

# 湖北久之洋红外系统股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026-044

2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李海波、主管会计工作负责人吴昌仁及会计机构负责人(会计主管人员)付爱蓉声明：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等前瞻性陈述，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。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 22 |
| 第五节 重要事项 .....        | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 29 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 34 |
| 第八节 财务报告 .....        | 35 |

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

## 释义

| 释义项                                | 指 | 释义内容                                                                      |
|------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、久之洋                         | 指 | 湖北久之洋红外系统股份有限公司                                                           |
| 华中光电所、华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所） | 指 | 华中光电技术研究所，公司的控股股东                                                         |
| 中国证监会                              | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                               |
| 深交所                                | 指 | 深圳证券交易所                                                                   |
| 元、万元                               | 指 | 人民币元、万元                                                                   |
| 报告期                                | 指 | 2026 年 1 月 1 日--2026 年 6 月 30 日                                           |
| 上年同期                               | 指 | 2025 年 1 月 1 日--2025 年 6 月 30 日                                           |
| 上年年末                               | 指 | 2025 年 12 月 31 日                                                          |
| 红外热像仪                              | 指 | 通过红外光学系统将目标物体的红外辐射聚焦到红外探测器件的光敏感面上，并将其转换为相应的电信号，经过放大和视频处理形成视频图像供人眼观察的仪器设备。 |
| 激光测距仪                              | 指 | 利用激光器作为光源的电磁波测距仪。                                                         |
| 光学星体跟踪器                            | 指 | 依靠观测天体相对方位来进行导航的设备，具有自主性强、隐蔽性好、精度高、可靠性好以及适用范围广等优点，可应用于多种航行平台。             |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                           |      |        |
|---------------|-------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 久之洋                                       | 股票代码 | 300516 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                   |      |        |
| 公司的中文名称       | 湖北久之洋红外系统股份有限公司                           |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 久之洋                                       |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Hubei Jiuzhiyang Infrared System Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JIR                                       |      |        |
| 公司的法定代表人      | 李海波                                       |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 吴昌仁                | 杨岸                 |
| 联系地址 | 武汉市江夏区庙山开发区明泽街 9 号 | 武汉市江夏区庙山开发区明泽街 9 号 |
| 电话   | 027-59601200       | 027-59601200       |
| 传真   | 027-59601257       | 027-59601257       |
| 电子信箱 | market@hbjir.com   | 343484330@qq.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

追溯调整或重述原因

其他原因

|                           | 本报告期             | 上年同期                |                  | 本报告期比上年同期<br>增减  |
|---------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                           |                  | 调整前                 | 调整后              | 调整后              |
| 营业收入（元）                   | 197,895,868.48   | 197,689,359.82      | 197,689,359.82   | 0.10%            |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 13,772,300.50    | 9,430,039.48        | 9,430,039.48     | 46.05%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 7,521,796.71     | 8,389,323.75        | 8,389,323.75     | -10.34%          |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 219,293,017.80   | 161,607,697.90      | 161,607,697.90   | 35.69%           |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0547           | 0.0524 <sup>1</sup> | 0.0374           | 46.26%           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0547           | 0.0524              | 0.0374           | 46.26%           |
| 加权平均净资产收益率                | 1.05%            | 0.73%               | 0.73%            | 0.32%            |
|                           | 本报告期末            | 上年度末                |                  | 本报告期末比上年度<br>末增减 |
|                           |                  | 调整前                 | 调整后              | 调整后              |
| 总资产（元）                    | 1,827,933,526.65 | 1,911,770,776.47    | 1,911,770,776.47 | -4.39%           |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,306,684,402.82 | 1,301,515,300.55    | 1,301,515,300.55 | 0.40%            |

注：1 本报告期，公司实施资本公积金转增股本，总股本发生变动。根据企业会计准则相关规定，对上年同期基本每股收益、稀释每股收益进行追溯调整。

## 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）                                     | -3,487.41    |    |
| 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） | 6,291,268.53 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 1,080,972.31 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -12,351.50   |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 1,105,898.14 |    |
| 合计                                                               | 6,250,503.79 |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业情况

公司专注于红外热像仪、激光传感器、光学元件及膜系镀制、星体跟踪器等核心业务领域。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司归属于制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业。在国家大力推进制造强国战略的背景下，公司所处行业具有广阔的发展前景。随着新一代信息技术与制造业的深度融合，公司将持续受益于产业升级带来的发展机遇，在智能制造和高端装备领域保持强劲的市场竞争力。

目前，行业整体呈现“技术迭代加速、国产替代深化、应用场景扩容、政策支撑强化”四大特征，高端光电元器件从“可用”向“好用、耐用、国产化”加速迈进，行业集中度持续提升。

#### 1. 红外热成像行业

##### 1) 基本情况

红外行业，是指利用红外辐射进行观测、检测、成像以及相关应用的技术领域。红外辐射是一种电磁波，其波长介于可见光与微波之间，人眼无法直接察觉。但这种不可见的辐射蕴含着丰富的信息，能够被红外技术所捕捉和解析，进而转化为对人类生产生活极具价值的成果。从原理上，红外技术可分为热成像和非热成像两类。热成像技术基于物体的热辐射特性，任何温度高于绝对零度的物体都会发射红外线，且温度越高，辐射强度越大。热成像设备通过探测物体发射的红外线，将其转化为可见的热图像，直观地展示物体表面的温度分布情况，广泛应用于安防监控、电力检测、工业测温等领域。

红外行业的产业链结构较为复杂，涵盖了从上游材料供应到中游设备制造，再到下游广泛应用的多个环节。上游主要涉及红外材料和核心零部件的生产供应。红外材料是红外技术的基础，包括红外光学材料（如锗、硅、硫化锌等）、红外探测器材料（如碲镉汞、氧化钒等）。这些材料的性能直接影响着红外设备的探测灵敏度、分辨率等关键指标。中游是红外设备的研发与制造环节，包括红外探测器、红外热像仪、红外测温仪、红外成像系统等各类产品的生产。红外探测器作为核心部件，负责将红外辐射转化为电信号，其性能优劣决定了整个红外设备的质量和效果。红外热像仪、红外测温仪等产品则是在红外探测器的基础上，通过集成光学系统、信号处理电路、显示模块等，将探测到的红外信号转化为直观的热图像或温度数据，以满足不同用户的需求。下游是红外技术的广泛应用领域，包括军事、安防、电力、医疗、工业、交通等多个行业。

##### 2) 行业发展情况

技术成熟度方面，红外行业历经多年发展，技术已取得显著突破。在探测器技术方面，例如，新型的非制冷氧化钒探测器的噪声等效温差（NETD）已达到 10mK 以下，接近高端制冷型探测器的水平，能够满足众多对成像质量要求较高的应用场景。在光学系统设计上，先进的光学材料和精密的加工工艺使得红外镜头的成像质量大幅提升，能够实现更高的分辨率和更宽的视场角。同时，红外图像处理算法也日益成熟，能够对原始红外图像进行降噪、增强、目标识别等处理，进一步提高了红外图像的可用性。

市场方面，红外技术在军事和民用领域的应用都得到了广泛认可。在军事领域，红外技术已成为现代军事装备不可或缺的关键技术，各国军队对红外制导武器、红外侦察设备、红外夜视仪等的依赖程度不断提高。例如，美国军队几乎所有主战装备都配备了先进的红外系统，从战斗机的IRST（红外搜索与跟踪系统）到坦克的热成像观瞄系统，红外技术极大地提升了美军的作战能力。在民用领域，随着人们对安全、健康、生产效率等方面的关注度不断提高，红外技术在安防监控、电力检测、医疗诊断、工业检测等行业的应用越来越普及。

##### 3) 市场格局

红外热成像市场正经历由军用特种需求与民用场景渗透“双轮驱动”的结构性变革，根据中国报告大厅网的分析，当前红外市场结构已发生历史性转变。民用领域占比从 2022 年的约 36.5% 跃升至 2025 年的 62.5%，成为拉动行业增长的核心动力；军用领域则收缩至不足四成。这一反转直接源于国产红外芯片技术成熟带来的成本大幅下降，使得车载、工业、户外等民用场景的规模化应用成为可能。根据 Fortune Business Insights 数据，非制冷红外领域，全球非制冷红

外市场规模已达到 63 亿美元，到 2034 年市场规模有望提升至 132 亿美元。竞争格局呈现中、美、法三足鼎立，中国厂商依托产能优势占据全球超 60% 出货量。制冷红外领域，2025 年全球特种光电/红外市场约 111 亿美元，其中制冷红外占比近 60%（约 60 亿美元）。其战略价值随高端装备升级而提升，正从辅助传感器升级为与雷达并列的主战感知手段。

#### 4) 国家政策及行业标准情况

2026 年上半年红外行业主要受益于低空经济、智能传感器、国防信息化、新质生产力等上位政策带动；部分国标于 2026 年上半年正式实施/发布，同时多项团体标准处于征求意见阶段，出口管制、两用物项监管规则进一步细化。

2026 年 2 月，国家发展改革委、金融监管总局、中国民航局联合发布《关于推动低空保险高质量发展的实施意见》，文件完善低空经济安全保障体系，鼓励无人机在应急巡检、森林防火、安防巡查等场景规模化应用。无人机机载红外热像仪作为核心任务载荷，行业市场需求得到政策间接拉动，带动非制冷红外模组出货。该文件为顶层配套政策，未直接对红外产品提出技术指标。

行业标准方面，GB/T 43892-2025《民用红外热成像仪性能分级与测试方法》于 2026 年 1 月 1 日实施，建立民用热像仪性能分级体系，提升工业场景应用准入门槛。同时，无人机机载光电设备等多项与红外载荷相关的团体标准处于征求意见及编制阶段，尚未正式发布。海外市场方面，欧盟光生物安全新规于 6 月起实施，对我国红外产品出口形成新的合规约束。整体看，政策与标准环境引导行业向高可靠、国产化、规范化方向发展。

## 2. 激光传感器行业

### 1) 基本情况

激光传感器是一种利用激光束测量物体参数的仪器设备。与其他类型的传感器相比，激光传感器可在不接触或不干扰目标物体的情况下进行测量，具有响应速度快、精度高、测量速度快、作用距离远、抗光电干扰能力强、适用范围广等优点，但也有生产成本低、对被测物体表面特性敏感等缺点。随着生产技术逐渐进步，激光传感器的种类逐渐增多。根据激光类型不同，激光传感器可分为半导体激光传感器、光纤激光传感器等；根据工作原理不同，激光传感器可分为相干探测传感器、能量探测传感器等；根据功能不同，激光传感器可分为距离传感器、形状传感器、位置传感器、速度传感器等。激光传感器应用领域十分广泛，多应用于工业自动化、航空航天、自动驾驶汽车、机器人、测绘、环境监测、医疗等领域，未来随着技术不断进步，激光传感器性能逐步提升，应用领域不断拓宽，市场发展前景十分广阔。

激光传感器产业链涵盖了从上游原材料供应到中游产品制造，再到下游应用的多个环节。产业链上游主要包括激光器、光学元件、电子元件等原材料供应商。激光器作为激光传感器的核心部件，其性能直接影响传感器的测量精度和可靠性，常见的激光器有固体激光器、气体激光器、半导体激光器等；光学元件如透镜、反射镜等，用于控制激光束的传播和聚焦；电子元件则负责信号的处理和传输。中游为激光传感器设计、生产和销售企业，这些企业将上游的原材料进行整合和加工，通过研发和创新，生产出满足不同应用需求的激光传感器产品。下游是激光传感器的应用领域，包括工业自动化、智能制造、智能交通、环境监测、医疗、航空航天等众多行业。不同应用领域对激光传感器的性能要求各异，例如工业自动化和智能制造领域对传感器的精度、稳定性和可靠性要求较高；智能交通领域则更注重传感器的远距离探测、高速响应和抗干扰能力；医疗领域对传感器的安全性和生物相容性有严格要求。随着各应用领域的不断发展和技术升级，对激光传感器的需求也在持续增长，推动着产业链上游和中游企业的发展。近年来，产业链上下游企业之间的合作日益紧密，呈现出产业链整合的趋势，以提高产业整体竞争力和协同创新能力。

### 2) 行业发展情况

从技术成熟度来看，激光传感器行业目前已进入相对成熟的发展阶段。经过多年的技术研发与创新，激光传感器的测量精度、稳定性、可靠性等关键性能指标不断提升，能够满足众多行业对高精度测量和检测的需求。例如，在工业自动化领域，激光传感器的测量精度已达到微米级，能够精确检测零部件的尺寸和位置偏差，为自动化生产提供了有力支持。新型激光传感器技术不断涌现，如量子级联激光传感器、光纤激光传感器等，这些新技术进一步拓展了激光传感器的应用范围和性能边界，推动行业向更高技术水平迈进。

在市场渗透率方面，激光传感器在工业自动化、智能交通、航空航天等领域已得到广泛应用，市场渗透率较高。在工业自动化生产线中，激光传感器用于物体检测、定位、计数等环节，几乎成为标配设备；在智能交通领域，激光传感器在自动驾驶、辅助驾驶系统中发挥着关键作用，随着自动驾驶技术的逐步推广，其市场渗透率也在不断提高。然而，在一些新兴领域，如智能家居、医疗健康等，激光传感器的市场渗透率仍相对较低，存在较大的发展空间。随着技术的不断进步和成本的逐渐降低，激光传感器有望在这些领域实现更广泛的应用，进一步提高市场渗透率。综合分析，激光

传感器行业正处于从成熟向更高水平发展的过渡阶段，一方面在现有应用领域不断深化和拓展，提升产品性能和市场份额；另一方面积极探索新兴应用领域，寻求新的增长点，以实现行业的持续发展。

### 3) 市场格局

2026 年上半年，国内激光行业景气度实现修复回升，行业呈现传统工业激光筑底企稳、新能源与半导体微加工拉动增量、上游核心器件国产替代持续推进、新兴赛道多点爆发的发展态势。根据《2026 年中国激光产业发展白皮书》显示，全球激光行业在 AI 算力爆发、新能源阶段性回暖及消费电子复苏等多重利好驱动下，整体景气度显著回升。中国激光设备市场 2025 年规模达 958 亿元，全球占比 58%，稳居全球第一，预计 2026 年将突破千亿规模。行业竞争逻辑正从传统的低价价格战，转向由光源、工艺、AI 一体化解决方案驱动的价值竞争。

### 4) 国家政策及行业标准情况

2026 年上半年，工信部等四部门印发《节能装备高质量发展实施方案（2026-2028 年）》，文件提出推广激光焊接、激光清洗等绿色制造工艺，支持高效激光加工装备在制造业改造升级中的应用。工信部发布《“人工智能 + 信息通信”创新发展实施意见（2026-2028 年）》，提出攻关高端光电芯片，高速光通信激光芯片、CPO 光电器件被列为重点研发方向，带动通信类半导体激光器需求，属于光电芯片顶层引导政策。

行业标准方面，多项激光安全、激光器测试国家标准于上半年发布，将于 2026 年 8-10 月陆续实施，强制性国标《光辐射安全通用要求》进入企业预合规阶段；半导体激光二极管阵列测试方法、光纤激光器能效等级等标准处于立项及征求意见阶段。《激光安全员岗位规范》团体标准正式发布，半导体微加工、激光雷达相关团体标准完成征求意见或专家评审。整体政策标准环境推动激光行业产品安全、性能、能效规范化，行业门槛持续抬升。

## 3. 光学元件及薄膜行业

### 1) 基本情况

光学元件是指利用光学原理进行各种观察、测量、分析记录、信息处理、像质评价、能量传输与转换等活动的光学系统主要器件，元件包括透镜、棱镜、反射镜、光栅、滤光片、光纤等，是制造各种光学仪器、图像显示产品、光学存储设备核心部件的重要组成部分，被誉为人工智能、物联网、数字经济等新兴信息技术的“眼睛”。光学元件组件广泛应用于各类光学设备中，包括精密仪器、光电产品、医疗器械、航空航天、军工以及日常生活用品等。

光学薄膜是指在光学元件或独立基板上，制镀或涂布一层或多层介电质膜或金属膜或这两类膜的组合，以改变光波之传递特性，包括光的透射、反射、吸收、散射、偏振及相位改变。光学薄膜技术广泛应用于光学仪器、光学通信、光电子、太阳能、LED 照明、医疗、消费电子等领域，是现代光学技术的重要组成部分。随着科技的不断发展，光学薄膜行业也在不断创新和发展，如高精度光学薄膜、多功能光学薄膜、纳米光学薄膜等，这些新型产品将进一步推动光学薄膜行业的发展。光学薄膜行业产业链上游包括 OVA 膜、TAC 膜、PET 膜等材料及设备；中游为光学薄膜制备企业，主要企业包括双星新材、激智科技、道明光学等；下游为光学薄膜产品应用场景，包括光学仪器、显示终端、照明设备、农业生产等场景。

### 2) 行业发展情况

现阶段，光学元件行业已经发展成熟，在全球范围内形成了庞大的产业体系。从市场规模来看，行业已突破千亿美元，并且在亚洲、北美和欧洲等地区均有稳定的市场需求。在技术方面，行业朝着高端化、集成化和智能化方向发展，新型光学材料的研发和制造工艺的改进不断推动着行业的进步。在应用领域，光学元件不仅在传统的光学仪器、精密仪器等领域持续发挥重要作用，还不断向新兴的高科技领域拓展，如 AR/VR、人工智能、自动驾驶等。随着经济全球化和发达国家光电产业的结构调整加快，全球光学产业正逐渐向中国内地转移，国内光学元件生产企业数量不断增加，产业规模逐步扩大，已成为全球光学元件制造的重要基地。在光学薄膜、光学玻璃、精密光学加工等领域，我国已经形成了较为完整的产业链。

目前，光学薄膜行业处于快速发展阶段，市场规模持续扩大。市场供需端，随着下游面板、消费电子产品需求的稳定增长，中国光学薄膜需求规模持续扩大，2023 年产业规模已超过 430 亿元。在技术水平方面，虽然部分光学薄膜产品中国企业已取得明显的进步，但目前中国光学薄膜市场主要还是日本、韩国的国际厂商占据高端市场份额，如偏光片、高端增亮膜等，其核心基材如 PVA、TAC 等产品被掌握在国际厂商中，中国主要依赖进口或只能生产中低端产品。未来，光学薄膜行业将朝着集聚化、高端化、自给化方向发展。随着新进入者增多以及国产替代逻辑的演进，市场竞争将会进

