有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政局、国家税务总局湖北省税务局联合审查，通过高新技术企业复审，于 2023 年 11 月 14 日取得以上部门联合重新颁发的 GR202342010026 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司报告期内按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

3. 公司之子公司北京优讯诺达科技有限公司于 2025 年 10 月 28 日取得 GR202511001795 号高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本公司报告期内可享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

4. 公司之子公司武汉中科海讯电子科技有限公司于 2025 年 12 月 30 日取得 GR202542004966 号高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本公司报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

5. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退，公司控股子公司武汉海晟科讯科技有限公司享受此政策。

6. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司北京中科博源科技有限公司、青岛海讯数字科技有限公司、武汉科晟讯达科技有限公司、湛江弋海信息科技有限公司、海南中科海讯智能装备有限公司、北京优讯诺达科技有限公司、中科海讯海洋科技（广西）有限公司享受此政策。

7. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司北京中科博源科技有限公司、青岛海讯数字科技有限公司、武汉科晟讯达科技有限公司、湛江弋海信息科技有限公司、海南中科海讯智能装备有限公司、北京优讯诺达科技有限公司、中科海讯海洋科技（广西）有限公司享受此政策。

8. 根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司以及公司之子公司武汉海晟科讯科技有限公司、武汉中科海讯电子科技有限公司、海南中科海讯智能装备有限公司享受此政策。

9. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司报告期内享受此政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,745.16	2,745.16
银行存款	89,577,306.05	193,078,947.88
合计	89,580,051.21	193,081,693.04

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	614,100.00	320,000.00
商业承兑票据	2,551,233.54	1,195,847.85
财务公司承兑汇票		29,408,000.00
合计	3,165,333.54	30,923,847.85

(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	4,313,100.00	100.00%	1,147,766.46	26.61%	3,165,333.54	31,258,420.93	100.00%	334,573.08	1.07%	30,923,847.85
其中：										
组合1 商业承兑汇票	3,699,000.00	85.76%	1,147,766.46	31.03%	2,551,233.54	1,530,420.93	4.90%	334,573.08	21.86%	1,195,847.85
组合2 银行承兑汇票	614,100.00	14.24%			614,100.00	320,000.00	1.02%			320,000.00
组合3 财务公						29,408,000.00	94.08%			29,408,000.00

司承兑 汇票										
合计	4,313,100.00	100.00%	1,147,766.46	26.61%	3,165,333.54	31,258,420.93	100.00%	334,573.08	1.07%	30,923,847.85

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 商业承兑汇票	3,699,000.00	1,147,766.46	31.03%
合计	3,699,000.00	1,147,766.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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	
商业承兑汇票 坏账准备	334,573.08	813,193.38				1,147,766.46
合计	334,573.08	813,193.38	0.00			1,147,766.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

3、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	209,905,220.88	192,307,203.66
1 至 2 年	122,999,772.77	129,704,181.90
2 至 3 年	108,030,493.41	100,609,131.62
3 年以上	203,034,584.48	173,589,922.37
3 至 4 年	75,880,854.97	67,806,686.76
4 至 5 年	40,078,316.97	40,968,171.47
5 年以上	87,075,412.54	64,815,064.14
合计	643,970,071.54	596,210,439.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	643,970,071.54	100.00%	250,864,035.19	38.96%	393,106,036.35	596,210,439.55	100.00%	221,359,852.90	37.13%	374,850,586.65
其中：										
组合1应收客户款	643,970,071.54	100.00%	250,864,035.19	38.96%	393,106,036.35	596,210,439.55	100.00%	221,359,852.90	37.13%	374,850,586.65
合计	643,970,071.54	100.00%	250,864,035.19	38.96%	393,106,036.35	596,210,439.55	100.00%	221,359,852.90	37.13%	374,850,586.65

按组合计提坏账准备类别名称：组合1应收客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1应收客户款	643,970,071.54	250,864,035.19	38.96%
合计	643,970,071.54	250,864,035.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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	
应收账款坏账准备	221,359,852.90	29,504,182.29				250,864,035.19
合计	221,359,852.90	29,504,182.29				250,864,035.19

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：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 1	490,093,315.92	41,202,461.72	531,295,777.64	75.73%	220,017,761.11
客户 2	84,736,914.77	7,622,319.10	92,359,233.87	13.16%	32,358,121.04
客户 3	11,428,293.36	1,176,760.16	12,605,053.52	1.80%	3,322,793.70
客户 4	8,279,463.65	1,856,490.93	10,135,954.58	1.44%	2,641,981.40
客户 5	7,489,414.72	1,318,079.20	8,807,493.92	1.26%	3,728,146.32
合计	602,027,402.42	53,176,111.11	655,203,513.53	93.39%	262,068,803.57

4、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
未到期的质保金	57,604,431.49	21,388,996.82	36,215,434.67	50,254,837.28	19,493,108.57	30,761,728.71
减：列示于其他非流动资产的合同资产	24,356,924.39	5,201,445.48	19,155,478.91	20,763,360.18	4,490,161.20	16,273,198.98
合计	33,247,507.10	16,187,551.34	17,059,955.76	29,491,477.10	15,002,947.37	14,488,529.73

(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	57,604, 431.49	100.00%	21,388, 996.82	37.13%	36,215, 434.67	50,254, 837.28	100.00%	19,493, 108.57	38.79%	30,761, 728.71
其 中：										
组合 1：未到 期质保 金	57,604, 431.49	100.00%	21,388, 996.82	37.13%	36,215, 434.67	50,254, 837.28	100.00%	19,493, 108.57	38.79%	30,761, 728.71
合计	57,604, 431.49	100.00%	21,388, 996.82	37.13%	36,215, 434.67	50,254, 837.28	100.00%	19,493, 108.57	38.79%	30,761, 728.71

