



武汉高德红外股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄立、主管会计工作负责人黄轶芳及会计机构负责人(会计主管人员)秦莉声明：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。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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	10
第四节 公司治理、环境和社会	27
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42
第九节 其他报送数据	168

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、高德红外	指	武汉高德红外股份有限公司
高德电气	指	武汉市高德电气有限公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
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
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
前视远景	指	北京前视远景科技有限公司
高德技术	指	武汉高德技术有限公司
优尼尔	指	优尼尔红外系统股份有限公司
高芯科技	指	武汉高芯科技有限公司
汉丹机电、汉丹公司	指	湖北汉丹机电有限公司
轩辕智驾	指	武汉轩辕智驾科技有限公司
智感科技	指	武汉高德智感科技有限公司
数字化创新中心	指	武汉数字化设计与制造创新中心有限公司
工研院	指	武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司
光电子创新中心	指	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司
鲲鹏微纳	指	武汉鲲鹏微纳光电有限公司
高德创感	指	武汉高德创感科技有限公司
高德数科	指	杭州高德数科技术有限公司
高益精密	指	武汉高益精密光学有限公司
铭盛精密	指	武汉铭盛精密制造有限公司
德光检测	指	武汉德光检测有限公司
锐达机械	指	武汉锐达机械制造有限公司
焦点光学	指	武汉焦点光学有限公司
襄阳汉科	指	襄阳汉科机械制造有限公司
智感科技（德国）	指	武汉高德智感科技（德国）有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	高德红外	股票代码	002414
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉高德红外股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	高德红外		
公司的外文名称（如有）	WuhanGuideInfraredCo.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	GUIDE INFRARED		
公司的法定代表人	黄立		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈丽玲	张锐
联系地址	武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号	武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号
电话	027-81298268	027-81298268
传真	027-81298289	027-81298289
电子信箱	chenliling@guide-infrared.com	zhangrui@guide-infrared.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 2024 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 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,934,291,385.85	1,149,736,005.75	1,149,736,005.75	68.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	180,930,230.30	17,969,843.71	17,969,843.71	906.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	151,569,202.36	958,826.93	958,826.93	15,707.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,626,704.26	-124,794,287.51	-124,794,287.51	108.52%
基本每股收益（元/股）	0.0424	0.0042	0.0042	909.52%
稀释每股收益（元/股）	0.0424	0.0042	0.0042	909.52%
加权平均净资产收益率	2.82%	0.26%	0.26%	2.56%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	9,958,154,864.39	9,236,284,847.06	9,236,284,847.06	7.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,522,885,986.40	6,324,243,204.44	6,324,243,204.44	3.14%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部 2024 年 12 月 6 日颁布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定了在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“一年内到期的非流动负债”“其他流动负债”“预计负债”等项目列示。此会计政策变更的议案已经 2025 年 4 月 24 日召开的第六届董事会第十次会议及第六届监事会第八次会议审议通过，本报告期追溯调整 2024 年半年度合并报表及母公司报表相关项目，2024 年半年度合并报表调增营业成本 2,049,235.48 元，调减

销售费用 2,049,235.48 元；2024 年半年度母公司报表调增营业成本 427,518.55 元，调减销售费用 427,518.55 元。

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）	-789,296.33	--
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）	18,848,104.52	--
委托他人投资或管理资产的损益	14,053,956.33	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-346,849.30	--
减：所得税影响额	2,404,887.28	--
合计	29,361,027.94	

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) 行业发展情况

红外热成像技术，凭借其非接触测温、穿透烟尘雾霾、全天候工作等独特优势，成为现代感知领域的“热视觉”。该技术最初由西方国家主导并长期应用在侦察、夜视装备和精确制导等国防安全领域。鉴于其战略价值，西方长期对我国实施严密的技术封锁，其核心器件与装备体系被严格限制对华出口。在此背景下，我国将红外焦平面探测器列为国产化与进口替代的重点攻坚方向。在国家重大专项持续投入和精准产业政策的强力引导下，国内头部企业历经多年技术攻关，成功打破了国际封锁格局，在核心探测器、高端装备乃至完整装备系统总体等层面，实现了从科研到生产的全链条自主可控与全面国产化。