一步加剧。在技术上，除了在透光率、雾度等指标的不断提升，光学薄膜也将往复合化、集约化方向发展，追求更轻薄的厚度、占据更小的空间，且能实现更丰富的功能。

2025 年全年，光学元件国内市场规模达 3850 亿元，同比增长约 12%，车载光学、激光雷达光学组件、星载光学元件成为高增长细分（数据来源：中国光学光电子行业协会、中商产业研究院 2025 年联合测算）；光学薄膜国内市场规模达 861 亿元，高端光学膜自给率提升至 42%，超高透、抗电磁干扰、纳米复合膜技术实现突破，国产替代进入深水区（数据来源：智研咨询《2026-2032 年中国光学膜行业市场分析预测及发展战略研究报告》、中国光学光电子行业协会《2025 年中国光学薄膜产业白皮书》）。

### 3) 市场格局

2026 年上半年，国内光学元件与光学薄膜行业呈现传统消费电子业务承压，AI 高速光通信、车载感知、激光红外配套带动行业增量的格局。全球市场上，海外龙头在超高损伤阈值激光薄膜、光通信特种晶体元件、航天级红外薄膜等高壁垒领域保持领先；国内企业在消费级、通用工业级光学元件与镀膜实现大规模国产化，高端精密产品处于加速验证阶段。

国内行业梯队分化明显，“光学元件 + 光学薄膜”一体化能力成为核心竞争优势，头部企业在光通信、车载、军工赛道持续突破；中小代工厂商集中在低端市场，面临价格与良率压力。细分赛道中，高速光通信、车载光电景气度较高，客户认证壁垒突出；激光、红外配套通用产品国产化成熟，超高规格特种产品仍存在技术差距。

行业面临下游资本开支周期波动、上游部分关键材料设备依赖进口、新兴业务放量不及预期等风险。未来行业集中度将进一步提升，国产替代向车规、通信、军工等高可靠领域延伸，膜系设计与组件化解决方案能力将成为企业差异化竞争关键。

### 4) 国家政策及行业标准情况

2026 年上半年，国家未出台光学元件与光学薄膜行业专项产业政策，行业发展受益于光电子、人工智能 + 信息通信、高端装备制造等上位政策驱动，高速光通信、精密光电元器件被列为重点攻关方向。

标准方面，GB/T 325612026《红外光学薄膜通用规范》、GB/T 447102026《光学元件 环境试验方法》等国家标准于上半年发布，将于下半年陆续实施，统一红外薄膜、光学元件可靠性测试评价体系。光通信滤光元件、激光光学薄膜相关行业标准处于征求意见及编制阶段；《车载 ADAS 红外滤光片及薄膜技术规范》团体标准正式发布，半导体检测光学元件团体标准公开征求意见。

政策与标准体系不断完善，引导行业提升产品精密性与可靠性，行业技术与合规门槛持续抬升，有利于具备研发检测一体化能力的头部企业，推动国产产品向车载、光通信、军工红外等高可靠应用场景拓展。

## 4. 星体跟踪器行业

### 1) 基本情况

星体跟踪器是一种高精度的空间姿态测量仪器，它以恒星为参照系，通过高精度的光学镜头捕捉恒星的光线，将其聚焦在图像传感器上生成星图，利用先进的图像识别算法，将拍摄到的星图与内部存储的标准星图进行比对，精确计算出恒星在星图中的位置变化，进而得出所在航天器的空间方位和基准，并具有自主导航能力。星体跟踪器主要应用于各种卫星、宇航飞船、飞艇等空天设施。全球星体跟踪器行业正处于快速发展阶段，随着航天技术的不断进步，对星体跟踪器的需求将持续增长，同时技术创新也将推动行业不断向前发展。

### 2) 行业发展情况

星体跟踪器技术发展迅速，正朝着微型化、分布式方向发展，微型化方面，体积小、重量轻、功耗低是永恒的主题，美国 MAST 星体跟踪器重量 42g，功耗 69mW，采用纳米光学技术提高单位体积测量精度。分布式方面，通过多个独立的镜头构建复合测量系统，提升动态测量精度，增强单机可靠性。

2025 年全年，星体跟踪器进一步向芯片化、模块化、高抗干扰方向发展，适配小卫星、立方星、商业卫星的低成本高精度产品成为主流。

### 3) 市场格局

星体跟踪器市场的全球竞争格局呈现出典型的“双金字塔”结构——以技术精度和应用场景为坐标轴，形成了高端市场与中低端市场的明显分层。在金字塔顶端，国际巨头占据了全球高端星体跟踪器市场 80% 以上的份额，其产品精度可达 0.1 角秒以下，主要应用于深空探测、军事卫星等对精度要求极高的场景。与高端市场的高度垄断形成对比的是，

中低端星体跟踪器市场呈现出多元化竞争格局。中国企业通过技术创新和成本控制，在商业卫星市场实现了突破性进展。值得注意的是，这种市场份额的快速提升与中国商业航天的爆发式增长密切相关。

#### 4) 国家政策及行业标准情况

2026 年上半年，国家未出台星体跟踪器行业专项产业政策，行业主要受卫星互联网重大工程、商业航天高质量发展、国防装备预研等上位政策驱动，低轨星座建设带动国产星体跟踪器需求，政策鼓励航天单机自主可控。

标准方面，GB/T 458842026《星敏传感器通用规范》、GJB 98732026《大气层内星体跟踪器通用要求》于上半年发布，将于下半年实施或已实施，分别规范星载以及机载弹载星体跟踪器的技术与试验要求；星敏传感器光学系统、地面标定测试相关航天及国军标处于征求意见编制阶段；商业微小卫星纳型星敏传感器团体标准正式发布。

#### (二) 主要业务、产品及其用途

公司主营业务包括红外热像仪、激光传感器、光学镜头及光学元件和光学星体跟踪器等业务。公司自主研发的红外热像仪涵盖全球已有全产品谱系，包括短、中、长波各种波段，以及面阵、线阵、扫描各种体制型号；激光技术专注于信息激光并有限拓展能量激光，产品覆盖激光测距、激光照射、激光告警、激光通信、激光对抗等各种应用领域，尤其在小型化激光传感器方面，处于行业领先水平。在光学膜系和光学镜头方面，设计与工艺功底深厚，拥有超亿元的硬件投资，特别是在定制特种光学制造方面具有较强的竞争优势。公司的光学星体跟踪器团队是国内最早开展星体跟踪相关技术研究和产品研制的团队之一，经过多年的技术积累和产品迭代优化，公司光学星体跟踪器业务的市场占有率位居国内前列。得益于公司在技术自立自强的坚持和产品质量精益求精的追求，公司产品已广泛应用于红外侦察、激光照射、导航定位、红外测温、成像光谱、气体探测、安防、监测、测量等领域。

##### 1. 红外类业务

公司自主研发生产全系列红外热像仪，涵盖短波、中波、长波；扫描、凝视；制冷、非制冷等产品。公司具备特种体制、多光合一等复杂光电载荷。凭借完备的红外、激光、光学等自主核心技术优势，研制开发以红外为核心，集侦察、测距、定位、定向等多功能于一体的系列化多功能观测仪。

##### 2. 激光类业务

公司专注于信息激光并有限拓展能量激光。

具有高可靠、高光束质量 20-600mJ 半导体泵浦脉冲固体激光器、准连续 10-150uJ 光纤激光器、准连续/脉冲钕玻璃激光器、宇航级光纤放大器（EDFA）等系列化产品。

具有公里级近程、十公里级中程、几十公里级远程激光测距仪；具有 20-250mJ 激光测照器；具有自由空间激光通信、激光告警、激光照明、水下激光成像等系列化激光应用产品。

##### 3. 光学元件、光学镜头、光学薄膜业务

先进光学系统设计与制造技术一直是公司的核心技术之一。经过多年技术积累，形成特种光学元件加工服务、系列光学镜头、光学测试设备、光学膜系镀制等研产能力。

光学元件产品覆盖从 $\phi 5\text{mm}$ - $\phi 650\text{mm}$ 的各类光学平面镜、棱镜、球面透镜及一些特殊的非球面光学元件；光学系统覆盖可见光和各波段红外镜头，其中离轴多反、同轴折反共孔径光学系统，超长焦距、大变倍比光学系统是公司全流程自制的高精尖光学系统的代表。

光学检测与测量的主要产品为高精度三维测量仪和高低温传函仪。

在光学薄膜业务方面，公司具备设计和镀制覆盖紫外到红外波段的增透膜、反射膜、分光膜、滤光膜等常用光学薄膜和 ITO 膜、类金刚石膜、电磁屏蔽膜等特殊功能薄膜的能力，特别是类金刚石薄膜、中波和长波红外光学薄膜等具有光学性能好、耐恶劣环境能力强、使用寿命长等优点。

##### 4. 星体跟踪器业务

星体跟踪器是一种高精度飞行器姿态测量仪器，通过收集天体在可见光或射电波段辐射的能量，经天体成像、自动跟踪、目标提取和识别、坐标矢量计算之后，输出光学星体跟踪器载装平台所需的高精度测量数据，属于姿态测量和航向定位器件，具有全自主、全天时、小型化、测量精度高且误差不随时间积累等特点，是目前卫星等航天器上主要的姿态测量仪器。

公司的系列光学星体跟踪器产品应用环境涵盖大气层内、大气层外，光谱范围包括可见光、近红外等波段，工作模式涵盖单天体、多天体识别、多传感器组合。产品已广泛应用于多种航行平台。

### （三）经营模式

#### 1. 研发模式

公司坚持以自主创新为主的研发体系，构建了多层次、覆盖短中长期的研发机制，促进核心技术储备与市场需求响应的动态平衡。公司以自主研发为核心驱动力，紧密围绕核心技术与产业应用进行研发布局。在组织架构上，公司设立了专门的研发部门，统筹各业务板块的技术研发工作。公司采取“预先研发+同步研发”相结合的模式。预先研发：聚焦于公司中长期发展战略，针对关键共性技术、平台型技术及前沿技术进行预先研究，提前储备核心技术，为公司未来的产品线扩张奠定基础。同步研发：依托公司现有的核心技术平台，根据下游客户的特定需求，与客户进行同步的产品开发与方案设计，加速技术成果的转化与应用。

#### 2. 销售模式

公司主要采用直销模式，挖掘现有客户的需求变化，深耕国内外市场，并通过产业论坛、展会、客户推介等方式拓展市场。公司获取订单的方式主要有三种：一是招投标方式，通过参与竞标获取订单；二是竞争性谈判方式，即通过特定客户以非公开形式向国内具备技术开发经验和能力的供应商发布内部需求进行竞争性谈判从而获取订单；三是直接获取订单方式，通过公司销售团队的市场经营，与客户进行沟通和交流，为客户提供最佳的产品配置方案，最终获取订单。

#### 3. 采购模式

公司向供应商采购内容主要为原材料、电子元器件和外协加工服务。采购计划的制定以客户订单需求为导向，实行客户需求采购为主并辅以预购备料相结合的采购模式。具体为：物资需求部门依据公司生产计划提出统购物资申请，计划部门负责审查和审批统购物资申请和统筹物资储备计划，物资采购部门负责全公司统购物资以及储备物资的采购，物资管理部门负责保管、发放等管理工作。公司严格按照质量管理体系中《供方评价与选择规程》的相关要求对供应商进行筛选和管理，对供应商从产品质量、供货周期、供货价格等方面从严从优把关，从采购端保证产品质量的稳定性、可靠性。

#### 4. 科研生产模式

公司结合产品特性，在保证产品质量的前提下，坚持成本效益优先原则，延续“以销定产”的生产模式组织生产。同时，为扩大横向市场，对有较大潜在市场前景、客户有需求的产品，经严格的决策程序后，适当采取预先投产的方式。公司以市场输入为源头，以计划管理为抓手，以项目组为实施单元的形式开展科研生产工作。计划部门根据市场立项编制计划，形成年度计划、月计划和专项计划，项目组根据计划要求具体推进项目实施。计划部门每月对项目运行情况进行考评，严格兑现考核结果，激发内生动力，促进各项科研生产任务全面完成。

公司现行的研发、销售、采购、科研生产模式是在长期发展中逐步建立完善起来的，适合公司自身的生产经营特点，报告期内，上述经营模式未发生重大变化。

### （四）公司所处的市场地位及其变化分析

公司是国内少有的同时具备红外热像仪、激光测照器、光学、星体跟踪器研发生产能力的企业，在红外热成像、激光测照传感器、星体跟踪器、复杂光学镜头、元件、镀膜等领域具有多年的技术积累，技术水平处于国内行业前列。

#### 1. 市场地位现状

传统领域持续巩固。公司是国内少数具备全谱系红外热像仪研发能力的企业，产品涵盖制冷与非制冷，短波、中波、长波和甚长波等多个波段，凝视、全景等多个技术体制，反扫、消像旋等多种新技术应用，在红外警戒、光电火控、光电侦察等领域应用具有深厚的经验积累与技术优势；公司激光技术产品涵盖激光测距、激光照射、便携激光通信、激光告警、激光对抗等多个领域，其中多脉冲激光测距、大能量远程激光测距、便携式激光目标指示等产品行业内领先；公司光学星体跟踪器产品技术水平处于国内领先地位，承担多项国家重要平台任务。

深海应用初显成效。在深海光学成像领域，水下激光成像仪、可见光成像仪等方面公司积极开展产业布局，已成为国内为数不多的供应商之一；随着国家海洋强国战略推进，深海光学成像传感器市场将逐步放量。

高端市场支撑有力。近年来，公司在高光束质量机载激光测照、功率合成多脉冲测距、蓝宝石光窗加工、随机网栅电磁屏蔽膜、光学传函仪等方面相继取得技术突破，支撑其在高端市场的领先地位。

#### 2. 市场地位变化情况分析

当前光电子行业正处于技术迭代加速与市场格局调整的关键时期。技术迭代速度明显加快，头部企业持续加码核心器件研发，新兴竞争者通过细分领域创新不断分流市场份额，行业集中度呈现明显的“马太效应”，这种市场变化既是

行业升级的阵痛，也倒逼企业加速从“项目交付型”向“技术引领型”转型。为此，公司持续保持了较高的研发投入，促进新技术不断取得突破，进一步巩固了基本盘。

由于公司军品比重相对较高，随着军品审价及阶梯降价的深入推进，对公司的收入规模和产品利润空间均带来了一定影响。公司已识别了其中的风险，正在加快产业结构转型，不断加大对外贸领域及民用领域的拓展和布局，争取快速形成军民并举、相互促进的良性发展态势。当前民用领域和外贸领域取得了阶段性成果，由公司全资子公司中船泓洋自主研发的短波红外相机、甚长波光谱机芯、模拟 SIP 芯片等已逐步应用于光谱辐射测量、太空高轨遥感成像等高端市场；星载光纤放大器、星载短波红外相机等核心模块逐步切入卫星互联网行业并开展相关选型验证；多光谱及红外无人机巡检系统、机场驱鸟系统等均实现场景应用，技术领先性获行业认可。

公司所处光电子行业作为国家战略新兴产业重要组成部分，在政策、技术、需求三重驱动下，长期向好趋势不变。公司将坚持技术创新与市场拓展双轮驱动，加快转型步伐，持续巩固行业领先地位。

#### （五）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 19,789.59 万元，较上年同期增长 0.10%，归属于母公司所有者的净利润 1,377.23 万元，较上年同期增长 46.05%。业绩驱动因素：一是公司积极推动装备产业、应用产业和外贸产业拓展，本期营收规模与上年同期持平，主营业务整体运行平稳；二是报告期应收款项回款成效明显，计提的信用减值损失较上年同期减少 1,281.04 万元，增加了当期利润；三是本期收到的政府补助和增值税退税等其他收益较上年同期增长 1,364.23 万元，增幅 146.58%。

## 二、核心竞争力分析

#### （一）多维一体的综合优势

公司在红外领域深耕厚植，持续聚焦光学系统设计、特种光学加工、精密机械设计以及信号处理、图像处理等专业方向，形成了以系列化专利簇为代表的“技术+工艺”优势；公司已交付大量产品，品类齐全、应用场景丰富，满足用户不同需求，通过持续迭代优化形成了“应用+产品”优势，通过与系统等客户合作，积极参与新型传感器预研，促进技术创新向成果应用转化，进一步强化了产品优势；公司掌控核心技术和制造关键工艺，实现全自主可控，在此基础上形成定制能力，进而在快速市场响应方面具备“自主+响应”优势。

#### （二）自主研发及创新协同优势

公司主动融入制造强国、质量强国的国家战略，坚持自主研发创新，使公司成为光电理论原创技术的重要策源地，不断提升公司在价值链中的地位。公司以技术创新驱动产品创新，聚焦研究高性能红外传感器技术、高可靠激光传感器技术、先进光机系统设计技术、特种光学加工技术，强力推进全国产化技术研究，积极推进技术研究成果的落地应用和工程化。公司大股东华中光电技术研究所在光电系统前瞻性技术探索方面始终走在光电领域前沿，公司积极参与大股东新型光电系统传感器的预先研究，加速公司传感器产品不断创新，并在光电系统应用方面有着先入优势，为公司更加广泛、更高质量地服务光电系统客户奠定了基础。

#### （三）人才竞争优势

公司的核心团队多由具备深厚的技术积累和复杂系统工程经验的专业学科带头人、拥有国防科技奖的专家及省部级“工匠”组成，形成了“高精尖”的人才梯队；公司深度参与国家重点项目，省部级工程研究中心、企业技术中心、工业设计中心等平台建设，与院校建立培养机制，保障了人才输送的持续性和专业性；公司通过“传帮带”机制、内部技能培训等路径，形成可持续的人才内生培养能力，确保关键领域技术的传承。公司已形成了“引才、育才、用才、留才”的人才生态环境，在市场化竞争中形成独特的人才竞争优势，为长期的技术突破与价值增长奠定坚实基础。

#### （四）品牌信誉优势

公司作为国有控股上市公司，始终坚持规范运作与市场化经营，严格遵守国家法律法规与商业道德，建立健全管理制度、业务流程与风险防控体系，形成了诚信、规范、务实的良好商业信誉。长期以来，公司与客户建立起稳固互信的合作关系，为公司持续健康发展提供了坚实保障。

#### （五）企业文化优势

经过二十余年的积淀，公司形成了“忠诚敬业、创新进取、客户至上、共赢共享”的核心价值观，铸就了“自力更生、艰苦奋斗、自强不息”的企业精神，孕育了“军工报国、大力协同、甘于奉献”的企业境界。这些文化基因，已成为激励员工情系军工、献身军工的不竭动力。公司内部大力倡导卓越文化，以专业精神、专业技能、专业流程和专业品质，向客户提供高质量的产品与服务。同时，积极推动合规文化、质量文化、安全文化和创新文化建设，通过理念引导、人文关怀和丰富活动，不断激发员工的积极性、主动性和创造性，实现员工与企业的共同成长。