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：未到期质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：未到期质保金	57,604,431.49	21,388,996.82	37.13%
合计	57,604,431.49	21,388,996.82	

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
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,184,603.97			
列示于其他非流动资产减值准备	711,284.28			
合计	1,895,888.25			——

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) 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：

本期无实际核销的合同资产。

其他说明：

5、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		24,851,098.84
合计		24,851,098.84

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,812,480.16	5,344,412.30
合计	5,812,480.16	5,344,412.30

（1） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,101,606.60	1,095,383.26
保证金	3,503,393.65	3,147,011.45
代垫款项	726,179.20	629,011.65
备用金	481,300.71	473,005.94
合计	5,812,480.16	5,344,412.30

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）	2,837,654.13	3,823,567.68
1 至 2 年	1,954,475.06	597,486.39
2 至 3 年	163,913.13	186,158.77
3 年以上	856,437.84	737,199.46
3 至 4 年	165,931.60	71,693.22
4 至 5 年	59,306.00	34,306.00
5 年以上	631,200.24	631,200.24
合计	5,812,480.16	5,344,412.30

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,812,480.16	100.00%			5,812,480.16	5,344,412.30	100.00%			5,344,412.30
其中：										
组合2：押金、保证金及备用金等	5,812,480.16	100.00%			5,812,480.16	5,344,412.30	100.00%			5,344,412.30
合计	5,812,480.16	100.00%			5,812,480.16	5,344,412.30	100.00%			5,344,412.30

按组合计提坏账准备类别名称：组合2：押金、保证金及备用金等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合2：押金、保证金及备用金等	5,812,480.16	0.00	0.00%
合计	5,812,480.16	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

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	

本期无收回或转回坏账准备的情况。

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

本期无收回或转回坏账准备的情况。

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：

报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
客户 6	保证金	1,632,492.25	1-2 年	28.09%	0.00
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	600,900.00	1 年以内	10.34%	0.00
北京中科海讯科技有限公司	押金	581,977.60	2-3 年、3-4 年、4-5 年及 5 年以上	10.01%	0.00
客户 5	保证金	302,591.00	1 年以内、1-2 年	5.21%	0.00
北京实创环保发展有限公司	押金	256,471.00	4-5 年、5 年以上	4.41%	0.00
合计		3,374,431.85		58.06%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

7、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	67,670,548.64	99.55%	65,202,686.68	98.48%
1 至 2 年	34,942.56	0.05%	190,169.97	0.29%
2 至 3 年	59,971.07	0.09%	592,662.60	0.90%
3 年以上	212,309.93	0.31%	216,041.47	0.33%
合计	67,977,772.20		66,201,560.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	37,035,398.23	54.48
供应商 2	9,244,184.07	13.60
供应商 3	6,924,584.07	10.19
供应商 4	4,171,046.02	6.14
供应商 5	2,652,500.00	3.90
合计	60,027,712.39	88.31

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	48,939,360.51	3,317,364.09	45,621,996.42	47,885,102.81	3,590,369.11	44,294,733.70
在产品	366,759,554.20	39,090,236.24	327,669,317.96	284,038,031.87	38,397,662.48	245,640,369.39
发出商品	66,600,112.24	6,554,791.11	60,045,321.13	42,980,690.53	6,477,651.57	36,503,038.96
自制半成品	6,247,031.33	2,174,408.14	4,072,623.19	6,288,647.75	1,952,595.69	4,336,052.06
产成品	13,806,444.12	0.00	13,806,444.12	7,258,835.62	0.00	7,258,835.62
委托加工物资	22,251,979.36	175,652.72	22,076,326.64	1,036,704.59	162,018.96	874,685.63
合计	524,604,481.76	51,312,452.30	473,292,029.46	389,488,013.17	50,580,297.81	338,907,715.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,590,369.11	0.00	0.00	210,704.75	62,300.27	3,317,364.09
在产品	38,397,662.48	1,162,573.56	0.00	171,234.30	298,765.50	39,090,236.24
发出商品	6,477,651.57	0.00	98,319.58	21,180.04	0.00	6,554,791.11
自制半成品	1,952,595.69	0.00	249,112.43	27,299.98	0.00	2,174,408.14
产成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	162,018.96	0.00	13,633.76	0.00	0.00	175,652.72
合计	50,580,297.81	1,162,573.56	361,065.77	430,419.07	361,065.77	51,312,452.30

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	14,841,011.88	12,712,452.42
预缴企业所得税	300,397.28	98,838.10
合计	15,141,409.16	12,811,290.52

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、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												
北京海天维景	2,003,127.46			2,100,000.00	96,872.54							

科技 有限 公司												
鹧视 科技 (成 都) 有限 公司	2,952 .35	1,632 ,245. 32			188,4 07.46					191,3 59.81	1,632 ,245. 32	
小计	2,006 ,079. 81	1,632 ,245. 32		2,100 ,000. 00	285,2 80.00					191,3 59.81	1,632 ,245. 32	
合计	2,006 ,079. 81	1,632 ,245. 32		2,100 ,000. 00	285,2 80.00					191,3 59.81	1,632 ,245. 32	

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

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,191,540.87	14,656,826.58
合计	14,191,540.87	14,656,826.58