国防领域是国产红外技术突破的核心驱动力。国家多部门大力推动国防科技工业发展，强化重点安全领域布局，加速装备现代化进程。政策聚焦于国防科技自主创新与原始创新，鼓励发展战略性、前沿性、颠覆性技术，推动装备升级换代与智能化发展。在宏观政策的支持和引导下，红外热成像技术在我国国防现代化进程中的渗透率和应用深度得以显著提升。

民用领域也是国家科技创新与新兴战略布局的重点。国家发改委等部委相继出台政策，旨在加速红外热成像行业核心技术攻关与迭代升级，并不断拓展其应用边界。随着红外核心芯片小型化、低成本、高可靠性、大批量生产的实现，行业应用正朝着智能化、自动化方向发展，应用场景则呈现出多元化、高精度化、平台化与多技术融合的趋势，催生了众多新兴的民用细分市场。

(二) 行业发展趋势

1、红外热成像产业正沿着产业链两端纵向深化拓展

随着我国基础工业与信息技术的持续发展，行业在探测器研制、光学设计、智能算法及图像处理等关键技术领域持续取得突破。具备实力的企业加速向产业链两端延伸布局：在底层核心技术领域，通过攻克制冷/非制冷红外核心器件的自主化研发与量产瓶颈，成功实现国产红外芯片的大规模稳定供应，强力支撑了国防建设和新兴民用市场的需求；在顶层完整装备系统总体领域，头部企业经过多年技术积淀，已跻身高端完整装备系统总体供应商行列，标志着产业能力完成从核心器件到顶层完整装备系统总体的关键跃升。

2、国家政策驱动持续加速行业应用拓展

作为战略性新兴产业的重点领域，红外热成像技术获得多维度政策扶持。近年来密集出台的产业引导政策，有效促进了核心技术的迭代升级与应用场景的多元化拓展。当前国产红外探测器芯片正向多品类、大面阵、小像元、低成本的方向快速演进，产品已大规模应用于消费电子、智能家居、工业过程控制、警用执法、汽车辅助驾驶、智能物联、应急救援等新兴民用领域。

3、前沿技术融合重塑产业需求

在数字经济蓬勃发展的背景下，国内红外企业积极响应制造业数字化转型政策，将红外热成像技术与人工智能、物联网深度融合，构建起面向多场景应用的智能化感知终端体系。该体系已广泛应用于应急消防、水利水务、自然林草、交通运输、智慧物联等新兴领域，为传统行业的数字化转型升级提供支撑。

（三）主要业务及经营模式

报告期内，公司从事的主要业务及经营模式未发生变化，业务涵盖了红外焦平面探测器芯片、红外热像整机及以红外热成像为核心的综合光电系统、完整装备系统总体、传统非致命性弹药及信息化弹药四大业务板块。具体内容可参见《2024 年年度报告》。

（四）公司所处的行业地位

公司自发行上市前就瞄准了红外热成像技术中最为核心的红外探测器芯片领域国产化，现已搭建起非制冷、制冷型碲镉汞及二类超晶格三条完全自主可控的国产化芯片生产线，产品已广泛应用于国防、工业检测、检验检测、安防监控、汽车辅助驾驶和消费电子等领域。作为以技术驱动为核心的高科技企业，公司构建了从底层红外核心器件，到综合光电系统，再到顶层完整装备系统总体的全产业链科研生产布局。

在红外探测器芯片方面，公司是能同时批量生产非制冷和制冷两种探测器的民营企业。公司红外芯片产品品类丰富，覆盖多种面阵规格、多种像素尺寸及多种波段组合，产品各项性能指标达到国际领先水平。同时公司已全面构建红外“芯”平台战略，推动红外技术的规模化、多样化、普及化和消费品化。