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          | 197,895,868.48 | 197,689,359.82  | 0.10%   |                                                                       |
| 营业成本          | 154,612,104.75 | 137,396,117.90  | 12.53%  |                                                                       |
| 销售费用          | 6,872,726.66   | 7,611,603.42    | -9.71%  |                                                                       |
| 管理费用          | 18,790,640.73  | 19,908,773.71   | -5.62%  |                                                                       |
| 财务费用          | -1,565,591.89  | -1,325,245.12   | -18.14% |                                                                       |
| 所得税费用         | -3,086,773.50  | -4,006,723.65   | 22.96%  |                                                                       |
| 研发投入          | 34,093,073.32  | 33,706,140.02   | 1.15%   |                                                                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 219,293,017.80 | 161,607,697.90  | 35.69%  | 主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致                                        |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,102,234.87  | -102,037,071.71 | 95.00%  | 主要系上年同期购买了定期存单，报告期未购买定期存单，故报告期较上年同期发生的投资活动现金流出减少                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,673,150.00  | -12,420,000.00  | 22.12%  |                                                                       |
| 现金及现金等价物净增加额  | 204,517,953.29 | 47,170,548.27   | 333.57% | 一是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加；二是上年同期购买了定期存单，报告期未购买定期存单，投资活动支付的现金较上年同期减少 |

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 | 营业成本比上 | 毛利率比上年 |
|--|------|------|-----|--------|--------|--------|
|--|------|------|-----|--------|--------|--------|

|         |                |               |        | 年同期增减   | 年同期增减  | 同期增减    |
|---------|----------------|---------------|--------|---------|--------|---------|
| 分产品或服务  |                |               |        |         |        |         |
| 红外热像仪   | 111,381,564.60 | 86,983,815.80 | 21.90% | 2.02%   | 13.95% | -8.18%  |
| 激光测、照产品 | 33,619,115.02  | 28,478,752.08 | 15.29% | 16.22%  | 13.29% | 2.19%   |
| 光学系统    | 43,344,017.74  | 30,743,023.52 | 29.07% | -22.49% | -5.65% | -12.66% |

#### 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              | 1,080,972.31  | 10.12%  | 定期存单利息收入                | 是                    |
| 公允价值变动损益          |               | 0.00%   |                         |                      |
| 资产减值              | -6,863,922.87 | -64.24% | 计提存货减值损失和合同资产减值损失       | 是                    |
| 营业外收入             | 3,900.85      | 0.04%   | 与日常经营活动无关的政府补助以及其他营业外收入 | 否                    |
| 营业外支出             | 16,252.35     | 0.15%   | 非流动资产报废损失等              | 否                    |
| 其他收益              | 22,949,088.53 | 214.77% | 增值税退税及其他与经营活动有关的政府补助等   | 增值税退税有持续性，其他政府补助无持续性 |
| 利息收支净额            | 1,573,444.55  | 14.73%  | 利息收入                    | 利息收入具有持续性            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10,889,739.85 | 101.91% | 计提坏账准备                  | 是                    |

#### 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   | 644,742,475.67 | 35.27% | 439,961,487.31 | 23.01% | 12.26% | 主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致 |
| 应收账款   | 506,536,532.43 | 27.71% | 511,457,776.65 | 26.75% | 0.96%  |                      |
| 合同资产   | 38,719,990.03  | 2.12%  | 38,302,199.55  | 2.00%  | 0.12%  |                      |
| 存货     | 195,537,243.46 | 10.70% | 209,421,816.94 | 10.95% | -0.25% |                      |
| 投资性房地产 |                | 0.00%  |                |        | 0.00%  |                      |
| 长期股权投资 |                | 0.00%  |                |        | 0.00%  |                      |
| 固定资产   | 189,905,139.22 | 10.39% | 202,372,519.84 | 10.59% | -0.20% |                      |
| 在建工程   | 18,543,862.58  | 1.01%  | 15,467,909.94  | 0.81%  | 0.20%  |                      |
| 使用权资产  | 336,507.50     | 0.02%  | 848,970.96     | 0.04%  | -0.02% |                      |

|      |                |        |                |        |         |                          |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------------------------|
| 短期借款 |                | 0.00%  |                |        | 0.00%   |                          |
| 合同负债 | 36,051,381.99  | 1.97%  | 39,055,010.17  | 2.04%  | -0.07%  |                          |
| 长期借款 |                | 0.00%  |                |        | 0.00%   |                          |
| 租赁负债 |                | 0.00%  | 126,572.48     | 0.01%  | -0.01%  |                          |
| 应收票据 | 57,725,833.00  | 3.16%  | 325,251,155.46 | 17.01% | -13.85% | 主要系上年应收票据在本报告期内到期托收所致    |
| 应付票据 | 17,601,703.95  | 0.96%  | 154,687,161.17 | 8.09%  | -7.13%  | 主要系上年开具的应付票据在本报告期内到期兑付所致 |
| 应付账款 | 428,359,957.58 | 23.43% | 395,844,581.24 | 20.71% | 2.72%   | 主要系报告期应付材料采购款较上年末增加所致    |

## 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末货币资金 3,334,794.09 元使用权存在限制，系银行承兑汇票保证金、账户结息、ETC 保证金等。

# 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

## 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、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用  
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务                     | 注册资本          | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 营业利润         | 净利润          |
|------------------|------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 中船泓洋科技（武汉）有限责任公司 | 子公司  | 技术服务、技术开发；光学仪器制造、光电子器件制造 | 50,000,000.00 | 204,761,593.04 | 83,933,053.28 | 45,561,723.89 | 5,912,881.80 | 5,865,779.80 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用  
主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争风险

光电行业属于战略新兴产业，国家大力鼓励并予以政策支持，行业迎来了大发展机遇期，资本、企业、人才纷纷涌入聚集，随着行业发展逐步演进，市场竞争日趋激烈。公司作为行业内企业，无法避免任务获取的市场竞争风险，但无论从所处行业，还是人才队伍、条件积累、管理自我完善能力等各方面，具有一定的优势。面对日益复杂、激烈的市场竞争，公司将聚焦价值创造，提升综合竞争能力，一方面持续提升研制生产能力，打造高品质差异化产品；另一方面优化服务流程，精准匹配客户需求，以优质产品和服务留住客户，筑牢竞争壁垒。

2. 军品审价风险

当前军品审价深入推进并已成为常态化，审价开展的时间、涉及的产品范围及周期、审价具体要求均由上级根据审价工作实施情况发布通知，具有较大的不确定性，且价格审定过程可能较长，审价结论受审价政策与要求的不断调整、总体经费水平等多种因素影响，同样具有较大的不确定性。当审定价格结论(批复)下达，与暂定价存在的差异，对公司当前及未来的收入、损益、经营现金流量都可能会带来一定的影响。

3. 技术更新与产品开发风险

随着新兴技术的发展，人们获得信息的数量、质量和效率飞速提升，新产品技术更新与迭代不断加快，客户对产品各方面的性能以及节点会不断提出更高要求，而新技术和新产品的开发需要一定的时间周期，公司在现有资源配备的客观条件下，可能存在难以及时响应或难以响应客户更高需求的风险。为此，公司已采取了通过加强通用化、标准化和模块化设计水平，加强基础及通用技术储备等措施以有效应对该风险。

4. 业绩波动风险

公司军品业务占比相对较高，军品采购执行计划制度，当前装备周期变化、有关人员人事变动、工作程序调整，相对以往发生概率及频次均有所提高，导致年度计划任务波动及采购计划执行调整风险加大。公司产品主要为传感器级，既有为装备采购部门直接订购任务，也有为总体单位配套任务，若年度计划任务波动、采购计划执行出现调整、总体单位进度推进发生变化，都会导致公司业绩随之波动。为此公司一方面加强与装备采购部门和总体单位的协调；另一方面加大应用产业领域和外贸市场的开拓，争取均衡发展以降低业绩波动风险。

5. 应收账款的风险

公司主要客户信用良好，但不排除特殊情况下，个别客户的回款存在不确定性风险，将导致公司生产经营活动资金紧张、增加信用减值损失甚至发生实质坏账损失的风险。为此，公司将持续强化对应收账款催收力度，按照应收尽收原则，进一步完善并严格执行催款考核及奖惩制度，逐笔压实催收责任，对于回款不确定性高、账龄长、金额大的应收账款加大考核奖励力度，以此加速应收账款回款。

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 04 月 16 日 | 价值在线<br>(www.ir-online.cn)<br>网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他     | 市场投资者 | 详见相关公告索引      | 内容详见公司 2026 年 4 月 16 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表 |

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

为进一步规范公司市值管理工作，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，根据《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》等法律法规、规范性文件的规定，结合《公司章程》及公司实际情况，公司制定了《市值管理制度》，并于 2025 年 8 月 25 日经公司第五届董事会第八次会议审议通过。

### 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   |
|-----|-------|-----|------------------|------|
| 李海波 | 董事长   | 被选举 | 2026 年 03 月 02 日 | 工作调动 |
| 郭良贤 | 董事长   | 离任  | 2026 年 01 月 29 日 | 工作调动 |
| 王红勇 | 副总经理  | 解聘  | 2026 年 03 月 17 日 | 个人原因 |
| 郭晓东 | 副总经理  | 解聘  | 2026 年 05 月 07 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

### 五、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴等相关工作。

## 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

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

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

| 关联交易方               | 关联关系        | 关联交易类型      | 关联交易内容           | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得同类交易市价 | 披露日期        | 披露索引                        |
|---------------------|-------------|-------------|------------------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|-----------|-------------|-----------------------------|
| 华中光电技术研究所及其全资或控股子公司 | 控股股东及同一控股股东 | 向关联人销售产品、商品 | 销售红外、激光、光学产品及组件  | 市场定价原则   | 市场价格   | 11,990.79  | 63.03%     | 18,000      | 否        | 银行结算     | 市场价格      | 2025年12月25日 | 巨潮资讯网，《关于2026年度日常关联交易预计的公告》 |
| 华中光电技术研究所及其全资或控股子公司 | 控股股东及同一控股股东 | 向关联人提供劳务    | 向关联方提供设计、试验、调试服务 | 市场定价原则   | 市场价格   | 30.53      | 10.84%     | 1,000       | 否        | 银行结算     | 市场价格      | 2025年12月25日 | 巨潮资讯网，《关于2026年度日常关联交易预计的公告》 |
| 华中光电技术研究所           | 控股股东        | 人员借调        | 借调人员工资、社会保险、公积   | 市场定价原则   | 市场价格   | 481.94     | 100.00%    | 2,200       | 否        | 银行结算     | 市场价格      | 2025年12月25日 | 巨潮资讯网，《关于2026年度日常           |

|                                           |             |                |                  |                                                                                                                                                          |                        |           |        |        |     |      |      |             |                             |
|-------------------------------------------|-------------|----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|--------|--------|-----|------|------|-------------|-----------------------------|
|                                           |             |                | 金、职工福利、相关收益等     |                                                                                                                                                          |                        |           |        |        |     |      |      |             | 关联交易预计的公告》                  |
| 华中光电技术研究所及其全资或控股子公司                       | 控股股东及同一控股股东 | 向关联人采购产品、商品    | 采购商品             | 市场定价原则                                                                                                                                                   | 市场价格                   | 12.39     | 0.13%  | 300    | 否   | 银行结算 | 市场价格 | 2025年12月25日 | 巨潮资讯网，《关于2026年度日常关联交易预计的公告》 |
| 华中光电技术研究所及其全资或控股子公司                       | 控股股东及同一控股股东 | 接受关联人提供的劳务     | 接受关联方提供的机加、电装等服务 | 市场定价原则                                                                                                                                                   | 市场价格                   | 26.19     | 0.66%  | 150    | 否   | 银行结算 | 市场价格 | 2025年12月25日 | 巨潮资讯网，《关于2026年度日常关联交易预计的公告》 |
| 华中光电技术研究所                                 | 控股股东        | 代缴部分员工社保及住房公积金 | 委托代缴费用           | 根据国家、地方的社保和公积金缴纳相关规定确定                                                                                                                                   | 根据国家、地方的社保和公积金缴纳相关规定确定 | 1,048.83  | 50.15% | 2,300  | 否   | 银行结算 | 市场价格 | 2025年12月25日 | 巨潮资讯网，《关于2026年度日常关联交易预计的公告》 |
| 合计                                        |             |                |                  | ---                                                                                                                                                      | ---                    | 13,590.67 | ---    | 23,950 | --- | ---  | ---  | ---         | ---                         |
| 大额销货退回的详细情况                               |             |                |                  | 不适用                                                                                                                                                      |                        |           |        |        |     |      |      |             |                             |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |             |                |                  | 公司第五届董事会第十次会议和2026年第一次临时股东会审议通过了《关于公司2026年度日常关联交易预计的议案》；第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于新增公司2026年度日常关联交易预计的议案》。公司与华中光电所及其全资或控股子公司2026年半年度发生的日常关联交易预计及实际履行情况详见本表相应数据。 |                        |           |        |        |     |      |      |             |                             |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |             |                |                  | 不适用                                                                                                                                                      |                        |           |        |        |     |      |      |             |                             |

**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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**☒适用 ☐不适用

存款业务

| 关联方        | 关联关系      | 每日最高存款限额（万元） | 存款利率范围     | 期初余额（万元）  | 本期发生额        |              | 期末余额（万元）  |
|------------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
|            |           |              |            |           | 本期合计存入金额（万元） | 本期合计取出金额（万元） |           |
| 中船财务有限责任公司 | 隶属于中国船舶集团 | 100,000      | 0.06%-1.2% | 43,420.29 | 97,886.05    | 77,240.98    | 64,065.36 |

贷款业务

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

授信或其他金融业务

| 关联方        | 关联关系      | 业务类型 | 总额（万元） | 实际发生额（万元） |
|------------|-----------|------|--------|-----------|
| 中船财务有限责任公司 | 隶属于中国船舶集团 | 授信   | 30,000 | 0         |

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用  
租赁情况说明  
公司向中国船舶工业机关服务中心租赁房产一处，2024 年初始确认使用权资产 865,305.00 元。  
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第十三次会议、2026 年 4 月 22 日召开的 2025 年年度股东会，分别审议通过了公司 2025 年度利润分配方案，以 2025 年 12 月 31 日股本总数 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.54 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 972 万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 72,000,000 股，转增后股本为 252,000,000 股。公司 2025 年度利润分配事项于 2026 年 5 月实施完毕。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于 2025 年度利润分配预案的公告》《2025 年年度权益分派实施公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 25 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于推荐中船泓洋科技（武汉）有限责任公司董事及高级管理人员的议案》，董事会一致同意推荐熊涛担任中船泓洋科技（武汉）有限责任公司董事兼总经理，任期自本次董事会审议通过之日起三年。

2026 年 5 月 22 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于推荐中船泓洋科技（武汉）有限责任公司高级管理人员的议案》，董事会一致同意推荐左腾、黄雄担任中船泓洋科技（武汉）有限责任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起三年。

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  |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 3、其他内资持股   |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 境内自然人持股    |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 180,000,000 | 100.00% | 0           | 0  | 72,000,000 | 0  | 72,000,000 | 252,000,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股   | 180,000,000 | 100.00% | 0           | 0  | 72,000,000 | 0  | 72,000,000 | 252,000,000 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |            |    |            |             |         |
| 4、其        |             |         |             |    |            |    |            |             |         |

|        |             |         |   |   |            |   |            |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|------------|---|------------|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |            |   |            |             |         |
| 三、股份总数 | 180,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 72,000,000 | 0 | 72,000,000 | 252,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第十三次会议、2026 年 4 月 22 日召开的 2025 年年度股东会，分别审议通过了公司 2025 年度利润分配方案，以 2025 年 12 月 31 日股本总数 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.54 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 972 万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 72,000,000 股，转增后股本为 252,000,000 股。公司 2025 年度利润分配事项于 2026 年 5 月实施完毕，所转的无限售条件流通股的起始交易日为 2026 年 5 月 13 日。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第十三次会议、2026 年 4 月 22 日召开的 2025 年年度股东会，分别审议通过了公司 2025 年度利润分配方案，以 2025 年 12 月 31 日股本总数 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.54 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 972 万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 72,000,000 股，转增后股本为 252,000,000 股。公司 2025 年度利润分配事项于 2026 年 5 月实施完毕。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于 2025 年度利润分配预案的公告》《2025 年年度权益分派实施公告》。

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

资本公积金转增股本后公司总股本由 18,000 万股增加至 25,200 万股。对最近一年和最近一期基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标重新计算：

2025 年度，基本每股收益 0.0959 元，稀释每股收益 0.0959 元；归属于公司普通股股东的每股净资产 5.1647 元。

2026 年一季度，基本每股收益-0.0600 元，稀释每股收益-0.0600 元；归属于公司普通股股东的每股净资产 5.1085 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

## 2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                             |       | 26, 512 | 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    |
| 华中光电技术研究所                               | 国有法人  | 58. 25% | 146, 790 , 000               | 4194000 0  | 0. 00        | 146, 790 , 000     | 不适用        | 0. 00 |
| 中国船舶集团投资有限公司                            | 国有法人  | 9. 75%  | 24, 575, 547                 | 7021585    | 0. 00        | 24, 575, 547       | 不适用        | 0. 00 |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法人  | 0. 71%  | 1, 789, 3 93                 | 344549     | 0. 00        | 1, 789, 3 93       | 不适用        | 0. 00 |
| 兴业银行股份有限公司－富国中证智选船舶产业交易型开放式指数证券投资基金     | 其他    | 0. 69%  | 1, 735, 4 40                 | 1735440    | 0. 00        | 1, 735, 4 40       | 不适用        | 0. 00 |
| 曹娜                                      | 境内自然人 | 0. 39%  | 981, 800                     | 381800     | 0. 00        | 981, 800           | 不适用        | 0. 00 |
| 高盛公司有限责任公司                              | 境外法人  | 0. 23%  | 572, 340                     | -150209    | 0. 00        | 572, 340           | 不适用        | 0. 00 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人  | 0. 17%  | 419, 448                     | -148459    | 0. 00        | 419, 448           | 不适用        | 0. 00 |
| BARCLAYS BANK PLC                       | 境外法人  | 0. 17%  | 416, 254                     | 135354     | 0. 00        | 416, 254           | 不适用        | 0. 00 |
| 姚天来                                     | 境内自然人 | 0. 14%  | 358, 540                     | 102440     | 0. 00        | 358, 540           | 不适用        | 0. 00 |

|                                                        |       |                                                                                 |         |        |      |         |             |      |
|--------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|------|---------|-------------|------|
| 范业云                                                    | 境内自然人 | 0.14%                                                                           | 350,100 | 162100 | 0.00 | 350,100 | 不适用         | 0.00 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                |       | 无                                                                               |         |        |      |         |             |      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                       |       | 华中光电技术研究所与中国船舶集团投资有限公司同受中国船舶集团有限公司控制，为关联企业和一致行动人。公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |         |        |      |         |             |      |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                              |       | 无                                                                               |         |        |      |         |             |      |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                           |       | 无                                                                               |         |        |      |         |             |      |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |       |                                                                                 |         |        |      |         |             |      |
| 股东名称                                                   |       | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                 |         |        |      | 股份种类    |             |      |
|                                                        |       |                                                                                 |         |        |      | 股份种类    | 数量          |      |
| 华中光电技术研究所                                              |       | 146,790,000                                                                     |         |        |      | 人民币普通股  | 146,790,000 |      |
| 中国船舶集团投资有限公司                                           |       | 24,575,547                                                                      |         |        |      | 人民币普通股  | 24,575,547  |      |
| 香港中央结算有限公司                                             |       | 1,789,393                                                                       |         |        |      | 人民币普通股  | 1,789,393   |      |
| 兴业银行股份有限公司－富国中证智选船舶产业交易型开放式指数证券投资基金                    |       | 1,735,440                                                                       |         |        |      | 人民币普通股  | 1,735,440   |      |
| 曹娜                                                     |       | 981,800                                                                         |         |        |      | 人民币普通股  | 981,800     |      |
| 高盛公司有限责任公司                                             |       | 572,340                                                                         |         |        |      | 人民币普通股  | 572,340     |      |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.                |       | 419,448                                                                         |         |        |      | 人民币普通股  | 419,448     |      |
| BARCLAYS BANK PLC                                      |       | 416,254                                                                         |         |        |      | 人民币普通股  | 416,254     |      |
| 姚天来                                                    |       | 358,540                                                                         |         |        |      | 人民币普通股  | 358,540     |      |
| 范业云                                                    |       | 350,100                                                                         |         |        |      | 人民币普通股  | 350,100     |      |
| 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 |       | 华中光电技术研究所与中国船舶集团投资有限公司同受中国船舶集团有限公司控制，为关联企业和一致行动人。公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |         |        |      |         |             |      |
| 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）                   |       | 无                                                                               |         |        |      |         |             |      |