其他说明：

12、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,829,276.00			10,829,276.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,829,276.00			10,829,276.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,650,404.63			2,650,404.63
2. 本期增加金额	193,529.04			193,529.04
(1) 计提或摊销	193,529.04			193,529.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,843,933.67			2,843,933.67
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,985,342.33			7,985,342.33
2. 期初账面价值	8,178,871.37			8,178,871.37

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：

2026 年 1-6 月投资性房地产计提的折旧金额为 193,529.04 元，全部计入了其他业务成本。

(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	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收
----	--------	----	------	------	--------	--------

	目					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

公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,858,979.67	106,880,744.95
合计	102,858,979.67	106,880,744.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	99,230,286.25	29,203,948.33	4,627,960.97	10,919,649.58	3,952,574.08	147,934,419.21
2. 本期增加金额		8,624.77	27,840.70	549,733.63	39,269.54	625,468.64
（1）购置		6,918.77	27,840.70	549,733.63	39,269.54	623,762.64
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）存货转入		1,706.00				1,706.00
3. 本期减少金额		208,123.85	164,536.17	132,351.98	84,589.54	589,601.54
（1）处置或报废		208,123.85	164,536.17	132,351.98	84,589.54	589,601.54
4. 期末余额	99,230,286.25	29,004,449.25	4,491,265.50	11,337,031.23	3,907,254.08	147,970,286.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,129,843.14	15,560,859.00	3,505,850.49	8,537,220.33	2,319,901.30	41,053,674.26
2. 本期增加金额	1,606,751.70	1,978,107.66	207,961.06	563,099.54	234,574.66	4,590,494.62

(1) 计提	1,606,751.70	1,978,107.66	207,961.06	563,099.54	234,574.66	4,590,494.62
3. 本期减少金额		196,113.37	156,309.36	122,316.73	58,122.78	532,862.24
(1) 处置或报废		196,113.37	156,309.36	122,316.73	58,122.78	532,862.24
4. 期末余额	12,736,594.84	17,342,853.29	3,557,502.19	8,978,003.14	2,496,353.18	45,111,306.64
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	86,493,691.41	11,661,595.96	933,763.31	2,359,028.09	1,410,900.90	102,858,979.67
2. 期初账面价值	88,100,443.11	13,643,089.33	1,122,110.48	2,382,429.25	1,632,672.78	106,880,744.95

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

其他说明

公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	6,027,079.96	6,027,079.96
2. 本期增加金额	13,895,560.20	13,895,560.20
(1) 租赁	13,895,560.20	13,895,560.20
3. 本期减少金额	5,385,112.40	5,385,112.40
(1) 处置	5,385,112.40	5,385,112.40
4. 期末余额	14,537,527.76	14,537,527.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,199,495.89	3,199,495.89
2. 本期增加金额	1,996,534.55	1,996,534.55
(1) 计提	1,996,534.55	1,996,534.55
3. 本期减少金额	3,352,031.28	3,352,031.28
(1) 处置	3,352,031.28	3,352,031.28
4. 期末余额	1,843,999.16	1,843,999.16
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	12,693,528.60	12,693,528.60
2. 期初账面价值	2,827,584.07	2,827,584.07

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			4,009,433.97	13,846,037.03	17,855,471.00
2. 本期增加金额				14,150.94	14,150.94
(1) 购置				14,150.94	14,150.94
(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			4,009,433.97	13,860,187.97	17,869,621.94
二、累计摊销					
1. 期初余额			3,876,100.99	9,256,901.80	13,133,002.79
2. 本期增加金额			100,000.02	578,110.41	678,110.43
（1）计提			100,000.02	578,110.41	678,110.43
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额			3,976,101.01	9,835,012.21	13,811,113.22
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			33,332.96	4,025,175.76	4,058,508.72
2. 期初账面价值			133,332.98	4,589,135.23	4,722,468.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）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

公司期末无未办妥产权证书的无形资产。

（3）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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
房屋装修费	160,705.94		160,705.94		0.00

合计	160,705.94		160,705.94		
----	------------	--	------------	--	--

其他说明

17、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
可抵扣亏损	125,078,055.48	18,761,708.32	125,078,055.48	18,761,708.32
应收账款坏账准备	247,915,570.71	37,187,335.73	220,207,889.95	33,031,388.93
应收票据坏账准备	1,147,766.46	172,164.97	334,573.08	50,185.96
合同资产坏账准备	21,094,884.01	3,164,232.61	19,409,863.34	2,911,479.50
存货跌价准备	45,872,945.58	6,880,941.84	45,073,828.95	6,761,074.34
递延收益-政府补助	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
预计负债-质量保证			153,372.52	30,674.50
股权激励	5,006,083.12	750,912.47	5,802,189.44	873,358.02
长期股权投资减值准备	1,632,245.32	244,836.80	1,632,245.32	244,836.80
租赁负债	12,675,459.83	1,901,318.97	1,961,251.21	309,723.45
合计	460,923,010.51	69,138,451.71	420,153,269.29	63,049,429.82

(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
固定资产税前一次性扣除	618,596.10	92,789.42	797,093.52	119,564.03
使用权资产	12,693,528.60	1,904,029.29	2,827,584.07	479,541.48
合计	13,312,124.70	1,996,818.71	3,624,677.59	599,105.51

(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	1,994,479.91	67,143,971.80	438,688.20	62,610,741.62
递延所得税负债	1,994,479.91	2,338.80	438,688.20	160,417.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,863,671.58	8,295,982.66
可抵扣亏损	128,421,878.24	110,248,471.23
合计	138,285,549.82	118,544,453.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	14,892,850.89	14,892,850.89	
2027 年	17,374,669.35	17,374,669.35	
2028 年	20,594,569.50	22,305,075.84	
2029 年	4,616,089.35	4,616,089.35	
2030 年	1,152,603.88	1,152,603.88	
2031 年及以上	69,791,095.27	49,907,181.92	
合计	128,421,878.24	110,248,471.23	

其他说明

18、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
合同资产	24,356,924.39	5,201,445.48	19,155,478.91	20,763,360.18	4,490,161.20	16,273,198.98
预付房屋购置款、工程款、设备款等	1,183,822.04		1,183,822.04	600,749.22		600,749.22
合计	25,540,746.43	5,201,445.48	20,339,300.95	21,364,109.40	4,490,161.20	16,873,948.20

补偿性资产相关信息

其他说明：

19、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					30,000,000.00	30,000,000.00	冻结	购买理财产品在途资金，银行临时冻结
应收票据					1,083,420.93	837,986.45	未终止确认的已背书但尚未到期的票据	未终止确认的已背书但尚未到期的票据
固定资产	24,117,390.27	20,504,996.68	抵押	抵押借款	24,117,390.27	20,887,157.53	抵押	抵押借款
合计	24,117,390.27	20,504,996.68			55,200,811.20	51,725,143.98		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	20,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	120,685,844.94	91,495,613.33
应计利息	52,242.36	62,403.84
合计	122,738,087.30	113,558,017.17

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、接受劳务及服务应付款项	130,577,103.70	156,032,499.37
购买工程设备款项	916,041.50	1,034,189.95
合计	131,493,145.20	157,066,689.32

(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
供应商 3	9,911,060.78	尚未到结算期
供应商 6	3,594,734.53	尚未到结算期
供应商 7	3,300,766.37	尚未到结算期
供应商 8	2,475,663.72	尚未到结算期
供应商 9	1,769,252.00	尚未到结算期
供应商 2	1,500,000.00	尚未到结算期
供应商 10	1,246,679.85	尚未到结算期
供应商 11	1,084,483.18	尚未到结算期
合计	24,882,640.43	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,188,900.92	3,260,135.86
合计	1,188,900.92	3,260,135.86

(1) 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
内部职工垫款	1,083,805.21	1,212,075.36
房屋押金	98,121.29	98,060.50
往来款及其他	6,974.42	1,950,000.00
合计	1,188,900.92	3,260,135.86

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

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	44,029,006.91	41,683,199.47
预收租金		53,333.33
合计	44,029,006.91	41,736,532.80

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

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	223,630,634.50	144,321,183.69
合计	223,630,634.50	144,321,183.69

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
某 XX 系统	64,999,115.05	项目未完工
合计	64,999,115.05	

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
预收货款	79,309,450.81	本期收到项目的阶段性预付款项
合计	79,309,450.81	

26、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	12,319,514.77	46,933,511.09	53,080,120.11	6,172,905.75
二、离职后福利-设定提存计划	561,636.10	5,682,635.61	5,755,437.30	488,834.41
三、辞退福利		4,764,778.86	4,764,778.86	
合计	12,881,150.87	57,380,925.56	63,600,336.27	6,661,740.16

(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	11,858,799.74	40,317,392.33	46,313,414.38	5,862,777.69
2、职工福利费		622,915.67	622,915.67	
3、社会保险费	346,600.53	3,229,717.92	3,273,605.35	302,713.10
其中：医疗保险费	333,577.79	3,062,164.31	3,105,248.09	290,494.01
工伤保险费	13,022.74	110,127.82	110,931.47	12,219.09
生育保险费		57,425.79	57,425.79	
4、住房公积金	114,114.50	2,743,722.16	2,850,421.70	7,414.96
5、工会经费和职工教育经费		19,763.01	19,763.01	
合计	12,319,514.77	46,933,511.09	53,080,120.11	6,172,905.75

(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	544,616.48	5,481,802.69	5,552,373.41	474,045.76
2、失业保险费	17,019.62	200,832.92	203,063.89	14,788.65

合计	561,636.10	5,682,635.61	5,755,437.30	488,834.41
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	263,218.62	922,473.63
企业所得税	558,802.93	1,037,085.28
个人所得税	253,087.25	572,246.29
城市维护建设税	26,638.12	30,761.62
教育费附加	11,496.41	13,908.28
地方教育附加	7,664.27	9,272.19
其他	94,639.70	215,353.02
合计	1,215,547.30	2,801,100.31

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,840,000.00	4,954,262.50
一年内到期的租赁负债	3,046,009.46	1,174,179.92
合计	12,886,009.46	6,128,442.42

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的汇票背书及贴现		1,083,420.93
待转销项税额	59,841.42	93,022.48
合计	59,841.42	1,176,443.41

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：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,840,000.00	14,870,000.00
应计利息		4,262.50
减：一年内到期的长期借款	-9,840,000.00	-4,954,262.50
合计		9,920,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,632,959.14	2,953,293.69
减：未确认融资费用	-1,957,499.31	-241,215.58
减：一年内到期的租赁负债	-3,046,009.46	-1,174,179.92
合计	9,629,450.37	1,537,898.19

其他说明

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证		153,372.52	质量保证金
合计		153,372.52	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、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	500,000.00			500,000.00	尚未验收
合计	500,000.00			500,000.00	

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,050,000.00						118,050,000.00

其他说明：

35、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）	629,898,737.92			629,898,737.92
其他资本公积	9,101,209.20	248,268.95		9,349,478.15
合计	638,999,947.12	248,268.95		639,248,216.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	20,003,216.00			20,003,216.00
合计	20,003,216.00			20,003,216.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	33,306,729.39			33,306,729.39
合计	33,306,729.39			33,306,729.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	10,366,398.96	56,811,809.74
调整后期初未分配利润	10,366,398.96	56,811,809.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,921,630.20	-44,114,192.78
应付普通股股利	2,331,218.00	2,331,218.00
期末未分配利润	-36,886,449.24	10,366,398.96