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

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：湖北久之洋红外系统股份有限公司

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        | 644,742,475.67   | 439,961,487.31   |
| 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        | 57,725,833.00    | 325,251,155.46   |
| 应收账款        | 506,536,532.43   | 511,457,776.65   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 7,363,227.70     | 5,618,051.63     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 335,346.70       | 770,460.08       |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 195,537,243.46   | 209,421,816.94   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 38,719,990.03    | 38,302,199.55    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 2,051,846.36     | 1,839,707.39     |
| 流动资产合计      | 1,453,012,495.35 | 1,532,622,655.01 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      | 102,908,472.22   | 101,827,499.91   |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 189,905,139.22   | 202,372,519.84   |
| 在建工程      | 18,543,862.58    | 15,467,909.94    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 336,507.50       | 848,970.96       |
| 无形资产      | 7,591,919.46     | 7,928,360.83     |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 12,437,874.09    | 12,978,406.79    |
| 递延所得税资产   | 42,081,371.73    | 35,210,753.06    |
| 其他非流动资产   | 1,115,884.50     | 2,513,700.13     |
| 非流动资产合计   | 374,921,031.30   | 379,148,121.46   |
| 资产总计      | 1,827,933,526.65 | 1,911,770,776.47 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 17,601,703.95    | 154,687,161.17   |
| 应付账款      | 428,359,957.58   | 395,844,581.24   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 36,051,381.99    | 39,055,010.17    |
| 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    | 16,573,770.45    | 54,533.67        |
| 应交税费      | 10,339,074.85    | 7,251,486.71     |
| 其他应付款     | 2,136,850.00     | 472,934.13       |
| 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   | 295,658.68       | 413,475.73       |
| 其他流动负债        | 3,847,408.09     | 4,595,256.80     |
| 流动负债合计        | 515,205,805.59   | 602,374,439.62   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  | 126,572.48       |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 5,212,424.27     | 6,549,869.18     |
| 递延收益          | 798,731.47       | 1,200,000.00     |
| 递延所得税负债       | 32,162.50        | 4,594.64         |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 6,043,318.24     | 7,881,036.30     |
| 负债合计          | 521,249,123.83   | 610,255,475.92   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 252,000,000.00   | 180,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 271,462,191.74   | 343,462,191.74   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 10,055,515.43    | 8,938,713.66     |
| 盈余公积          | 90,000,000.00    | 90,000,000.00    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 683,166,695.65   | 679,114,395.15   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,306,684,402.82 | 1,301,515,300.55 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,306,684,402.82 | 1,301,515,300.55 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,827,933,526.65 | 1,911,770,776.47 |

法定代表人：李海波      主管会计工作负责人：吴昌仁      会计机构负责人：付爱蓉

## 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    | 554,314,368.26 | 347,407,112.31 |
| 交易性金融资产 |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 56,831,833.00    | 322,169,881.06   |
| 应收账款        | 527,998,710.15   | 519,752,903.75   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 5,300,542.49     | 4,330,540.19     |
| 其他应收款       | 1,833,093.06     | 728,093.54       |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 159,311,614.99   | 187,979,148.26   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 38,364,642.68    | 37,882,969.55    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 549,653.16       | 907,166.48       |
| 流动资产合计      | 1,344,504,457.79 | 1,421,157,815.14 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        | 82,326,777.78    | 81,462,000.00    |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 7,040,126.29     | 7,223,911.99     |
| 固定资产        | 189,620,602.80   | 202,012,303.00   |
| 在建工程        | 133,867.93       | 464,064.05       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 336,507.50       | 848,970.96       |
| 无形资产        | 7,591,919.46     | 7,928,360.83     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 12,437,874.09    | 12,978,406.79    |
| 递延所得税资产     | 40,918,303.64    | 34,029,682.45    |
| 其他非流动资产     | 1,090,887.50     | 817,400.00       |
| 非流动资产合计     | 391,496,866.99   | 397,765,100.07   |
| 资产总计        | 1,736,001,324.78 | 1,818,922,915.21 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 16,623,377.95    | 135,927,160.07   |
| 应付账款        | 398,149,808.61   | 388,564,632.22   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 13,936,446.41    | 5,690,810.17     |
| 应付职工薪酬      | 15,222,770.45    | 54,533.67        |
| 应交税费        | 10,246,591.47    | 6,233,040.79     |
| 其他应付款       | 2,107,008.85     | 461,924.04       |
| 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 | 295,658.68       | 413,475.73       |
| 其他流动负债      | 1,038,939.03     | 278,825.84       |
| 流动负债合计      | 457,620,601.45   | 537,624,402.53   |
| 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        |                  | 126,572.48       |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 4,605,994.67     | 6,203,234.84     |
| 递延收益        | 610,179.87       | 900,000.00       |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 5,216,174.54     | 7,229,807.32     |
| 负债合计        | 462,836,775.99   | 544,854,209.85   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 252,000,000.00   | 180,000,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 319,858,503.58   | 391,858,503.58   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 7,514,629.21     | 6,395,927.93     |
| 盈余公积        | 90,000,000.00    | 90,000,000.00    |
| 未分配利润       | 603,791,416.00   | 605,814,273.85   |
| 所有者权益合计     | 1,273,164,548.79 | 1,274,068,705.36 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,736,001,324.78 | 1,818,922,915.21 |

### 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 | 197,895,868.48 | 197,689,359.82 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 197,895,868.48 | 197,689,359.82 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 215,250,380.39 | 200,207,074.89 |
| 其中：营业成本             | 154,612,104.75 | 137,396,117.90 |
| 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               | 2,447,426.82   | 2,909,684.96   |
| 销售费用                | 6,872,726.66   | 7,611,603.42   |
| 管理费用                | 18,790,640.73  | 19,908,773.71  |
| 研发费用                | 34,093,073.32  | 33,706,140.02  |
| 财务费用                | -1,565,591.89  | -1,325,245.12  |
| 其中：利息费用             | 8,057.75       | 12,806.15      |
| 利息收入                | 1,581,502.30   | 1,325,894.00   |
| 加：其他收益              | 22,949,088.53  | 9,306,772.96   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 1,080,972.31   | 728,611.01     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 10,889,739.85  | -1,920,660.93  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -6,863,922.87  | -170,040.91    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -3,487.41      | -3,804.26      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 10,697,878.50  | 5,423,162.80   |
| 加：营业外收入             | 3,900.85       | 4,100.00       |
| 减：营业外支出             | 16,252.35      | 3,946.97       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 10,685,527.00  | 5,423,315.83   |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | -3,086,773.50 | -4,006,723.65 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 13,772,300.50 | 9,430,039.48  |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 13,772,300.50 | 9,430,039.48  |
| 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） | 13,772,300.50 | 9,430,039.48  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |               |               |
| 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                   | 13,772,300.50 | 9,430,039.48  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 13,772,300.50 | 9,430,039.48  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |               |               |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.0547        | 0.0374        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.0547        | 0.0374        |

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

法定代表人：李海波      主管会计工作负责人：吴昌仁      会计机构负责人：付爱蓉

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                 | 161,082,141.97 | 190,522,104.88 |
| 减：营业成本                 | 129,840,757.01 | 135,477,867.02 |
| 税金及附加                  | 2,322,336.03   | 2,786,605.77   |
| 销售费用                   | 5,561,021.32   | 5,829,936.31   |
| 管理费用                   | 18,460,975.90  | 19,053,917.58  |
| 研发费用                   | 28,988,755.80  | 31,399,838.70  |
| 财务费用                   | -1,433,395.16  | -1,173,931.01  |
| 其中：利息费用                | 8,057.75       | 12,806.15      |
| 利息收入                   | 1,447,815.34   | 1,173,391.67   |
| 加：其他收益                 | 22,416,822.72  | 8,605,830.55   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 864,777.78     | 582,888.88     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 10,089,109.10  | -1,718,738.03  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -6,209,124.28  | -169,525.91    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | -3,487.41      | -3,804.26      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 4,499,788.98   | 4,444,521.74   |
| 加：营业外收入                | 2,400.85       | 4,100.00       |
| 减：营业外支出                | 16,224.39      | 3,936.18       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 4,485,965.44   | 4,444,685.56   |
| 减：所得税费用                | -3,211,176.71  | -3,881,833.27  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 7,697,142.15   | 8,326,518.83   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 7,697,142.15   | 8,326,518.83   |
| （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              | 7,697,142.15 | 8,326,518.83 |
| 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  | 502,585,637.83 | 374,453,527.48 |
| 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         | 15,335,606.43  | 1,814,070.86   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 33,465,316.42  | 7,132,418.07   |
| 经营活动现金流入小计      | 551,386,560.68 | 383,400,016.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 239,026,867.40 | 141,540,797.18 |
| 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 | 49,319,357.98  | 49,729,805.30  |
| 支付的各项税费         | 12,333,923.96  | 19,280,282.83  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 31,413,393.54  | 11,241,433.20  |
| 经营活动现金流出小计      | 332,093,542.88 | 221,792,318.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 219,293,017.80 | 161,607,697.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,318.58      |                 |
| 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                | 13,318.58      |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,115,553.45   | 2,037,071.71    |
| 投资支付的现金                   |                |                 |
| 质押贷款净增加额                  |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 100,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 5,115,553.45   | 102,037,071.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -5,102,234.87  | -102,037,071.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,201,047.78   | 38,195.88       |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,201,047.78   | 38,195.88       |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 9,720,000.00   | 12,420,000.00   |
| 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            | 1,154,197.78   | 38,195.88       |
| 筹资活动现金流出小计                | 10,874,197.78  | 12,458,195.88   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -9,673,150.00  | -12,420,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 320.36         | 19,922.08       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 204,517,953.29 | 47,170,548.27   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 436,889,728.29 | 361,110,336.79  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 641,407,681.58 | 408,280,885.06  |

## 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  | 457,500,627.92 | 357,690,316.66 |
| 收到的税费返还         | 15,335,606.43  | 1,814,070.86   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 32,253,111.18  | 5,594,757.80   |
| 经营活动现金流入小计      | 505,089,345.53 | 365,099,145.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 195,769,120.50 | 115,948,845.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,513,382.80  | 45,995,550.38  |
| 支付的各项税费         | 11,242,542.04  | 16,264,919.45  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 31,465,985.28  | 10,935,910.48  |
| 经营活动现金流出小计      | 283,991,030.62 | 189,145,225.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 221,098,314.91 | 175,953,919.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 13,318.58      |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 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              | 13,318.58      |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,691,687.14   | 1,973,401.13   |
| 投资支付的现金                 |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                | 80,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计              | 4,691,687.14   | 81,973,401.13  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -4,678,368.56  | -81,973,401.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               |                |                |
| 取得借款收到的现金               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 1,201,047.78   | 38,195.88      |
| 筹资活动现金流入小计              | 1,201,047.78   | 38,195.88      |
| 偿还债务支付的现金               |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 9,720,000.00   | 12,420,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 1,154,197.78   | 38,195.88      |
| 筹资活动现金流出小计              | 10,874,197.78  | 12,458,195.88  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -9,673,150.00  | -12,420,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 320.36         | 19,922.08      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 206,747,116.71 | 81,580,440.74  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 344,363,603.29 | 280,728,755.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 551,110,720.00 | 362,309,196.35 |

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<br>股东权益       | 所有者<br>权益合计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                  |             | 小<br>计           |
|          |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |              |                  |                            |                       |        |                  |             |                  |
| 一、上年年末余额 | 180,000,000.00 |             |             |        | 343,462,191.74 |               |                | 8,938,713.66 | 90,000,000.00    |                            | 679,114,395.15        |        | 1,301,515,300.55 |             | 1,301,515,300.55 |
| 加：会计政策变更 |                |             |             |        |                |               |                |              |                  |                            |                       |        |                  |             |                  |
| 前期差错更正   |                |             |             |        |                |               |                |              |                  |                            |                       |        |                  |             |                  |
| 其        |                |             |             |        |                |               |                |              |                  |                            |                       |        |                  |             |                  |

|                       |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
|-----------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--------------|-----------|--|----------------|--|---------------|---------------|
| 他                     |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 180,000.00 |  |  |  | 343,462.19 |  |  | 8,938,713.66 | 90,000.00 |  | 679,114,395.15 |  | 1,301,515.30  | 1,301,515.30  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 72,000.00  |  |  |  | -72,000.00 |  |  | 1,116,801.77 |           |  | 4,052,300.50   |  | 5,169,102.27  | 5,169,102.27  |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  | 13,772,300.50  |  | 13,772,300.50 | 13,772,300.50 |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| 1．所有者投入的普通股           |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| 4．其他                  |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  | -9,720,000.00  |  | -9,720,000.00 | -9,720,000.00 |
| 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        |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  | -9,720,000.00  |  | -9,720,000.00 | -9,720,000.00 |
| 4．其他                  |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          | 72,000.00  |  |  |  | -72,000.00 |  |  |              |           |  |                |  |               |               |
| 1．资本公                 | 72,        |  |  |  | -          |  |  |              |           |  |                |  |               |               |

|                                |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 积转增资本<br>（或股本）                 | 000<br>,00<br>0.0<br>0         |  |  |  | 72,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0  |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| （五）专项<br>储备                    |                                |  |  |  |                                |  |  | 1,1<br>16,<br>801<br>.77      |                               |  |                                |  | 1,1<br>16,<br>801<br>.77             | 1,1<br>16,<br>801<br>.77             |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |  |  | 1,4<br>84,<br>232<br>.78      |                               |  |                                |  | 1,4<br>84,<br>232<br>.78             | 1,4<br>84,<br>232<br>.78             |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |  |  | -<br>367<br>,43<br>1.0<br>1   |                               |  |                                |  | -<br>367<br>,43<br>1.0<br>1          | -<br>367<br>,43<br>1.0<br>1          |
| （六）其他                          |                                |  |  |  |                                |  |  |                               |                               |  |                                |  |                                      |                                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 252<br>,00<br>0,0<br>00.<br>00 |  |  |  | 271<br>,46<br>2,1<br>91.<br>74 |  |  | 10,<br>055<br>,51<br>5.4<br>3 | 90,<br>000<br>,00<br>0.0<br>0 |  | 683<br>,16<br>6,6<br>95.<br>65 |  | 1,3<br>06,<br>684<br>,40<br>2.8<br>2 | 1,3<br>06,<br>684<br>,40<br>2.8<br>2 |

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<br>股东权益      | 所有者<br>权益合计     |    |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：<br>库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余公<br>积      | 一般<br>风险准<br>备 | 未分<br>配利润      | 其他 |                 |                 | 小计 |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |              |               |                |                |    |                 |                 |    |
| 一、上年年末余额 | 180,000,000.00 |         |         |    | 343,462,191.74 |           |            | 6,585,579.61 | 90,000,000.00 |                | 667,373,093.09 |    | 1,287,420,864.4 | 1,287,420,864.4 |    |

|                       |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
|-----------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--------------|-----------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
|                       |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  | 4             |  | 4             |
| 加：会计政策变更              |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 前期差错更正                |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 其他                    |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 二、本年期初余额              | 180,000.00 |  |  |  | 343,462.19 |  |  | 6,585,579.61 | 90,000.00 |  | 667,373.09    |  | 1,287,420.86  |  | 1,287,420.86  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |            |  |  | 1,552,266.32 |           |  | -2,989,960.52 |  | -1,437,694.20 |  | -1,437,694.20 |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  | 9,430,039.48  |  | 9,430,039.48  |  | 9,430,039.48  |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 1．所有者投入的普通股           |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| 4．其他                  |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  |               |  |               |  |               |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  | -12,420.00    |  | -12,420.00    |  | -12,420.00    |
| 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      |            |  |  |  |            |  |  |              |           |  | -12,420.00    |  | -12,420.00    |  | -12,420.00    |
| 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            |            |  |  |  |                |  |  | 1,552,266.32 |           |  |                |  | 1,552,266.32     |  | 1,552,266.32     |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |                |  |  | 1,639,647.72 |           |  |                |  | 1,639,647.72     |  | 1,639,647.72     |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |                |  |  | -87,381.40   |           |  |                |  | -87,381.40       |  | -87,381.40       |
| （六）其他              |            |  |  |  |                |  |  |              |           |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 180,000.00 |  |  |  | 343,462,191.74 |  |  | 8,137,845.93 | 90,000.00 |  | 664,383,132.57 |  | 1,285,983,170.24 |  | 1,285,983,170.24 |

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 | 180,000,000.00 |        |     |    | 391,858,503.58 |       |        | 6,395,927.93 | 90,000.00 | 605,814,273.85 |    | 1,274,068,705.36 |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 180,000,000.00 |  |  |  | 391,858,503.58 |  |  | 6,395,927.93 | 90,000,000.00 | 605,814,273.85 |  | 1,274,068,705.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 72,000,000.00  |  |  |  | -72,000,000.00 |  |  | 1,118,701.28 |               | -2,022,857.85  |  | -904,156.57      |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |              |               | 7,697,142.15   |  | 7,697,142.15     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -9,720,000.00  |  | -9,720,000.00    |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -9,720,000.00  |  | -9,720,000.00    |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 72,000,000.00  |  |  |  | -72,000,000.00 |  |  |              |               |                |  |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 72,000,000.00  |  |  |  | -72,000,000.00 |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2．盈余公积转增资本            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |

|                                |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|----------------------|-----------------------|------------------------|--|------------------------------|
| (或股本)                          |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |  |  |  |                        |  |  | 1,118<br>,701.<br>28 |                       |                        |  | 1,118<br>,701.<br>28         |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                        |  |  | 1,484<br>,232.<br>78 |                       |                        |  | 1,484<br>,232.<br>78         |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                        |  |  | -<br>365,5<br>31.50  |                       |                        |  | -<br>365,5<br>31.50          |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                        |  |  |                      |                       |                        |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 252,0<br>00,00<br>0.00 |  |  |  | 319,8<br>58,50<br>3.58 |  |  | 7,514<br>,629.<br>21 | 90,00<br>0,000<br>.00 | 603,7<br>91,41<br>6.00 |  | 1,273<br>,164,<br>548.7<br>9 |

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<br>积               | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备             | 盈余公<br>积              | 未分<br>配利<br>润             | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                                       |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                        |           |            |                      |                       |                           |    |                              |
| 一、上年年<br>末余额                          | 180,0<br>00,00<br>0.00 |         |         |    | 391,8<br>58,50<br>3.58 |           |            | 4,981<br>,767.<br>16 | 90,00<br>0,000<br>.00 | 598,0<br>75,15<br>3.40    |    | 1,264<br>,915,<br>424.1<br>4 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                        |         |         |    |                        |           |            |                      |                       |                           |    |                              |
| 前期差<br>错更正                            |                        |         |         |    |                        |           |            |                      |                       |                           |    |                              |
| 其他                                    |                        |         |         |    |                        |           |            |                      |                       |                           |    |                              |
| 二、本年期<br>初余额                          | 180,0<br>00,00<br>0.00 |         |         |    | 391,8<br>58,50<br>3.58 |           |            | 4,981<br>,767.<br>16 | 90,00<br>0,000<br>.00 | 598,0<br>75,15<br>3.40    |    | 1,264<br>,915,<br>424.1<br>4 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“－”号填<br>列) |                        |         |         |    |                        |           |            | 1,082<br>,307.<br>98 |                       | -<br>4,093<br>,481.<br>17 |    | -<br>3,011<br>,173.<br>19    |
| (一) 综合                                |                        |         |         |    |                        |           |            |                      |                       | 8,326                     |    | 8,326                        |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| 收益总额               |  |  |  |  |  |  |  |                        |  | , 518.<br>83                  |  | , 518.<br>83                  |
| （二）所有者投入和减少资本      |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |                        |  | -<br>12, 42<br>0, 000<br>. 00 |  | -<br>12, 42<br>0, 000<br>. 00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |                        |  |                               |  |                               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |                        |  | -<br>12, 42<br>0, 000<br>. 00 |  | -<br>12, 42<br>0, 000<br>. 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, 082<br>, 307.<br>98 |  |                               |  | 1, 082<br>, 307.<br>98        |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  | 1, 169<br>, 689.<br>38 |  |                               |  | 1, 169<br>, 689.<br>38        |

|          |                |  |  |  |                |  |  |                    |               |                |  |                    |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------------|---------------|----------------|--|--------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | -<br>87,38<br>1.40 |               |                |  | -<br>87,38<br>1.40 |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |                    |               |                |  |                    |
| 四、本期期末余额 | 180,000,000.00 |  |  |  | 391,858,503.58 |  |  | 6,064,075.14       | 90,000,000.00 | 593,981,672.23 |  | 1,261,904,250.95   |

三、公司基本情况

湖北久之洋红外系统股份有限公司（以下简称公司或本公司，包含子公司时统称本公司）系湖北久之洋红外系统有限公司于 2013 年 1 月整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91420115726148813F。2016 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业下的计算机、通信和其他电子设备制造业。2016 年 5 月，公司获准向社会公开发售新股人民币普通股（A 股）30,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，增加注册资本 3,000 万元，变更后的注册资本为 12,000 万元。根据 2018 年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 60,000,000 股，转增后股本为 180,000,000 股。根据 2025 年度股东会审议通过的《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 72,000,000 股，转增后股本为 252,000,000 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 25,200 万股。注册地：武汉市江夏区庙山开发区明泽街 9 号，法定代表人：李海波，总部地址：武汉市江夏区庙山开发区明泽街 9 号。

公司主要经营活动为红外热像仪、激光传感器、全球定位系统、指挥信息系统、指挥控制系统及其零部件、光学元件、光学系统及光电子产品的研究开发、生产、检测、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表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                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------------|
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元或影响当期盈亏变化        |
| 重要的应收款项核销       | 占相应应收款项 10%以上，且金额超过 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/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 合同负债账面价值发生重大变动  | 合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%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（股本溢价），资本公积（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）特殊交易的会计处理。

（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）特殊交易的会计处理。

### （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（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（股本溢价），资本公积（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（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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

## ①以摊余成本计量的金融资产

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益

工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

#### 应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 政府单位及事业单位款项组合

应收账款组合 3 集团合并范围内关联方组合

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

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，划分为账龄组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

| 账龄              | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 0              | 0               |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 0.5            | 0.5             |
| 1—2 年（含 2 年）    | 10             | 10              |
| 2—3 年（含 3 年）    | 30             | 30              |
| 3—4 年（含 4 年）    | 80             | 80              |
| 4—5 年（含 5 年）    | 80             | 80              |
| 5 年以上           | 100            | 100             |

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，划分为集团合并范围内关联方组合、政府单位及事业单位款项组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

| 账龄              | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 0              | 0               |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 0.15           | 0.15            |
| 1 年以上           | 3              | 3               |

其他应收款确认组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 政府单位及事业单位款项组合

其他应收款组合 3 集团合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 未逾期押金及保证金组合

其他应收款组合 5 备用金及职工借款组合

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

合同资产组合 2 政府单位及事业单位款项组合

合同资产组合 3 集团合并范围内关联方组合

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

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

### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

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

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

#### ②公允价值层次

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

## 12、应收票据

参照附注五、11、金融工具相关内容描述。

## 13、应收账款

参照附注五、11、金融工具相关内容描述。

## 14、应收款项融资

参照附注五、11、金融工具相关内容描述。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照附注五、11、金融工具相关内容描述。

## 16、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。

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 附注五、11、金融工具相关内容描述。

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动

资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、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。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 22、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法

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

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30、长期资产减值。

23、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

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率          |
|---------|-------|---------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40 年 | 5.00% | 2.38%-4.75%   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 年    | 5.00% | 9.50%         |
| 运输设备    | 年限平均法 | 8 年     | 5.00% | 11.88%        |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年   | 5.00% | 19.00%-31.67% |

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。

## 25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

| 项 目   | 转固标准和时点                                                                                                                                                      |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（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。                                                                  |

## 26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目     | 预计使用寿命 | 依据                    |
|---------|--------|-----------------------|
| 土地使用权   | 50 年   | 法定使用权                 |
| 软件      | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 知识产权专利权 | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

### 30、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32、合同负债

参照附注五、16、合同资产相关内容描述。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 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；
- B. 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

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

### （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

以现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①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。

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。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时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。

#### （2）具体方法

公司营业收入分为产品销售和提供服务两类，产品销售分为防务产品销售和非防务产品销售，提供服务分为研制服务和企业管理服务。

本公司各类收入确认的具体方法如下：

①防务类产品收入包括终端产品收入和配套产品收入。终端产品经军方验收、出具检验合格证或质量证明后确认收入；配套产品经军方验收、出具检验合格证或质量证明，再依据客户确认接收的相关证明确认收入。

②非防务类产品依据客户盖章的交付交接单确认收入。

③提供研制服务业务，满足某一时间段内履行履约义务的，按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度，并依据履约进度在合同期内确认收入。当履约进度不能合理确定时，根据已经发生的成本预计能够得到

补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；对于不满足某一时段内履行履约义务的，在研制服务交付并验收后依据检测报告或技术服务单确认收入。

④提供企业管理服务依据人事部门提供的工资及费用结算表或与客户对账结算单确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 39、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接

计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

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，计入营业外收支。

#### 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。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000.00 元的租赁）租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、34、预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的，将计入存货成本。

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

## ②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （2）债务重组

#### 1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11、金融工具所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注五、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11、金融工具所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                        | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2026]7 号），规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。根据前述政策要求，公司自 2026 年 1 月 1 日起执行该会计准则。 | 无            | 0.00 |

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

1. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，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：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                  | 税率        |
|---------|---------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴                           | 7%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                             | 15%       |
| 教育附加税   | 按实际缴纳的增值税计缴                           | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴                           | 2%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

|                  |     |
|------------------|-----|
| 湖北久之洋红外系统股份有限公司  | 15% |
| 中船泓洋科技（武汉）有限责任公司 | 15% |

## 2、税收优惠

### （1）增值税

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），经公司主管税务机关审批确认，公司自主开发、生产嵌入式软件产品享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司及子公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

### （2）企业所得税

2025 年 12 月 30 日，公司取得高新技术企业认定证书，证书编号为 GR202542005506，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，本公司在 2025-2027 年度执行 15%的企业所得税税率。

2023 年 11 月 6 日，子公司中船泓洋科技（武汉）有限责任公司（以下简称泓洋科技）取得高新技术企业认定证书，证书编号为 GR202342000923，有效期三年。目前泓洋科技正在进行高新技术企业重新认定工作，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，暂时执行 15%的企业所得税税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（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。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。本公司及子公司适用该政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 银行存款     | 2,540,639.12   | 3,275,079.42   |
| 其他货币资金   | 1,548,273.26   | 2,483,479.21   |
| 存放财务公司款项 | 640,653,563.29 | 434,202,928.68 |
| 合计       | 644,742,475.67 | 439,961,487.31 |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,544,773.26 | 1,928,479.21 |
| 信用证保证金    |              | 551,000.00   |
| ETC 保证金   | 3,500.00     | 4,000.00     |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 账户结息    | 1,786,520.83 | 531,583.33   |
| 冻结的银行存款 |              | 56,696.48    |
| 合计      | 3,334,794.09 | 3,071,759.02 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 10,195,450.00 | 241,806,315.00 |
| 商业承兑票据 | 47,530,383.00 | 83,444,840.46  |
| 合计     | 57,725,833.00 | 325,251,155.46 |

(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 | 63,932,550.00 | 100.00% | 6,206,717.00 | 9.71% | 57,725,833.00 | 341,865,687.43 | 100.00% | 16,614,531.97 | 4.86% | 325,251,155.46 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |                |         |               |       |                |
| 银行承            | 10,195,       | 15.95%  |              |       | 10,195,       | 241,806        | 70.73%  | 0.00          |       | 241,806        |

|        |               |         |              |        |               |                |         |               |        |                |
|--------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 兑票据    | 450.00        |         |              |        | 450.00        | , 315.00       |         |               |        | , 315.00       |
| 商业承兑票据 | 53,737,100.00 | 84.05%  | 6,206,717.00 | 11.55% | 47,530,383.00 | 100,059,372.43 | 29.27%  | 16,614,531.97 | 16.60% | 83,444,840.46  |
| 合计     | 63,932,550.00 | 100.00% | 6,206,717.00 | 9.71%  | 57,725,833.00 | 341,865,687.43 | 100.00% | 16,614,531.97 | 4.86%  | 325,251,155.46 |

按组合计提坏账准备类别名称：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   |
| 商业承兑票据 | 53,737,100.00 | 6,206,717.00 | 11.55% |
| 合计     | 53,737,100.00 | 6,206,717.00 |        |

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票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别            | 期初余额          | 本期变动金额             |       |    |    | 期末余额         |
|---------------|---------------|--------------------|-------|----|----|--------------|
|               |               | 计提                 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提应收票据坏账准备 | 16,614,531.97 | -<br>10,407,814.97 |       |    |    | 6,206,717.00 |
| 合计            | 16,614,531.97 | -<br>10,407,814.97 |       |    |    | 6,206,717.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄              | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 323,135,955.16 | 280,035,098.96 |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 153,611,091.16 | 207,788,008.81 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 169,524,864.00 | 72,247,090.15  |
| 1 至 2 年         | 87,420,983.78  | 137,390,186.92 |
| 2 至 3 年         | 170,111,653.00 | 169,363,154.00 |
| 3 年以上           | 57,500,067.38  | 56,791,067.38  |
| 3 至 4 年         | 23,362,932.00  | 25,764,932.00  |
| 4 至 5 年         | 4,346,510.00   | 2,266,160.00   |
| 5 年以上           | 29,790,625.38  | 28,759,975.38  |
| 合计              | 638,168,659.32 | 643,579,507.26 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |        |                | 期初余额           |        |               |        |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 134,365,000.00 | 21.05% | 67,182,500.00 | 50.00% | 67,182,500.00  | 134,365,000.00 | 20.88% | 67,182,500.00 | 50.00% | 67,182,500.00  |
| 其中：            |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 503,803,659.32 | 78.95% | 64,449,626.89 | 12.79% | 439,354,032.43 | 509,214,507.26 | 79.12% | 64,939,230.61 | 12.75% | 444,275,276.65 |
| 其中：            |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 账龄组合           | 223,966,538.52 | 35.10% | 62,353,599.28 | 27.84% | 161,612,939.24 | 271,757,371.62 | 42.23% | 61,331,160.65 | 22.57% | 210,426,210.97 |
| 政府及事业单位款项      | 32,377,426.20  | 5.07%  | 368,537.03    | 1.14%  | 32,008,889.17  | 113,683,426.72 | 17.66% | 2,630,280.84  | 2.31%  | 111,053,145.88 |

|              |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|--------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 组合           |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 集团合并范围内关联方组合 | 247,459,694.60 | 38.78%  | 1,727,490.58   | 0.70%  | 245,732,204.02 | 123,773,708.92 | 19.23%  | 977,789.12     | 0.79%  | 122,795,919.80 |
| 合计           | 638,168,659.32 | 100.00% | 131,632,126.89 | 20.63% | 506,536,532.43 | 643,579,507.26 | 100.00% | 132,121,730.61 | 20.53% | 511,457,776.65 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期初余额           |               | 期末余额           |               |        |          |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 客户 1 | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 | 50.00% | 预计可能收回金额 |
| 合计   | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 |        |          |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称              | 期末余额           |               |         |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 30,369,495.66  |               | 0.00%   |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 78,232,297.40  | 391,161.49    | 0.50%   |
| 1—2 年（含 2 年）    | 36,775,723.08  | 3,677,572.31  | 10.00%  |
| 2—3 年（含 3 年）    | 21,088,955.00  | 6,326,686.50  | 30.00%  |
| 3—4 年（含 4 年）    | 23,362,932.00  | 18,690,345.60 | 80.00%  |
| 4—5 年（含 5 年）    | 4,346,510.00   | 3,477,208.00  | 80.00%  |
| 5 年以上           | 29,790,625.38  | 29,790,625.38 | 100.00% |
| 合计              | 223,966,538.52 | 62,353,599.28 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：政府单位及事业单位款项组合

单位：元

| 名称              | 期末余额          |            |       |
|-----------------|---------------|------------|-------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 1,610,000.00  |            | 0.00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 19,455,640.60 | 29,183.46  | 0.15% |
| 1—2 年（含 2 年）    | 11,311,785.60 | 339,353.57 | 3.00% |
| 合计              | 32,377,426.20 | 368,537.03 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：集团合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称              | 期末余额           |              |       |
|-----------------|----------------|--------------|-------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 121,631,595.50 |              | 0.00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 71,836,926.00  | 107,755.39   | 0.15% |
| 1—2 年（含 2 年）    | 39,333,475.10  | 1,180,004.25 | 3.00% |
| 2—3 年（含 3 年）    | 14,657,698.00  | 439,730.94   | 3.00% |
| 合计              | 247,459,694.60 | 1,727,490.58 |       |

确定该组合依据的说明：  
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：  
单位：元

| 类别             | 期初余额           | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额           |
|----------------|----------------|-------------|-------|----|----|----------------|
|                |                | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 67,182,500.00  |             |       |    |    | 67,182,500.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 64,939,230.61  | -489,603.72 |       |    |    | 64,449,626.89  |
| 合计             | 132,121,730.61 | -489,603.72 |       |    |    | 131,632,126.89 |

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 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 230,656,334.60 | 36,145,456.70 | 266,801,791.30 | 39.40%               | 1,781,902.12          |
| 第二名  | 146,922,020.00 |               | 146,922,020.00 | 21.70%               | 77,360,038.00         |
| 第三名  | 29,393,280.00  | 165,420.00    | 29,558,700.00  | 4.36%                | 590,139.50            |
| 第四名  | 27,997,180.00  |               | 27,997,180.00  | 4.13%                | 1,303,517.50          |
| 第五名  | 25,423,425.66  |               | 25,423,425.66  | 3.75%                | 115,183.50            |
| 合计   | 460,392,240.26 | 36,310,876.70 | 496,703,116.96 | 73.34%               | 81,150,780.62         |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目  | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|-----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|     | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 质保金 | 39,032,338.30 | 312,348.27 | 38,719,990.03 | 38,838,430.25 | 536,230.70 | 38,302,199.55 |
| 合计  | 39,032,338.30 | 312,348.27 | 38,719,990.03 | 38,838,430.25 | 536,230.70 | 38,302,199.55 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别           | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|              | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|              | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 其中：          |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备    | 39,032,338.30 | 100.00% | 312,348.27 | 0.80% | 38,719,990.03 | 38,838,430.25 | 100.00% | 536,230.70 | 1.38% | 38,302,199.55 |
| 其中：          |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 账龄组合         | 2,633,390.00  | 6.75%   | 22,403.65  | 0.85% | 2,610,986.35  | 3,981,415.15  | 10.25%  | 153,930.33 | 3.87% | 3,827,484.82  |
| 政府及事业单位款项组合  | 45,791.60     | 0.12%   | 68.69      | 0.15% | 45,722.91     | 45,791.60     | 0.12%   |            | 0.00% | 45,791.60     |
| 集团合并范围内关联方组合 | 36,353,156.70 | 93.13%  | 289,875.93 | 0.80% | 36,063,280.77 | 34,811,223.50 | 89.63%  | 382,300.37 | 1.10% | 34,428,923.13 |
| 合计           | 39,032,338.30 | 100.00% | 312,348.27 | 0.80% | 38,719,990.03 | 38,838,430.25 | 100.00% | 536,230.70 | 1.38% | 38,302,199.55 |