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

39、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	104,188,427.33	78,869,167.00	95,611,052.60	74,595,445.50
其他业务	455,973.78	240,438.44	355,768.90	133,990.23
合计	104,644,401.11	79,109,605.44	95,966,821.50	74,729,435.73

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：								
信号处理平台							97,896,657.49	74,984,686.13
声纳系统							6,045,234.59	3,582,003.78
其他							702,509.03	542,915.53
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：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							104,644,401.11	79,109,605.44

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

本公司与客户之间的销售商品合同主要包含转让信号处理设备及数据处理系统的履约义务，本公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

本公司与客户之间的技术开发合同主要为根据用户需求，自行研究开发的专有技术或软件再次开发服务，本公司将其作为单项履约义务，在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

40、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	362,876.29	373,458.88
教育费附加	170,939.50	223,900.81
房产税	470,711.43	393,241.13
土地使用税	4,302.45	3,894.64
车船使用税	820.00	3,230.00
印花税	122,284.11	60,077.25
地方教育附加	113,959.66	148,838.99
合计	1,245,893.44	1,206,641.70

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,557,833.31	13,059,792.22
房租水电及维修	2,349,851.47	936,709.97
折旧摊销	4,254,004.99	4,083,481.09
业务费	1,069,916.07	937,701.21
中介咨询服务	1,424,594.37	1,638,539.78
交通差旅费	534,718.57	609,322.66
办公费	618,568.69	570,801.31

汽车费用	142,055.08	248,945.74
离职补偿金	4,764,778.86	789,674.02
股份支付	-917,339.49	306,632.09
其他	107,884.46	53,259.85
合计	29,906,866.38	23,234,859.94

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,788,487.33	1,719,317.09
业务费	670,052.27	274,267.26
交通差旅费	128,000.38	122,383.39
房租水电及维修费		17,957.25
汽车费用	3,918.55	2,424.19
办公费	107,414.43	134,625.81
折旧摊销	35,491.39	119,142.68
中标服务费	527,470.06	617,961.96
股份支付	28,564.84	90,022.43
其他		12,133.70
合计	3,289,399.25	3,110,235.76

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,665,711.29	3,822,299.24
委托开发费	242,918.45	506,605.61
直接材料费	1,861,502.29	2,063,825.74
折旧摊销费	1,034,221.20	1,123,591.48
检测鉴定费用	59,876.40	242,784.48
股份支付	67,626.34	282,918.21
其他	122,717.82	299,619.51
合计	8,054,573.79	8,341,644.27

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,869,219.22	1,058,357.92
其中：租赁负债利息支出	505,499.31	145,804.75
减：利息收入	144,776.48	174,522.84
利息净支出	1,724,442.74	883,835.08
银行手续费费用及其他	55,132.27	23,583.98
合计	1,779,575.01	907,419.06

其他说明

45、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
一、计入其他收益的政府补助	2,628,957.21	31,486.11
其中：直接计入当期损益的政府补助	2,628,957.21	31,486.11
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	69,407.21	70,403.42
其中：个人所得税手续费返还	69,407.21	69,923.72
增值税减免		479.70
合计	2,698,364.42	101,889.53

46、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
其他非流动金融资产	-465,285.71	-458,019.96
合计	-465,285.71	-458,019.96

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	188,407.46	35,090.33
处置长期股权投资产生的投资收益	96,872.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,659.36	1,183,992.62
合计	495,939.36	1,219,082.95

其他说明

48、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	-813,193.38	249,219.65
应收账款坏账损失	-29,504,182.29	-58,583,986.44
合计	-30,317,375.67	-58,334,766.79

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,162,573.56	-820,600.03
十一、合同资产减值损失	-1,184,603.97	29,956.91
十二、其他	-711,284.28	-2,186,153.09

合计	-3,058,461.81	-2,976,796.21
----	---------------	---------------

其他说明：

50、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	206,991.85	-4,225.66
其中：固定资产处置利得	16,670.67	-4,225.66
使用权资产处置利得	190,321.18	
合 计	206,991.85	-4,225.66

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	3,500.00		3,500.00
罚款	34,134.50		34,134.50
其他	33,052.18	10,561.95	33,052.18
合计	70,686.68	10,561.95	70,686.68

其他说明：

52、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
对外捐赠		9,338.91	
罚款及滞纳金	45,264.22	90.97	45,264.22
非流动资产毁损报废损失	47,560.21		47,560.21
其他	19,305.77		19,305.77
合计	112,130.20	9,429.88	112,130.20

其他说明：

53、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		189,003.84
递延所得税费用	-4,691,308.70	-11,205,676.00
合计	-4,691,308.70	-11,016,672.16

(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	-49,222,783.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,383,417.49
子公司适用不同税率的影响	706,608.11
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	41,531.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,172.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,281,673.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,971,156.08
研发费用加计扣除	-866,686.23
所得税费用	-4,691,308.70

其他说明：

54、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	144,776.48	174,522.84
除税收返还外的其他政府补助	233,191.27	31,486.11
个税手续费返还	69,407.21	69,927.72
其他往来款等	1,617,769.32	1,449,815.03
合计	2,065,144.28	1,725,751.70

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
财务费用-手续费	55,132.27	23,583.98
各项费用	7,658,803.98	9,315,236.98
抚恤金及捐赠支出	0.00	9,338.91
其他往来款	2,468,251.91	3,770,008.14
合计	10,182,188.16	13,118,168.01