按组合计提坏账准备类别个数：3

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称              | 期末余额         |          |       |
|-----------------|--------------|----------|-------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备     | 计提比例  |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 539,440.00   |          | 0.00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 1,968,330.00 | 9,841.65 | 0.50% |

|              |              |           |        |
|--------------|--------------|-----------|--------|
| 1—2 年（含 2 年） | 125,620.00   | 12,562.00 | 10.00% |
| 合计           | 2,633,390.00 | 22,403.65 |        |

确定该组合依据的说明：  
按组合计提坏账准备类别名称：政府单位及事业单位款项组合

单位：元

| 名称              | 期末余额      |       |       |
|-----------------|-----------|-------|-------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备  | 计提比例  |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 45,791.60 | 68.69 | 0.15% |
| 合计              | 45,791.60 | 68.69 |       |

确定该组合依据的说明：  
按组合计提坏账准备类别名称：集团合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称              | 期末余额          |            |       |
|-----------------|---------------|------------|-------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 13,965,099.50 |            | 0.00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 13,395,290.80 | 20,092.94  | 0.15% |
| 1—2 年（含 2 年）    | 8,870,766.40  | 266,122.99 | 3.00% |
| 2—3 年（含 3 年）    | 122,000.00    | 3,660.00   | 3.00% |
| 合计              | 36,353,156.70 | 289,875.93 |       |

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  
☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目  | 本期计提        | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----|-------------|---------|---------|----|
| 质保金 | -223,882.43 |         |         |    |
| 合计  | -223,882.43 |         |         | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：  
其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 335,346.70 | 770,460.08 |
| 合计    | 335,346.70 | 770,460.08 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 353,202.33 | 743,202.33 |
| 其他     | 2,389.60   | 39,824.14  |
| 合计     | 355,591.93 | 783,026.47 |

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）    | 241,389.60 | 737,075.14 |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 2,389.60   | 668,824.14 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 239,000.00 | 68,251.00  |
| 1 至 2 年         | 103,702.33 | 35,451.33  |
| 3 年以上           | 10,500.00  | 10,500.00  |
| 5 年以上           | 10,500.00  | 10,500.00  |
| 合计              | 355,591.93 | 783,026.47 |

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 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |      |

|              |            |         |           | 例     |            |            |         |           | 例     |            |
|--------------|------------|---------|-----------|-------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|
| 其中：          |            |         |           |       |            |            |         |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备    | 355,591.93 | 100.00% | 20,245.23 | 5.69% | 335,346.70 | 783,026.47 | 100.00% | 12,566.39 | 1.60% | 770,460.08 |
| 其中：          |            |         |           |       |            |            |         |           |       |            |
| 账龄组合         | 329,591.93 | 92.69%  | 19,465.23 | 5.91% | 310,126.70 | 757,026.47 | 96.68%  | 11,786.39 | 1.56% | 745,240.08 |
| 集团合并范围内关联方组合 | 26,000.00  | 7.31%   | 780.00    | 3.00% | 25,220.00  | 26,000.00  | 3.32%   | 780.00    | 3.00% | 25,220.00  |
| 合计           | 355,591.93 | 100.00% | 20,245.23 | 5.69% | 335,346.70 | 783,026.47 | 100.00% | 12,566.39 | 1.60% | 770,460.08 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称              | 期末余额       |           |         |
|-----------------|------------|-----------|---------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例    |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 2,389.60   |           | 0.00%   |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 239,000.00 | 1,195.00  | 0.50%   |
| 1—2 年（含 2 年）    | 77,702.33  | 7,770.23  | 10.00%  |
| 2—3 年（含 3 年）    |            |           |         |
| 3—4 年（含 4 年）    |            |           |         |
| 4—5 年（含 5 年）    |            |           |         |
| 5 年以上           | 10,500.00  | 10,500.00 | 100.00% |
| 合计              | 329,591.93 | 19,465.23 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：集团合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称           | 期末余额      |        |       |
|--------------|-----------|--------|-------|
|              | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例  |
| 1—2 年（含 2 年） | 26,000.00 | 780.00 | 3.00% |
| 合计           | 26,000.00 | 780.00 |       |

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    | 12,566.39      |                      |                      | 12,566.39 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 7,678.84       |                      |                      | 7,678.84  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 20,245.23      |                      |                      | 20,245.23 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别              | 期初余额      | 本期变动金额   |       |       |    | 期末余额      |
|-----------------|-----------|----------|-------|-------|----|-----------|
|                 |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提其他应收款的坏账准备 | 12,566.39 | 7,678.84 |       |       |    | 20,245.23 |
| 合计              | 12,566.39 | 7,678.84 |       |       |    | 20,245.23 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称                    | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|-------------------------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 中航技国际经贸发展有限公司           | 保证金   | 200,000.00 | 1 年以内 | 56.24%           |           |
| 中化商务有限公司                | 保证金   | 58,307.75  | 1-2 年 | 16.40%           | 5,830.78  |
| 国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司 | 保证金   | 39,000.00  | 1 年以内 | 10.97%           |           |
| 中国船舶工业机关服务中心            | 押金    | 26,000.00  | 1-2 年 | 7.31%            | 780.00    |
| 上海市国际贸易促进委员会            | 押金    | 10,500.00  | 5 年以上 | 2.95%            | 10,500.00 |
| 合计                      |       | 333,807.75 |       | 93.87%           | 17,110.78 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 5,496,291.52 | 74.65% | 3,603,904.34 | 64.15% |
| 1 至 2 年 | 583,228.53   | 7.92%  | 1,009,530.44 | 17.97% |
| 2 至 3 年 | 700,166.40   | 9.51%  | 960,655.81   | 17.10% |
| 3 年以上   | 583,541.25   | 7.93%  | 43,961.04    | 0.78%  |
| 合计      | 7,363,227.70 |        | 5,618,051.63 |        |

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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,393,260.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.08%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 63,794,475.47  | 17,777,609.03             | 46,016,866.44  | 61,231,897.68  | 16,527,286.93             | 44,704,610.75  |
| 在产品  | 153,766,410.12 | 40,651,805.71             | 113,114,604.41 | 156,626,681.14 | 37,731,476.21             | 118,895,204.93 |
| 库存商品 | 57,306,254.85  | 20,900,482.24             | 36,405,772.61  | 68,017,276.76  | 22,195,275.50             | 45,822,001.26  |
| 合计   | 274,867,140.44 | 79,329,896.98             | 195,537,243.46 | 285,875,855.58 | 76,454,038.64             | 209,421,816.94 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 16,527,286.93 | 1,250,322.10 |    |              |    | 17,777,609.03 |
| 在产品  | 37,731,476.21 | 5,151,173.96 |    | 2,230,844.46 |    | 40,651,805.71 |
| 库存商品 | 22,195,275.50 | 686,309.24   |    | 1,981,102.50 |    | 20,900,482.24 |
| 合计   | 76,454,038.64 | 7,087,805.30 |    | 4,211,946.96 |    | 79,329,896.98 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 预缴税费、增值税留抵税额 | 2,051,846.36 | 1,839,707.39 |
| 合计           | 2,051,846.36 | 1,839,707.39 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可转让大额存单 | 102,908,472.22 |      | 102,908,472.22 | 101,827,499.91 |      | 101,827,499.91 |
| 合计      | 102,908,472.22 |      | 102,908,472.22 | 101,827,499.91 |      | 101,827,499.91 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额          |       |       |             |      | 期初余额          |       |       |             |      |
|------|---------------|-------|-------|-------------|------|---------------|-------|-------|-------------|------|
|      | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 |
| 大额存单 | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      |
| 大额存单 | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      |
| 大额存单 | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      |
| 大额存单 | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      | 20,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |      |

|      |                |       |       |             |  |                |       |       |             |  |
|------|----------------|-------|-------|-------------|--|----------------|-------|-------|-------------|--|
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |  | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |  |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |  | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2028年02月28日 |  |
| 合计   | 100,000,000.00 |       |       |             |  | 100,000,000.00 |       |       |             |  |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用  
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

|  |  |  |  |  |         |  |
|--|--|--|--|--|---------|--|
|  |  |  |  |  | 综合收益的原因 |  |
|--|--|--|--|--|---------|--|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 189,905,139.22 | 202,372,519.84 |
| 合计   | 189,905,139.22 | 202,372,519.84 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备           | 其他            | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 175,506,346.03 | 187,702,296.00 | 2,627,121.36 | 115,023,296.75 | 12,923,089.79 | 493,782,149.93 |
| 2. 本期增加金额 | 171,000.00     |                |              | 1,177,866.49   | 7,785.79      | 1,356,652.28   |
| （1）购置     |                |                |              | 1,177,866.49   | 7,785.79      | 1,185,652.28   |
| （2）在建工程转入 | 171,000.00     |                |              |                |               | 171,000.00     |
| （3）企业合并增加 |                |                |              |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |                |               |                |
| （1）处置或报废  |                |                |              |                |               |                |
| 4. 期末余额   | 175,677,346.03 | 187,702,296.00 | 2,627,121.36 | 116,201,163.24 | 12,930,875.58 | 495,138,802.21 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 60,489,640.57  | 118,799,599.40 | 2,221,602.19 | 98,125,778.26  | 11,097,578.03 | 290,734,198.45 |

|           |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2. 本期增加金额 | 3, 592, 644. 12   | 6, 553, 471. 27   | 41, 574. 68     | 3, 377, 621. 69   | 258, 721. 14     | 13, 824, 032. 90  |
| (1) 计提    | 3, 592, 644. 12   | 6, 553, 471. 27   | 41, 574. 68     | 3, 377, 621. 69   | 258, 721. 14     | 13, 824, 032. 90  |
|           |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
| 3. 本期减少金额 |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
| (1) 处置或报废 |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
|           |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
| 4. 期末余额   | 64, 082, 284. 69  | 125, 353, 070. 67 | 2, 263, 176. 87 | 101, 503, 399. 95 | 11, 356, 299. 17 | 304, 558, 231. 35 |
| 三、减值准备    |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
| 1. 期初余额   |                   | 675, 431. 64      |                 |                   |                  | 675, 431. 64      |
| 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   |                   | 675, 431. 64      |                 |                   |                  | 675, 431. 64      |
| 四、账面价值    |                   |                   |                 |                   |                  |                   |
| 1. 期末账面价值 | 111, 595, 061. 34 | 61, 673, 793. 69  | 363, 944. 49    | 14, 697, 763. 29  | 1, 574, 576. 41  | 189, 905, 139. 22 |
| 2. 期初账面价值 | 115, 016, 705. 46 | 68, 227, 264. 96  | 405, 519. 17    | 16, 897, 518. 49  | 1, 825, 511. 76  | 202, 372, 519. 84 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值             | 累计折旧             | 减值准备         | 账面价值 | 备注 |
|------|------------------|------------------|--------------|------|----|
| 机器设备 | 13, 508, 632. 80 | 12, 833, 201. 16 | 675, 431. 64 |      |    |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用  
可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定  
☐适用 ☒不适用  
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  
☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 账面价值       | 可收回金额 | 减值金额       | 预测期的年限    | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|------------|-------|------------|-----------|----------|----------|---------------|
| 机器设备 | 675,431.64 |       | 675,431.64 | 资产的剩余使用年限 | —        | —        | —             |
| 合计   | 675,431.64 |       | 675,431.64 |           |          |          |               |

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

不适用

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

不适用

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 18,543,862.58 | 15,467,909.94 |
| 合计   | 18,543,862.58 | 15,467,909.94 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 零星改造         | 133,867.93    |      | 133,867.93    | 464,064.05    |      | 464,064.05    |
| 理工园园区研发生产基地改 | 18,409,994.65 |      | 18,409,994.65 | 15,003,845.89 |      | 15,003,845.89 |

|     |               |  |               |               |  |               |
|-----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 造项目 |               |  |               |               |  |               |
| 合计  | 18,543,862.58 |  | 18,543,862.58 | 15,467,909.94 |  | 15,467,909.94 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称            | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 理工园园区研发生产基地改造项目 | 21,958,989.70 | 15,003,845.89 | 3,406,148.76 |            |          | 18,409,994.65 | 83.84%      | 83.84% |           |              |          | 其他   |
| 合计              | 21,958,989.70 | 15,003,845.89 | 3,406,148.76 |            |          | 18,409,994.65 |             |        |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒不适用

## 24、油气资产

□适用 ☒不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物     | 运输工具       | 合计           |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 865,305.00 | 378,767.27 | 1,244,072.27 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |              |
| 3. 本期减少金额 |            | 378,767.27 | 378,767.27   |
| 4. 期末余额   | 865,305.00 |            | 865,305.00   |
| 二、累计折旧    |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 384,580.00 | 10,521.31  | 395,101.31   |
| 2. 本期增加金额 | 144,217.50 | 52,606.55  | 196,824.05   |
| (1) 计提    | 144,217.50 | 52,606.55  | 196,824.05   |
| 3. 本期减少金额 |            | 63,127.86  | 63,127.86    |
| (1) 处置    |            | 63,127.86  | 63,127.86    |
| 4. 期末余额   | 528,797.50 |            | 528,797.50   |
| 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 | 336,507.50 |            | 336,507.50   |
| 2. 期初账面价值 | 480,725.00 | 368,245.96 | 848,970.96   |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权        | 专利权          | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |              |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 7,068,715.00 | 7,059,000.00 |       | 7,232,710.65 | 21,360,425.65 |
| 2. 本期增加金额  |              |              |       | 122,273.91   | 122,273.91    |
| (1) 购置     |              |              |       | 122,273.91   | 122,273.91    |
| (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    | 7,068,715.00 | 7,059,000.00 |       | 7,354,984.56 | 21,482,699.56 |
| 二、累计摊销     |              |              |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 2,014,583.69 | 7,059,000.00 |       | 4,358,481.13 | 13,432,064.82 |
| 2. 本期增加金额  | 70,687.14    |              |       | 388,028.14   | 458,715.28    |
| (1) 计提     | 70,687.14    |              |       | 388,028.14   | 458,715.28    |
| 3. 本期减少金额  |              |              |       |              |               |
| (1) 处置     |              |              |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 2,085,270.83 | 7,059,000.00 |       | 4,746,509.27 | 13,890,780.10 |
| 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<br>金额 |              |  |  |              |              |
| （1）处<br>置     |              |  |  |              |              |
|               |              |  |  |              |              |
| 4. 期末余额       |              |  |  |              |              |
| 四、账面价值        |              |  |  |              |              |
| 1. 期末账面<br>价值 | 4,983,444.17 |  |  | 2,608,475.29 | 7,591,919.46 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 5,054,131.31 |  |  | 2,874,229.52 | 7,928,360.83 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

（4） 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>的事项 | 期初余额 | 本期增加        |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|-------------|--|------|--|------|
|                         |      | 企业合并形成<br>的 |  | 处置   |  |      |
|                         |      |             |  |      |  |      |
| 合计                      |      |             |  |      |  |      |

（2） 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
|                         |      | 计提   |  | 处置   |  |      |

|    |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|------------|--------|---------------|
| 装修费     | 10,346,376.20 | 330,196.12 | 627,192.46 |        | 10,049,379.86 |
| 改建支出    | 354,324.90    |            | 20,031.84  |        | 334,293.06    |
| 园区绿化及其他 | 2,277,705.69  | -1,563.77  | 221,940.75 |        | 2,054,201.17  |
| 合计      | 12,978,406.79 | 328,632.35 | 869,165.05 |        | 12,437,874.09 |

其他说明

“园区绿化及其他”项目的本期增加金额为负数系项目完成竣工决算，根据审核结果进行价格调减所致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |

|           |                |               |                |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备    | 218,176,766.01 | 32,726,514.93 | 226,414,529.95 | 33,962,179.51 |
| 内部交易未实现利润 | 673,345.60     | 101,001.84    | 763,075.33     | 114,461.30    |
| 可抵扣亏损     | 32,804,038.77  | 4,920,605.82  |                |               |
| 暂估成本费用    | 22,918,020.80  | 3,437,703.12  |                |               |
| 预计负债      | 5,212,424.27   | 781,863.62    | 6,549,869.18   | 982,480.37    |
| 租赁负债      | 295,658.68     | 44,348.80     | 540,048.21     | 81,007.23     |
| 递延收益      | 798,731.47     | 119,809.72    | 1,200,000.00   | 180,000.00    |
| 合计        | 280,878,985.60 | 42,131,847.85 | 235,467,522.67 | 35,320,128.41 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额       |           | 期初余额       |            |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|
|                 | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 使用权资产           | 336,507.50 | 50,476.12 | 729,169.00 | 109,375.35 |
| 固定资产账面价值与计税基础差异 | 214,416.67 | 32,162.50 | 30,630.95  | 4,594.64   |
| 合计              | 550,924.17 | 82,638.62 | 759,799.95 | 113,969.99 |

## (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 | 50,476.12        | 42,081,371.73     | 109,375.35       | 35,210,753.06     |
| 递延所得税负债 | 50,476.12        | 32,162.50         | 109,375.35       | 4,594.64          |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程及设备款 | 1,115,884.50 |      | 1,115,884.50 | 2,513,700.13 |      | 2,513,700.13 |
| 合计       | 1,115,884.50 |      | 1,115,884.50 | 2,513,700.13 |      | 2,513,700.13 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末           |              |                        |      | 期初           |              |                        |      |
|------|--------------|--------------|------------------------|------|--------------|--------------|------------------------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型                   | 受限情况 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型                   | 受限情况 |
| 货币资金 | 3,334,794.09 | 3,334,794.09 | 开具银行承兑汇票、ETC 保证金、账户结息等 |      | 3,071,759.02 | 3,071,759.02 | 开具银行承兑汇票、ETC 保证金、账户结息等 |      |
| 合计   | 3,334,794.09 | 3,334,794.09 |                        |      | 3,071,759.02 | 3,071,759.02 |                        |      |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 9,581,540.25  | 142,539,457.34 |
| 银行承兑汇票 | 8,020,163.70  | 12,147,703.83  |
| 合计     | 17,601,703.95 | 154,687,161.17 |

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。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付货款    | 419,957,641.58 | 383,455,628.31 |
| 应付工程设备款 | 5,903,671.02   | 7,673,541.79   |
| 应付其他    | 2,498,644.98   | 4,715,411.14   |
| 合计      | 428,359,957.58 | 395,844,581.24 |

(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 |
|------------------|---------------|-----------|
| 中国电子科技集团公司第十一研究所 | 57,122,900.00 | 未到结算期     |
| 合计               | 57,122,900.00 |           |

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 2,136,850.00 | 472,934.13 |
| 合计    | 2,136,850.00 | 472,934.13 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 代收代付款 | 2,105,600.00 | 334,000.00 |
| 其他    | 31,250.00    | 138,934.13 |
| 合计    | 2,136,850.00 | 472,934.13 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、合同负债

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 销售产品合同款 | 36,051,381.99 | 39,055,010.17 |
| 合计      | 36,051,381.99 | 39,055,010.17 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金<br>额 | 变动原因 |
|----|----------|------|
|----|----------|------|