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
收回投资理财收到的现金	180,000,000.00	680,000,000.00
收到股权回购的现金	1,050,000.00	
合计	181,050,000.00	680,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财支付的现金	150,000,000.00	620,000,000.00
合计	150,000,000.00	620,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
支付租赁负债的本金和利息	2,308,973.25	1,398,645.83
合计	2,308,973.25	1,398,645.83

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

55、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	-44,531,474.59	-64,998,446.87
加：资产减值准备	33,375,837.48	61,311,563.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,784,023.66	4,687,772.57
使用权资产折旧	1,996,534.55	1,705,181.46
无形资产摊销	678,110.43	616,008.74

长期待摊费用摊销	160,705.94	
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)	-206,991.85	4,225.66
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	44,060.21	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	465,285.71	458,019.96
财务费用(收益以“—”号填列)	1,869,219.22	1,058,357.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-495,939.36	-1,219,082.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,533,230.18	-11,205,676.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-158,078.51	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-135,116,468.59	-7,656,089.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,887,204.41	-47,279,335.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	48,011,272.10	-9,916,519.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-101,544,338.19	-72,434,021.34
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	89,580,051.21	160,991,695.10
减: 现金的期初余额	163,081,693.04	165,208,471.70
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	-73,501,641.83	-4,216,776.60

(2) 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	89,580,051.21	163,081,693.04
其中: 库存现金	2,745.16	2,745.16
可随时用于支付的银行存款	89,577,306.05	163,078,947.88
三、期末现金及现金等价物余额	89,580,051.21	163,081,693.04

56、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

项目	2026 年 1-6 月金额
----	----------------

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	791,715.19
租赁负债的利息费用	505,499.31
与租赁相关的总现金流出	2,868,459.32

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	146,788.96	146,788.96
合计	146,788.96	146,788.96

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,665,711.29	3,822,299.24
委托开发费	242,918.45	506,605.61
直接材料费	1,861,502.29	2,063,825.74
折旧摊销费	1,034,221.20	1,123,591.48
检测鉴定费用	59,876.40	242,784.48
股份支付	67,626.34	282,918.21
其他	122,717.82	299,619.51
合计	8,054,573.79	8,341,644.27
其中：费用化研发支出	8,054,573.79	8,341,644.27

九、合并范围的变更

1、其他

本公司报告期内合并范围未发生变化。

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	
武汉海晟科讯科技有限公司	5,660,000.00	武汉市	武汉市	装备生产、销售	53.00%	0.00%	出资设立
北京中科博源科技有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	计算机技术开发、集成	100.00%	0.00%	出资设立
武汉中科海讯电子科技有限公司	50,000,000.00	武汉市	武汉市	计算机技术开发、集成	100.00%	0.00%	出资设立
青岛海讯数字科技有限公司	10,000,000.00	青岛市	青岛市	水声数据采集产品生产	100.00%	0.00%	出资设立
武汉科晟讯达科技有限公司	3,000,000.00	武汉市	武汉市	软件开发、技术服务	0.00%	53.00%	出资设立
湛江弋海信息科技有限公司	5,000,000.00	湛江市	湛江市	装备生产、软件开发	0.00%	70.00%	出资设立
海南中科海讯智能装备有限公司	10,000,000.00	三亚市	三亚市	集成电路设计	70.00%	0.00%	出资设立
北京优讯诺达科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	计算机技术开发、集成	100.00%	0.00%	出资设立
中科海讯海洋科技（广西）有限公司	8,000,000.00	南宁市	南宁市	海洋工程装备研发与制造	100.00%	0.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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：

报告期内，公司无重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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：		
投资账面价值合计	191,359.81	2,006,079.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	188,407.46	35,090.33

其他说明

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	500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00					500,000.00	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	2,628,957.21	31,486.11

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定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。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。

（一）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、应收账款以及其他应收款、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。

对于应收票据、应收账款及其他应收款、合同资产，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。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 93.49%（本期期初：94.58%）；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 58.06%（本期期初：56.54%）。

(二) 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。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			14,191,540.87	14,191,540.87
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,191,540.87	14,191,540.87
（二）权益工具投资			14,191,540.87	14,191,540.87
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

股东名称	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）	34,546,824.00	29.26	29.26	34,546,824.00	29.26	29.26
宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）	14,875,813.00	12.60	12.60	14,875,813.00	12.60	12.60
蔡惠智	5,394,033.00	4.57	4.57	5,394,033.00	4.57	4.57

自然人股东蔡惠智通过宁波梅山保税港区中科海讯科技投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 26.87%股权，通过宁波梅山保税港区智海声学企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 1.41%股权，直接持有本公司 4.57%股权，合计持有本公司 32.85%股权，因此本公司实际控制人为蔡惠智。

本企业最终控制方是蔡惠智。

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。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中科海讯科技有限公司	蔡惠智持有 25.00%股权

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
北京中科海讯科技有限公司	水电费、维修费	536,514.73		否	330,553.41

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
北京中科海讯科技有限公司	房屋建筑物	409,692.77	31,537.83			1,612,696.85	1,181,520.26	457,924.43	66,362.73	13,163,111.07	

关联租赁情况说明

(3) 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
蔡惠智	4,990,000.00	2025 年 07 月 25 日	2029 年 07 月 24 日	否