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目                 | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬             | 54,533.67 | 57,925,454.64 | 41,406,217.86 | 16,573,770.45 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 |           | 5,956,163.60  | 5,956,163.60  |               |
| 三、辞退福利             |           | 124,665.38    | 124,665.38    |               |
| 合计                 | 54,533.67 | 64,006,283.62 | 47,487,046.84 | 16,573,770.45 |

（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<br>和补贴 |           | 46,319,342.28 | 30,588,342.28 | 15,731,000.00 |
| 2、职工福利费           |           | 2,974,685.68  | 2,974,685.68  |               |
| 3、社会保险费           |           | 3,606,788.13  | 3,606,788.13  |               |
| 其中：医疗保险<br>费      |           | 3,298,853.33  | 3,298,853.33  |               |
| 工伤保险<br>费         |           | 98,201.28     | 98,201.28     |               |
| 生育保险<br>费         |           | 209,733.52    | 209,733.52    |               |
| 4、住房公积金           |           | 4,211,471.32  | 4,211,471.32  |               |
| 5、工会经费和职工教育<br>经费 | 54,533.67 | 813,167.23    | 24,930.45     | 842,770.45    |
| 合计                | 54,533.67 | 57,925,454.64 | 41,406,217.86 | 16,573,770.45 |

（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 |      | 4,894,431.52 | 4,894,431.52 |      |
| 2、失业保险费  |      | 209,733.52   | 209,733.52   |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 851,998.56   | 851,998.56   |      |
| 合计       |      | 5,956,163.60 | 5,956,163.60 |      |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 8,688,111.52  | 2,712,550.72 |
| 企业所得税   |               | 1,939,796.46 |
| 个人所得税   | 141,160.94    | 1,887,155.08 |
| 城市维护建设税 | 607,631.14    | 140,013.26   |
| 教育费附加   | 260,413.34    | 60,005.68    |
| 地方教育附加  | 173,608.89    | 40,003.78    |
| 房产税     | 426,654.21    | 414,632.15   |
| 土地使用税   | 17,439.25     | 6,802.58     |
| 印花税     | 24,055.56     | 50,527.00    |
| 合计      | 10,339,074.85 | 7,251,486.71 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 295,658.68 | 413,475.73 |
| 合计         | 295,658.68 | 413,475.73 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 3,847,408.09 | 4,595,256.80 |
| 合计    | 3,847,408.09 | 4,595,256.80 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目                | 期末余额        | 期初余额        |
|-------------------|-------------|-------------|
| 租赁负债              | 295,658.68  | 540,048.21  |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | -295,658.68 | -413,475.73 |
| 合计                |             | 126,572.48  |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 5,212,424.27 | 6,549,869.18 |      |
| 合计     | 5,212,424.27 | 6,549,869.18 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加      | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因   |
|------|--------------|-----------|------------|------------|--------|
| 政府补助 | 1,200,000.00 | 50,000.00 | 451,268.53 | 798,731.47 | 收到政府补助 |
| 合计   | 1,200,000.00 | 50,000.00 | 451,268.53 | 798,731.47 |        |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |               |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 180,000,000.00 |             |    | 72,000,000.00 |    | 72,000,000.00 | 252,000,000.00 |

其他说明：

根据公司 2025 年年度权益分派方案，公司于 2026 年 5 月以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，本期股本增加 72,000,000.00 元。

54、其他权益工具

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 343,462,191.74 |      | 72,000,000.00 | 271,462,191.74 |
| 合计         | 343,462,191.74 |      | 72,000,000.00 | 271,462,191.74 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2025 年年度权益分派方案，公司于 2026 年 5 月以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，资本公积减少 72,000,000.00 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 8,938,713.66 | 1,484,232.78 | 367,431.01 | 10,055,515.43 |
| 合计    | 8,938,713.66 | 1,484,232.78 | 367,431.01 | 10,055,515.43 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 90,000,000.00 |      |      | 90,000,000.00 |
| 合计     | 90,000,000.00 |      |      | 90,000,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 679,114,395.15 | 667,373,093.09 |
| 调整后期初未分配利润        | 679,114,395.15 | 667,373,093.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,772,300.50  | 9,430,039.48   |
| 应付普通股股利           | 9,720,000.00   | 12,420,000.00  |
| 期末未分配利润           | 683,166,695.65 | 664,383,132.57 |

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 193,055,632.76 | 150,194,574.42 | 196,337,522.83 | 136,106,220.56 |
| 其他业务 | 4,840,235.72   | 4,417,530.33   | 1,351,836.99   | 1,289,897.34   |
| 合计   | 197,895,868.48 | 154,612,104.75 | 197,689,359.82 | 137,396,117.90 |

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：            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 红外、激光等产品的制造与销售 | 193,055,632.76 | 150,194,574.42 |      |      |      |      | 193,055,632.76 | 150,194,574.42 |
| 其他             | 4,840,235.72   | 4,417,530.33   |      |      |      |      | 4,840,235.72   | 4,417,530.33   |
| 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<br>让的时间<br>分类 |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合计                 | 197,895,8<br>68.48 | 154,612,1<br>04.75 |  |  |  |  | 197,895,8<br>68.48 | 154,612,1<br>04.75 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，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      |
|------------|--------|---------------|
| 某型军品价格审定调整 | 调减当期收入 | -9,415,221.24 |
| 合计         |        | -9,415,221.24 |

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 808,951.10 | 1,098,633.20 |
| 教育费附加   | 346,693.33 | 470,842.81   |
| 资源税     |            | 0.00         |
| 房产税     | 882,837.52 | 835,878.71   |
| 土地使用税   | 35,110.99  | 14,010.78    |
| 车船使用税   | 4,380.00   | 420.00       |
| 印花税     | 138,325.00 | 176,004.25   |
| 地方教育附加  | 231,128.88 | 313,895.21   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,447,426.82 | 2,909,684.96 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,333,599.30 | 11,718,760.38 |
| 中介费    | 699,636.07    | 844,304.31    |
| 办公与会议费 | 1,944,032.50  | 1,300,406.95  |
| 折旧与摊销  | 2,991,909.28  | 3,526,023.56  |
| 差旅费    | 277,012.28    | 285,713.11    |
| 专项管理经费 | 1,540,690.70  | 1,735,753.18  |
| 业务招待费  | 8,807.33      | 38,000.56     |
| 其他     | 994,953.27    | 459,811.66    |
| 合计     | 18,790,640.73 | 19,908,773.71 |

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,777,016.92 | 5,965,921.28 |
| 业务拓展费  | 135,409.55   | 342,655.47   |
| 差旅费    | 512,773.11   | 620,949.36   |
| 办公与会议费 | 152,812.62   | 391,070.81   |
| 业务招待费  | 52,814.93    | 252,046.94   |
| 折旧与摊销  | 241,899.53   | 38,959.56    |
| 合计     | 6,872,726.66 | 7,611,603.42 |

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 21,835,649.80 | 23,907,462.41 |
| 直接投入   | 9,416,871.98  | 6,536,034.39  |
| 固定资产折旧 | 2,550,490.12  | 2,887,074.25  |
| 无形资产摊销 | 30,435.12     | 30,435.12     |
| 其他费用   | 259,626.30    | 345,133.85    |
| 合计     | 34,093,073.32 | 33,706,140.02 |

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 8,057.75     | 12,806.15    |
| 减：利息收入 | 1,581,502.30 | 1,325,894.00 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 汇兑损益 | -320.36       | -19,922.08    |
| 其他   | 8,173.02      | 7,764.81      |
| 合计   | -1,565,591.89 | -1,325,245.12 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 代扣代缴个税手续费返还  | 70,159.49     | 110,664.98   |
| 增值税加计抵减      | 1,092,054.08  | 5,961,405.55 |
| 与日常经营相关的政府补助 | 21,786,874.96 | 3,234,702.43 |
| 合计           | 22,949,088.53 | 9,306,772.96 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 可转让大额存单利息收入 | 1,080,972.31 | 728,611.01 |
| 合计          | 1,080,972.31 | 728,611.01 |

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 10,407,814.97 | -1,347,228.50 |
| 应收账款坏账损失  | 489,603.72    | -571,194.21   |
| 其他应收款坏账损失 | -7,678.84     | -2,238.22     |
| 合计        | 10,889,739.85 | -1,920,660.93 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------------------|---------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,087,805.30 |             |
| 十一、合同资产减值损失         | 223,882.43    | -170,040.91 |
| 合计                  | -6,863,922.87 | -170,040.91 |

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源               | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------------------|------------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失 | -3,487.41  | -3,804.26 |
| 其中：在建工程                 | 13,318.58  |           |
| 使用权资产                   | -16,805.99 | -3,804.26 |
| 合计                      | -3,487.41  | -3,804.26 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|----------|---------------|
| 违约金、罚款 | 3,900.00 |          | 3,900.00      |
| 其他     | 0.85     | 4,100.00 | 0.85          |
| 合计     | 3,900.85 | 4,100.00 | 3,900.85      |

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           | 496.59   |               |
| 其他          | 16,252.35 | 3,450.38 | 16,252.35     |
| 合计          | 16,252.35 | 3,946.97 | 16,252.35     |

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,756,277.31  | 901,169.95    |
| 递延所得税费用 | -6,843,050.81 | -4,907,893.60 |
| 合计      | -3,086,773.50 | -4,006,723.65 |

## (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             | 10,685,527.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,635,877.07  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 3,604,042.79  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,130.99      |
| 其他               | -8,332,824.35 |
| 所得税费用            | -3,086,773.50 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 往来款项           | 26,199,391.28 | 1,718,434.11 |
| 除增值税退税外的其他政府补助 | 6,050,000.00  | 1,228,631.57 |
| 收到押金、保证金、违约金等  | 819,200.00    | 3,085,842.02 |
| 利息收入           | 326,564.80    | 988,845.39   |
| 其他             | 70,160.34     | 110,664.98   |
| 合计             | 33,465,316.42 | 7,132,418.07 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本报告期“往来款项”中收到现金 2388 万元，为代收代付某项目研制单位国拨资金。

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         |
|--------|---------------|---------------|
| 存出保证金  | 501,300.00    | 3,000,000.00  |
| 管理费用   | 4,348,330.38  | 3,111,723.45  |
| 销售费用   | 853,810.21    | 1,361,545.36  |
| 往来款及其他 | 25,709,952.95 | 3,768,164.39  |
| 合计     | 31,413,393.54 | 11,241,433.20 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本报告期“往来款及其他”中支付现金 2388 万元，为代收代付某项目研制单位国拨资金。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额          |
|------|-------|----------------|
| 定期存单 |       | 100,000,000.00 |
| 合计   |       | 100,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额     |
|------------|--------------|-----------|
| 收到分红保证金及个税 | 1,154,197.78 | 38,195.88 |
| 其他         | 46,850.00    |           |
| 合计         | 1,201,047.78 | 38,195.88 |

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     |
|--------------------|--------------|-----------|
| 支付分红保证金、手续费及代缴分红个税 | 1,154,197.78 | 38,195.88 |
| 合计                 | 1,154,197.78 | 38,195.88 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加         |           | 本期减少         |            | 期末余额       |
|------|------------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|
|      |            | 现金变动         | 非现金变动     | 现金变动         | 非现金变动      |            |
| 租赁负债 | 540,048.21 |              | 16,996.61 |              | 261,386.14 | 295,658.68 |
| 应付股利 |            | 9,720,000.00 |           | 9,720,000.00 |            |            |
| 合计   | 540,048.21 | 9,720,000.00 | 16,996.61 | 9,720,000.00 | 261,386.14 | 295,658.68 |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 13,772,300.50  | 9,430,039.48   |
| 加：资产减值准备                         | -4,025,816.98  | 2,090,701.84   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,653,032.90  | 14,672,312.23  |
| 使用权资产折旧                          | 196,824.05     | 245,177.22     |
| 无形资产摊销                           | 336,441.37     | 325,054.86     |
| 长期待摊费用摊销                         | 869,165.05     | 937,033.48     |
| 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） | 3,487.41       | 3,804.26       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                | 496.59         |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 7,737.39       | -7,115.93      |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -1,080,972.31  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -6,870,618.67  | -4,908,546.68  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 27,567.86      | 653.08         |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 7,303,861.98   | -40,621,714.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 281,314,664.40 | 90,750,515.04  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -87,331,458.92 | 87,137,020.12  |
| 其他                               | 1,116,801.77   | 1,552,266.32   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 219,293,017.80 | 161,607,697.90 |
| 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           | 641,407,681.58 | 408,280,885.06 |
| 减：现金的期初余额         | 436,889,728.29 | 361,110,336.79 |
| 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      | 204,517,953.29 | 47,170,548.27  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 641,407,681.58 | 436,889,728.29 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 641,407,681.58 | 436,889,728.29 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 641,407,681.58 | 436,889,728.29 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,544,773.26 | 3,285,670.22 | 使用受限           |
| ETC 保证金   | 3,500.00     | 4,000.00     | 使用受限           |
| 账户结息      | 1,786,520.83 | 1,588,083.33 | 使用受限           |
| 合计        | 3,334,794.09 | 4,877,753.55 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 应收账款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 长期借款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 21,835,649.80 | 23,907,462.41 |
| 直接投入   | 9,416,871.98  | 6,536,034.39  |
| 固定资产折旧 | 2,550,490.12  | 2,887,074.25  |
| 无形资产摊销 | 30,435.12     | 30,435.12     |
| 其他费用   | 259,626.30    | 345,133.85    |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 合计         | 34,093,073.32 | 33,706,140.02 |
| 其中：费用化研发支出 | 34,093,073.32 | 33,706,140.02 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的公允价值    |  |
| --发行或承担的债务的公允价值 |  |
| --发行的权益性证券的公允价值 |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 |      |
|----------|-----|------|
|          | 合并日 | 上期期末 |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |

|        |  |  |
|--------|--|--|
| 取得的净资产 |  |  |
|--------|--|--|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项  
☐是 ☒否  
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称            | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                     | 持股比例    |    | 取得方式 |
|------------------|---------------|-------|------|--------------------------|---------|----|------|
|                  |               |       |      |                          | 直接      | 间接 |      |
| 中船泓洋科技（武汉）有限责任公司 | 50,000,000.00 | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 技术服务、技术开发；光学仪器制造、光电子器件制造 | 100.00% |    | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
确定公司是代理人还是委托人的依据：  
其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或<br>联营企业投资<br>的会计处理方<br>法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|---------------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |            |            |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额       | 本期新增补助金额  | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|------|------------|-----------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 | 450,000.00 | 50,000.00 |             | 160,000.00 |        | 340,000.00 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 750,000.00 |           |             | 291,268.53 |        | 458,731.47 | 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        |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 增值税退税                 | 15,335,606.43 | 1,814,070.86 |
| 某项目国拨资金               | 6,000,000.00  |              |
| 江夏区工业投资和技术改造专项资金      | 160,000.00    | 192,000.00   |
| 一次性扩岗补贴               |               | 3,000.00     |
| 企业研发投入奖励              |               | 1,000,000.00 |
| 稳岗返还                  |               | 25,631.57    |
| 小进规奖励资金               |               | 200,000.00   |
| 武汉市自然科学基金光子量子创新发展联合基金 | 79,655.72     |              |
| 省级科技创新专项资金            | 211,612.81    |              |
| 合计                    | 21,786,874.96 | 3,234,702.43 |

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

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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、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、中船财务有限责任公司等金融机构，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、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。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款及合同资产中，前五大客户的应收账款及合同资产余额占本公司应收账款总额的 69.60%（比较期：69.67%）；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 89.05%（比较期：91.15%）。

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称                        | 注册地  | 业务性质 | 注册资本        | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------------------------|------|------|-------------|--------------|---------------|
| 华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所） | 湖北武汉 | 科研   | 9,325.00 万元 | 58.25%       | 58.25%        |

本企业的母公司情况的说明

华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所）直接持有本公司 58.25%的股权，为本公司的控股股东。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 武汉华之洋科技有限公司    | 同一母公司控制     |
| 武汉华中天勤防务技术有限公司 | 同一母公司控制     |

|                      |          |
|----------------------|----------|
| 中船星惯科技（武汉）有限公司       | 同一母公司控制  |
| 中船智控科技（武汉）有限公司       | 同一母公司控制  |
| 风帆有限责任公司             | 隶属中国船舶集团 |
| 派瑞科技有限公司             | 隶属中国船舶集团 |
| 上海杰瑞兆新信息科技有限公司       | 隶属中国船舶集团 |
| 天津市旗领测控科技有限责任公司      | 隶属中国船舶集团 |
| 武汉大海信息系统科技有限公司       | 隶属中国船舶集团 |
| 中船财务有限责任公司           | 隶属中国船舶集团 |
| 中船鹏力（南京）大气海洋信息系统有限公司 | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶工业机关服务中心         | 隶属中国船舶集团 |
| 中船物资供应链服务有限公司        | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院 | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶集团有限公司第七〇九研究所    | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶集团有限公司第七〇七研究所    | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶集团有限公司第七一四研究所    | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶重工集团公司第七〇五研究所    | 隶属中国船舶集团 |
| 中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所  | 隶属中国船舶集团 |
| 中国舰船研究中心             | 隶属中国船舶集团 |
| 重庆华渝重工机电有限公司         | 隶属中国船舶集团 |

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        |
|------------------------------|--------|------------|---------------------------|----------|--------------|
| 华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所） | 材料采购   |            | 3,000,000.00 <sup>1</sup> | 否        | 1,970,796.46 |
| 华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所） | 接受劳务   | 261,919.81 | 1,500,000.00              | 否        |              |
| 武汉华之洋科技有限公司                  | 材料采购   |            | 3,000,000.00              | 否        | 146,902.65   |
| 风帆有限责任公司新能源分公司               | 材料采购   | 161,626.65 | 3,000,000.00              | 否        | 46,389.44    |
| 中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所          | 材料采购   | 184,336.27 | 1,000,000.00              | 否        | 528,761.07   |
| 上海杰瑞兆新信息科技有限公司               | 材料采购   | 9,823.01   |                           |          | 48,938.05    |
| 中船星惯科技（武汉）有限公司               | 材料采购   | 123,893.81 | 3,000,000.00              | 否        |              |
| 中国船舶集团有限公司第七〇九研究所            | 接受劳务   | 9,056.60   |                           |          |              |
| 中国船舶集团有限公司北京船舶               | 接受劳务   | 377.36     |                           |          |              |

|                    |        |           |  |  |  |
|--------------------|--------|-----------|--|--|--|
| 管理干部学院             |        |           |  |  |  |
| 武汉大海信息系<br>统科技有限公司 | 购建固定资产 | -1,563.77 |  |  |  |

注：1 公司 2025 年 12 月 23 日召开的第五届董事会第十次会议、2026 年 1 月 13 日召开的 2026 年第一次临时股东会分别审议通过了《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2026 年度公司向华中光电技术研究所及其全资或控股子公司采购产品、商品额度为 300 万元。该额度为华中光电技术研究所及其全资或控股子公司共用的额度。

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         |
|------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所） | 销售商品、提供劳务 | 116,449,641.60 | 86,378,550.57 |
| 华中光电技术研究所（中国船舶集团有限公司第七一七研究所） | 人员借调      | 4,819,439.76   | 1,351,836.99  |
| 武汉华之洋科技有限公司                  | 销售商品      | 3,763,539.81   | 545,309.74    |
| 重庆华渝重机电有限公司                  | 销售商品      | 42,477.88      | 84,955.76     |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 受托/承包资<br>产类型 | 受托/承包起<br>始日 | 受托/承包终<br>止日 | 托管收益/承<br>包收益定价依<br>据 | 本期确认的托<br>管收益/承包<br>收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 委托/出包资<br>产类型 | 委托/出包起<br>始日 | 委托/出包终<br>止日 | 托管费/出包<br>费定价依据 | 本期确认的托<br>管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方<br>名称 | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） | 未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁<br>付款额（如适<br>用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债<br>利息支出 | 增加的使用权资<br>产 |
|-----------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|--------------|
|-----------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|--------------|

|                                                                  |    | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额    | 上期发<br>生额    | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 |
|------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 华中光<br>电技术<br>研究所<br>（中国<br>船舶集<br>团有限<br>公司第<br>七一七<br>研究<br>所） | 房屋 |           |           |           |           |           |           |              | 4,111.<br>21 |           |           |
| 中国船<br>舶工业<br>机关服<br>务中心                                         | 房屋 |           |           |           |           |           |           | 4,408.<br>22 | 8,694.<br>94 |           |           |

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完<br>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<br>毕 |
|-----|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 874,148.90 | 1,118,280.37 |

## (8) 其他关联交易

单位：元

| 关联方                          | 关联交易内容          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 中船财务有限责任公司                   | 在关联方开立账户的资金利息收入 | 1,579,118.34  | 1,311,792.54  |
| 华中光电技术研究所(中国船舶集团有限公司第七一七研究所) | 部分员工社保及住房公积金等   | 10,488,289.75 | 10,615,569.74 |

说明：上述部分员工社保及住房公积金等由本公司承担或代扣，华中光电技术研究所代收代缴

在关联方处开立账户的资金余额

单位：元

| 关联方        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 中船财务有限责任公司 | 640,653,563.29 | 434,202,928.68 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方                          | 期末余额           |              | 期初余额           |            |
|------|------------------------------|----------------|--------------|----------------|------------|
|      |                              | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备       |
| 应收账款 | 华中光电技术研究所(中国船舶集团有限公司第七一七研究所) | 230,656,334.60 | 1,492,337.74 | 106,891,648.92 | 666,175.82 |
| 应收账款 | 中船鹏力(南京)大气海洋信息系统有限公司         | 3,140,000.00   | 94,200.00    | 3,140,000.00   | 94,200.00  |
| 应收账款 | 中船星惯科技(武汉)有限公司               | 220,000.00     | 6,600.00     | 220,000.00     | 6,600.00   |
| 应收账款 | 武汉华之洋科技有限公司                  | 8,925,800.00   | 72,643.50    | 8,159,500.00   | 152,913.30 |
| 应收账款 | 中船智控科技(武汉)有限公司               | 630,000.00     | 18,900.00    | 630,000.00     | 18,900.00  |
| 应收账款 | 天津市旗领测控科技有限责任公司              | 1,300,000.00   | 39,000.00    | 1,300,000.00   | 39,000.00  |
| 应收账款 | 中国船舶集团有限公司第七〇七研究所            | 205,200.00     | 307.80       | 205,200.00     |            |
| 应收账款 | 中国船舶重工集团公司第七〇五研究所            | 2,334,360.00   | 3,501.54     | 3,227,360.00   |            |
| 应收账款 | 重庆华渝重工机电有限公司                 | 48,000.00      |              |                |            |
| 应收票据 | 华中光电技术研究所(中国船舶集              |                |              | 247,813,927.00 | 193,127.12 |

|         |                              |               |            |               |            |
|---------|------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|         | 团有限公司第七一七研究所)                |               |            |               |            |
| 应收票据    | 武汉华之洋科技有限公司                  | 3,452,900.00  |            |               |            |
| 应收票据    | 中国船舶集团有限公司第七〇七研究所            |               |            | 456,000.00    |            |
| 预付款项    | 中国船舶集团物资有限公司                 | 500.00        |            | 500.00        |            |
| 预付款项    | 中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院         |               |            | 400.00        |            |
| 其他应收款   | 中国船舶工业机关服务中心                 | 26,000.00     | 780.00     | 26,000.00     | 780.00     |
| 合同资产    | 华中光电技术研究所(中国船舶集团有限公司第七一七研究所) | 36,145,456.70 | 289,564.38 | 34,792,223.50 | 382,300.37 |
| 合同资产    | 中国船舶重工集团公司第七〇五研究所            | 207,700.00    | 311.55     | 19,000.00     |            |
| 其他非流动资产 | 中船物资供应链服务有限公司                | 73,000.00     |            | 73,000.00     |            |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方                          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|------------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 风帆有限责任公司                     | 1,023,962.65  | 1,136,446.23  |
| 应付账款 | 中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所          | 236,814.13    | 523,928.86    |
| 应付账款 | 华中光电技术研究所(中国船舶集团有限公司第七一七研究所) | 19,837,478.09 | 19,575,558.28 |
| 应付账款 | 中船星惯科技(武汉)有限公司               | 140,000.00    |               |
| 应付账款 | 派瑞科技有限公司                     |               | 2,300.89      |
| 应付账款 | 武汉大海信息系统科技有限公司               | 120,526.33    | 122,285.00    |
| 应付账款 | 中国船舶集团有限公司第七一四研究所            | 7,710.00      | 257,000.00    |
| 应付账款 | 中船智控科技(武汉)有限公司               | 390,000.00    | 390,000.00    |
| 应付账款 | 武汉华中天勤防务技术有限公司               |               | 50,000.00     |
| 应付账款 | 上海杰瑞兆新信息科技有限公司               |               | 77,161.06     |
| 应付账款 | 中国船舶集团有限公司第七〇九研究所            | 46,188.67     | 37,132.07     |
| 合同负债 | 华中光电技术研究所(中国船舶集团有限公司第七一七研究所) | 911,698.12    | 911,698.12    |
| 合同负债 | 中国船舶集团有限公司第七〇九研究所            | 1,174,247.79  |               |
| 应付票据 | 武汉华之洋科技有限公司                  |               | 166,000.00    |
| 应付票据 | 中船星惯科技(武汉)有限                 |               | 290,000.00    |

|      |          |  |              |
|------|----------|--|--------------|
|      | 公司       |  |              |
| 应付票据 | 风帆有限责任公司 |  | 1,298,800.00 |

7、关联方承诺

8、其他

本报告期公司作为某项目牵头单位，代收 2388 万元国拨资金，并及时转付相关研制单位，其中代收代付中国船舶集团有限公司第七一七研究所 715.14 万元，武昌船舶重工集团有限公司 60 万元。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄              | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 337,786,201.96 | 282,366,321.99 |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 163,135,143.96 | 212,879,171.84 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 174,651,058.00 | 69,487,150.15  |
| 1 至 2 年         | 87,134,792.78  | 136,941,530.73 |
| 2 至 3 年         | 168,948,367.81 | 171,841,673.26 |
| 3 年以上           | 61,850,702.64  | 57,743,303.38  |
| 3 至 4 年         | 27,257,172.40  | 28,003,739.00  |
| 4 至 5 年         | 5,320,815.86   | 1,126,460.00   |
| 5 年以上           | 29,272,714.38  | 28,613,104.38  |
| 合计              | 655,720,065.19 | 648,892,829.36 |

- (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额    |        |         |        |         | 期初余额    |        |         |        |         |
|-----|---------|--------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|--------|---------|
|     | 账面余额    |        | 坏账准备    |        | 账面价值    | 账面余额    |        | 坏账准备    |        | 账面价值    |
|     | 金额      | 比例     | 金额      | 计提比例   |         | 金额      | 比例     | 金额      | 计提比例   |         |
| 按单项 | 134,365 | 20.49% | 67,182, | 50.00% | 67,182, | 134,365 | 20.71% | 67,182, | 50.00% | 67,182, |

|                |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款    | , 000.00       |         | 500.00         |        | 500.00         | , 000.00       |         | 500.00         |        | 500.00         |
| 其中:            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 521,355,065.19 | 79.51%  | 60,538,855.04  | 11.61% | 460,816,210.15 | 514,527,829.36 | 79.29%  | 61,957,425.61  | 12.04% | 452,570,403.75 |
| 其中:            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 账龄分析法组合        | 207,527,217.52 | 31.65%  | 58,481,827.43  | 28.18% | 149,045,390.09 | 252,632,019.65 | 38.93%  | 58,388,355.65  | 23.11% | 194,243,664.00 |
| 政府单位及事业单位款项组合  | 32,377,426.20  | 4.94%   | 368,537.03     | 1.14%  | 32,008,889.17  | 113,683,426.72 | 17.52%  | 2,630,280.84   | 2.31%  | 111,053,145.88 |
| 集团合并范围内关联方组合   | 281,450,421.47 | 42.92%  | 1,688,490.58   | 0.60%  | 279,761,930.89 | 148,212,382.99 | 22.84%  | 938,789.12     | 0.63%  | 147,273,593.87 |
| 合计             | 655,720,065.19 | 100.00% | 127,721,355.04 | 19.48% | 527,998,710.15 | 648,892,829.36 | 100.00% | 129,139,925.61 | 19.90% | 519,752,903.75 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称   | 期初余额           |               | 期末余额           |               |        |          |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 客户 1 | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 | 50.00% | 预计可能收回金额 |
| 合计   | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 | 134,365,000.00 | 67,182,500.00 |        |          |

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

| 名称               | 期末余额           |               |         |
|------------------|----------------|---------------|---------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 0-6 个月 (含 6 个月)  | 30,341,495.66  |               | 0.00%   |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 75,300,527.40  | 376,502.64    | 0.50%   |
| 1—2 年 (含 2 年)    | 27,612,623.08  | 2,761,262.31  | 10.00%  |
| 2—3 年 (含 3 年)    | 19,857,075.00  | 5,957,122.50  | 30.00%  |
| 3—4 年 (含 4 年)    | 22,194,932.00  | 17,755,945.60 | 80.00%  |
| 4—5 年 (含 5 年)    | 2,947,850.00   | 2,358,280.00  | 80.00%  |
| 5 年以上            | 29,272,714.38  | 29,272,714.38 | 100.00% |
| 合计               | 207,527,217.52 | 58,481,827.43 |         |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 政府单位及事业单位款项组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
|-----------------|---------------|------------|-------|
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 1,610,000.00  |            | 0.00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 19,455,640.60 | 29,183.46  | 0.15% |
| 1—2 年（含 2 年）    | 11,311,785.60 | 339,353.57 | 3.00% |
| 合计              | 32,377,426.20 | 368,537.03 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：集团合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称              | 期末余额           |              |       |
|-----------------|----------------|--------------|-------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 131,183,648.30 |              | 0.00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 79,894,890.00  | 107,755.39   | 0.13% |
| 1—2 年（含 2 年）    | 48,210,384.10  | 1,141,004.25 | 2.37% |
| 2—3 年（含 3 年）    | 14,726,292.81  | 439,730.94   | 2.99% |
| 3—4 年（含 4 年）    | 5,062,240.40   |              | 0.00% |
| 4—5 年（含 5 年）    | 2,372,965.86   |              | 0.00% |
| 合计              | 281,450,421.47 | 1,688,490.58 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别             | 期初余额           | 本期变动金额            |       |    |    | 期末余额           |
|----------------|----------------|-------------------|-------|----|----|----------------|
|                |                | 计提                | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 67,182,500.00  |                   |       |    |    | 67,182,500.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 61,957,425.61  | -<br>1,418,570.57 |       |    |    | 60,538,855.04  |
| 合计             | 129,139,925.61 | -<br>1,418,570.57 |       |    |    | 127,721,355.04 |

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 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 230,656,334.60 | 36,145,456.70 | 266,801,791.30 | 38.42%               | 1,781,902.12          |
| 第二名  | 146,922,020.00 |               | 146,922,020.00 | 21.16%               | 77,360,038.00         |
| 第三名  | 35,338,726.87  |               | 35,338,726.87  | 5.09%                |                       |
| 第四名  | 29,393,280.00  | 165,420.00    | 29,558,700.00  | 4.26%                | 590,139.50            |
| 第五名  | 27,997,180.00  |               | 27,997,180.00  | 4.03%                | 1,303,517.50          |
| 合计   | 470,307,541.47 | 36,310,876.70 | 506,618,418.17 | 72.96%               | 81,035,597.12         |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,833,093.06 | 728,093.54 |
| 合计    | 1,833,093.06 | 728,093.54 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 347,722.33   | 737,722.33 |
| 其他     | 1,505,067.96 | 2,389.60   |
| 合计     | 1,852,790.29 | 740,111.93 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄              | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-----------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 1,744,067.96 | 699,640.60 |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 1,505,067.96 | 631,389.60 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 239,000.00   | 68,251.00  |
| 1 至 2 年         | 98,222.33    | 29,971.33  |
| 3 年以上           | 10,500.00    | 10,500.00  |
| 5 年以上           | 10,500.00    | 10,500.00  |
| 合计              | 1,852,790.29 | 740,111.93 |

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 | 1,852,790.29 | 100.00% | 19,697.23 | 1.06% | 1,833,093.06 | 740,111.93 | 100.00% | 12,018.39 | 1.62% | 728,093.54 |
| 其中：       |              |         |           |       |              |            |         |           |       |            |
| 账龄组       | 324,111      | 17.49%  | 18,917.   | 5.84% | 305,194      | 714,111    | 96.49%  | 11,238.   | 1.57% | 702,873    |

|              |                 |          |             |        |                 |              |          |             |        |              |
|--------------|-----------------|----------|-------------|--------|-----------------|--------------|----------|-------------|--------|--------------|
| 合            | . 93            |          | 23          |        | . 70            | . 93         |          | 39          |        | . 54         |
| 集团合并范围内关联方组合 | 1, 528, 678. 36 | 82. 51%  | 780. 00     | 0. 05% | 1, 527, 898. 36 | 26, 000. 00  | 3. 51%   | 780. 00     | 3. 00% | 25, 220. 00  |
| 合计           | 1, 852, 790. 29 | 100. 00% | 19, 697. 23 | 1. 06% | 1, 833, 093. 06 | 740, 111. 93 | 100. 00% | 12, 018. 39 | 1. 62% | 728, 093. 54 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称              | 期末余额         |             |          |
|-----------------|--------------|-------------|----------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备        | 计提比例     |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 2, 389. 60   |             | 0. 00%   |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 239, 000. 00 | 1, 195. 00  | 0. 50%   |
| 1—2 年（含 2 年）    | 72, 222. 33  | 7, 222. 23  | 10. 00%  |
| 2—3 年（含 3 年）    |              |             |          |
| 3—4 年（含 4 年）    |              |             |          |
| 4—5 年（含 5 年）    |              |             |          |
| 5 年以上           | 10, 500. 00  | 10, 500. 00 | 100. 00% |
| 合计              | 324, 111. 93 | 18, 917. 23 |          |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：集团合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称              | 期末余额            |         |        |
|-----------------|-----------------|---------|--------|
|                 | 账面余额            | 坏账准备    | 计提比例   |
| 0-6 个月（含 6 个月）  | 1, 502, 678. 36 |         | 0. 00% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） |                 |         |        |
| 1—2 年（含 2 年）    | 26, 000. 00     | 780. 00 | 3. 00% |
| 合计              | 1, 528, 678. 36 | 780. 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    | 12, 018. 39    |                      |                      | 12, 018. 39 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |             |
| 本期计提                | 7, 678. 84     |                      |                      | 7, 678. 84  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 19, 697. 23    |                      |                      | 19, 697. 23 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额      | 本期变动金额   |       |       |    | 期末余额      |
|-----------------|-----------|----------|-------|-------|----|-----------|
|                 |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提其他应收款的坏账准备 | 12,018.39 | 7,678.84 |       |       |    | 19,697.23 |
| 合计              | 12,018.39 | 7,678.84 |       |       |    | 19,697.23 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                    | 款项的性质      | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|------------|--------------|-------|------------------|----------|
| 中船泓洋科技（武汉）有限责任公司        | 代缴社保及住房公积金 | 1,502,678.36 | 1 年以内 | 81.10%           |          |
| 中航技国际经贸发展有限公司           | 保证金        | 200,000.00   | 1 年以内 | 10.79%           |          |
| 中化商务有限公司                | 保证金        | 58,307.75    | 1-2 年 | 3.15%            | 5,830.78 |
| 国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司 | 保证金        | 39,000.00    | 1 年以内 | 2.10%            |          |
| 中国船舶工业机关服务中心            | 押金         | 26,000.00    | 1-2 年 | 1.40%            | 780.00   |
| 合计                      |            | 1,825,986.11 |       | 98.54%           | 6,610.78 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 |
| 合计     | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 中船泓洋科技（武汉）有限责任公司 | 50,000,000.00  |              |        |      |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 合计               | 50,000,000.00  |              |        |      |        |    | 50,000,000.00  |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 156,004,443.39 | 125,423,226.68 | 189,146,959.42 | 134,187,969.68 |
| 其他业务 | 5,077,698.58   | 4,417,530.33   | 1,375,145.46   | 1,289,897.34   |
| 合计   | 161,082,141.97 | 129,840,757.01 | 190,522,104.88 | 135,477,867.02 |

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：            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 红外、激光等产品的制造与销售 | 156,004,443.39 | 125,423,226.68 |      |      |      |      | 156,004,443.39 | 125,423,226.68 |
| 其他             | 5,077,698.58   | 4,417,530.33   |      |      |      |      | 5,077,698.58   | 4,417,530.33   |
| 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             | 161,082,141.97 | 129,840,757.01 |      |      |      |      | 161,082,141.97 | 129,840,757.01 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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      |
|-------------|------------|------------|
| 可转让大额存单利息收入 | 864,777.78 | 582,888.88 |
| 合计          | 864,777.78 | 582,888.88 |

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                                                       | -3,487.41    |    |
| 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） | 6,291,268.53 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 1,080,972.31 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -12,351.50   |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 1,105,898.14 |    |
| 合计                                                               | 6,250,503.79 | -- |

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          | 1.05%      | 0.0547      | 0.0547      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.58%      | 0.0298      | 0.0298      |

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