蔡惠智	6,953,878.39	2025 年 08 月 01 日	2029 年 07 月 24 日	否
蔡惠智	4,900,000.00	2025 年 08 月 15 日	2029 年 07 月 24 日	否
蔡惠智	15,000,000.00	2025 年 09 月 16 日	2029 年 09 月 16 日	否
蔡惠智	4,300,000.00	2025 年 09 月 17 日	2029 年 07 月 24 日	否
蔡惠智	2,130,000.00	2025 年 10 月 29 日	2029 年 07 月 24 日	否
蔡惠智	16,338,274.94	2025 年 11 月 14 日	2029 年 11 月 14 日	否
蔡惠智	5,000,000.00	2025 年 12 月 15 日	2029 年 09 月 16 日	否
蔡惠智	5,000,000.00	2025 年 12 月 02 日	2029 年 12 月 02 日	否
蔡惠智	5,000,000.00	2025 年 12 月 24 日	2029 年 12 月 24 日	否
蔡惠智	10,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2030 年 03 月 19 日	否
蔡惠智	9,500,000.00	2026 年 03 月 20 日	2030 年 03 月 19 日	否
蔡惠智	9,847,570.00	2026 年 03 月 25 日	2030 年 03 月 25 日	否
蔡惠智	6,726,121.61	2026 年 04 月 17 日	2029 年 07 月 24 日	否
蔡惠智	5,000,000.00	2026 年 04 月 21 日	2030 年 04 月 20 日	否
蔡惠智	10,000,000.00	2026 年 05 月 18 日	2030 年 05 月 17 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,691,895.52	6,023,426.74

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
其他应收款	北京中科海讯科技有限公司	581,977.60		581,977.60	

(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	北京中科海讯科技有限公司	696,943.26	309,386.95
租赁负债	北京中科海讯科技有限公司	13,913,959.14	161,890.98

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							212,555.00	2,664,112.95

销售人员							35,125.00	452,028.50
技术人员							287,294.00	3,470,636.91
合计							534,974.00	6,586,778.36

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	17.28 元/股	合同剩余期限见注 1		
销售人员	17.28 元/股	合同剩余期限见注 1		
技术人员	17.28 元/股	合同剩余期限见注 1		

其他说明

注 1：本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model) 确定股票期权在授予日的公允价值。限制性股票的公允价值为授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、无风险利率、期限、股票回报率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,349,478.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	248,268.95

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-917,339.49	

销售人员	28,564.84	
技术人员	1,137,043.60	
合计	248,268.95	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司作为担保人，为公司全资子公司武汉中科海讯电子科技有限公司从汉口银行股份有限公司光谷分行取得的 200.00 万元借款提供保证担保，截至 2026 年 6 月 30 日，该保证担保依然存续。

担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2,000,000.00	2025-8-20	2029-8-20	否

2. 本公司作为担保人，为公司之子公司武汉海晟科讯科技有限公司（以下简称武汉海晟公司）从湖北银行股份有限公司武汉科技支行取得的 362.52 万元借款提供保证担保，截至 2026 年 6 月 30 日，该保证担保依然存续。

担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
3,625,200.00	2025-5-29	2030-5-29	否

3. 公司控股子公司海南中科海讯智能装备有限公司（以下简称海南海讯公司）2025 年与北京首创融资担保有限公司（以下简称融资担保公司）签订委托保证担保合同，由融资担保公司为海南海讯公司与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订的《经营快贷借款合同》为 300.00 万元的流动资金借款提供贷款本息的 100.00%担保，由公司提供 210.00 万元的信用反担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该保证担保依然存续。

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

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、分部信息

(1) 其他说明

本公司经营地集中在北京市、青岛市及武汉市，主要经营特种产品的研发、生产和销售业务，管理层认为这些特种产品研发、生产和销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司特种产品经营活动被视为特种产品单一分部，无需披露分部信息。

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）	193,285,208.44	183,927,689.43
1 至 2 年	122,714,172.77	129,400,081.90
2 至 3 年	108,030,493.41	100,609,131.62
3 年以上	202,999,584.47	173,554,922.37
3 至 4 年	75,845,854.97	67,771,686.76
4 至 5 年	40,078,316.97	40,968,171.47
5 年以上	87,075,412.53	64,815,064.14
合计	627,029,459.09	587,491,825.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	627,029 ,459.09	100.00%	247,079 ,744.89	39.40%	379,949 ,714.20	587,491 ,825.32	100.00%	219,365 ,418.56	37.34%	368,126 ,406.76
其中：										
组合 1：应收 客户款	625,121 ,736.53	99.70%	247,079 ,744.89	39.53%	378,041 ,991.64	586,343 ,465.97	99.80%	219,365 ,418.56	37.41%	366,978 ,047.41
组合 2：风险 低组合	1,907,7 22.56	0.30%	0.00	0.00%	1,907,7 22.56	1,148,3 59.35	0.20%			1,148,3 59.35
合计	627,029 ,459.09	100.00%	247,079 ,744.89	39.40%	379,949 ,714.20	587,491 ,825.32	100.00%	219,365 ,418.56	37.34%	368,126 ,406.76

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：应收客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收客户款	625,121,736.53	247,079,744.89	39.53%
合计	625,121,736.53	247,079,744.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 风险低组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 风险低组合	1,907,722.56	0.00	0.00%
合计	1,907,722.56	0.00	

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	
应收账款坏账准备	219,365,418.56	27,714,326.33				247,079,744.89
合计	219,365,418.56	27,714,326.33				247,079,744.89

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 1	486,355,113.04	40,904,261.72	527,259,374.76	77.25%	219,212,840.92
客户 2	84,506,914.77	7,602,319.10	92,109,233.87	13.49%	32,308,267.23
客户 3	11,428,293.36	1,176,760.16	12,605,053.52	1.85%	3,322,793.70
客户 4	8,279,463.65	1,856,490.93	10,135,954.58	1.49%	2,641,981.40
客户 5	7,489,414.72	1,318,079.20	8,807,493.92	1.29%	3,728,146.32
合计	598,059,199.54	52,857,911.11	650,917,110.65	95.37%	261,214,029.57

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,442,798.46	95,093,817.36
合计	106,442,798.46	95,093,817.36

(1) 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	101,397,518.14	90,902,239.55
押金	837,980.66	826,202.36
保证金	3,240,627.25	2,838,577.45
代垫款项	605,091.60	342,609.35
备用金	361,580.81	184,188.65
合计	106,442,798.46	95,093,817.36

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）	26,329,575.46	17,530,985.47
1 至 2 年	13,818,523.37	21,737,159.47
2 至 3 年	27,497,837.92	31,982,341.32
3 年以上	38,796,861.71	23,843,331.10
3 至 4 年	22,426,583.29	17,813,040.79
4 至 5 年	15,739,078.18	5,399,090.07
5 年以上	631,200.24	631,200.24
合计	106,442,798.46	95,093,817.36

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	106,442,798.46	100.00%			106,442,798.46	95,093,817.36	100.00%			95,093,817.36
其中：										
组合2：押金、保证金及备用金等	5,045,280.32	4.74%			5,045,280.32	4,191,577.81	4.41%			4,191,577.81
组合3：风险低组合	101,397,518.14	95.26%			101,397,518.14	90,902,239.55	95.59%			90,902,239.55
合计	106,442,798.46	100.00%			106,442,798.46	95,093,817.36	100.00%			95,093,817.36

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：押金、保证金及备用金等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：押金、保证金及备用金等	5,045,280.32	0.00	0.00%
合计	5,045,280.32	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3：风险低组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：风险低组合	101,397,518.14	0.00	0.00%
合计	101,397,518.14	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

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) 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
武汉中科海讯电子科技有限公司	往来款	72,134,726.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	67.77%	
青岛海讯数字科技有限公司	往来款	22,432,496.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	21.08%	
北京中科博源科技有限公司	往来款	6,723,991.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	6.32%	
客户 6	保证金	1,632,492.25	1-2 年	1.53%	
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	600,900.00	1 年内	0.56%	
合计		103,524,606.51		97.26%	

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	53,984,982.01	10,000,000.00	43,984,982.01	52,920,431.57	10,000,000.00	42,920,431.57
对联营、合营企业投资	1,823,605.13	1,632,245.32	191,359.81	3,638,325.13	1,632,245.32	2,006,079.81
合计	55,808,587.1	11,632,245.3	44,176,341.8	56,558,756.7	11,632,245.3	44,926,511.3

	4	2	2	0	2	8
--	---	---	---	---	---	---

(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		
武汉海晟科讯科技有限公司	2,999,800.00						2,999,800.00	
北京中科博源科技有限公司	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00
武汉中科海讯电子科技有限公司	24,550,154.77					242,101.14	24,792,255.91	
青岛海讯数字科技有限公司	10,309,884.80					-251,267.40	10,058,617.40	
海南中科海讯智能装备有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
北京优讯诺达科技有限公司	1,060,592.00					-31,283.30	1,029,308.70	
中科海讯海洋科技(广西)有限公司	500,000.00		1,105,000.00				1,605,000.00	
合计	42,920,431.57	10,000,000.00	1,105,000.00			-40,449.56	43,984,982.01	10,000,000.00

(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润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京海天维景科技有限公司	2,003,127.46			2,100,000.00	96,872.54							
鹞视	2,952	1,632			188,4						191,3	1,632

科技 (成 都) 有限 公司	. 35	, 245. 32			07. 46						59. 81	, 245. 32
小计	2, 006 , 079. 81	1, 632 , 245. 32		2, 100 , 000. 00	285, 2 80. 00						191, 3 59. 81	1, 632 , 245. 32
合计	2, 006 , 079. 81	1, 632 , 245. 32		2, 100 , 000. 00	285, 2 80. 00						191, 3 59. 81	1, 632 , 245. 32

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	90, 192, 934. 00	79, 632, 766. 47	84, 941, 610. 30	66, 030, 851. 80
其他业务	1, 127, 976. 51	527, 889. 44	716, 268. 12	494, 489. 45
合计	91, 320, 910. 51	80, 160, 655. 91	85, 657, 878. 42	66, 525, 341. 25

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：								
信号处理平台							89, 939, 83 6. 65	79, 549, 13 9. 01
声纳系统							129, 203. 5 4	72, 315. 00
其他							1, 251, 870 . 32	539, 201. 9 0
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：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计							91,320,91 0.51	80,160,65 5.91

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

本公司与客户之间的销售商品合同主要包含转让信号处理设备及数据处理系统的履约义务，本公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；本公司与客户之间的技术开发合同主要为根据用户需求，自行研究开发的专有技术或软件再次开发服务，本公司将其作为单项履约义务，在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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
权益法核算的长期股权投资收益	188,407.46	35,090.33
处置长期股权投资产生的投资收益	96,872.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,659.36	1,183,992.62
理财产品投资产生的投资收益		

合计	495,939.36	1,219,082.95
----	------------	--------------

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	256,304.18	
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）	233,191.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-254,626.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,116.69	
减：所得税影响额	12,716.13	
少数股东权益影响额（税后）	35.40	
合计	228,234.26	--

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	-5.92%	-0.3854	-0.3854
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.95%	-0.3873	-0.3873

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