在以红外热成像为核心的综合光电系统方面，作为公司传统优势板块，公司围绕综合光电系统及高端型号产品开展科研生产工作，实现了红外夜视、侦察、制导、对抗等多层次应用。公司承担了国家多个重点型号产品的研制工作，在某些重点领域市场具备独占性优势。

在完整装备系统总体方面，公司已获得多类型完整装备系统总体科研及生产资质，涉

及的完整装备总体领域覆盖面广、品类多样，在国内及外贸多个完整装备系统总体项目竞标中展现出较强的竞争优势。随着各型号项目逐步落地，公司实现了从单一品类到多品类、多领域的跨越式发展，成为名符其实的装备系统总体生产供应商。

（五）经营情况讨论与分析

公司紧跟国家提出“要以科技创新推动产业创新，特别是以颠覆性技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能，发展新质生产力”的战略部署，加快构建有力的科技创新体系。凭借自身全产业链布局优势，持续推动红外技术创新成果在国防与民用领域的双向转化与协同突破，加快高科技成果的产业化进程。

型号产品方面，随着采购计划延期因素的消除，前期各 J 兵种延迟的订单恢复正常采购流程，公司按照机关要求积极推进多个型号产品的大批量生产任务；民品方面，公司持续深耕红外领域新兴细分行业，不断提升行业综合解决方案能力，依托智能感知技术助力各行业数字化转型，进一步扩大市场空间。

报告期内，原延期的型号项目类产品恢复交付，与某贸易公司签订的完整装备系统总体外贸产品合同完成国外验收交付，同时公司大力拓展民品市场，红外芯片应用业务需求快速释放，营业收入大幅增长，销售规模的增长带来利润同步增长。报告期公司实现营业收入 193,429.14 万元，较上年同期增长 68.24%；实现归属于母公司所有者的净利润 18,093.02 万元，较上年同期增长 906.85%。

（1）型号项目类产品

公司持续进行研发投入，专注为国家研发“高、精、尖”核心技术和产品，服务国防装备建设。经过多年来在红外行业技术实力的不断积累、科研创新投入的不断加强、产品结构的持续优化，公司多款型号产品在国内精确制导总体系统型号产品及关重件配套领域具有明显优势，在某些重点领域市场具备独占性优势。随着采购计划延期因素的消除，近期公司签订了既有型号项目大额采购订单，公司将一如既往的保质保量完成型号项目类产品交付任务，同时公司持续投入研发，保持并不断深化公司在型号项目上积累的优势。

在完整装备系统总体领域，公司积极投入新 J 种、新品类的系统总体科研，展现出显著的竞争优势，竞标成绩优异。近期，公司完整装备系统总体项目取得多个新进展，公司率先研制成功并获得该类系统总体科研生产资质的某型完整装备系统总体型号项目签订了大额采购协议，该协议签订金额为后续将签订的大额订货合同的部分预付价款，公司于“十四五”收官之年签订协议且为该型号项目当年度的独家供应商，不仅体现了国家对公

司多年来在完整装备系统总体领域的整体认可，也体现了国家对民营企业承担重大国防使命的高度信任，为公司在“十五五”期间持续承接国家新一代装备研制任务奠定了基础，使公司成为国家主战完整装备的主要供应商之一，为公司实现战略目标和提升盈利水平打开了广阔的新天地。继上述大额采购协议后，公司于近期与客户在某新兵种上又签订了该型号完整装备系统总体产品订购合同，证明公司研发的该型号完整装备系统总体产品能满足多兵种的差异化需求，体现了公司在完整装备系统总体领域具备提供适应不同平台与环境的通用性技术能力，对公司后续其他品类完整装备系统总体产品在多兵种上实现批量供货产生积极影响。未来公司型号项目业务比重逐步向完整装备系统总体倾斜，将持续为公司贡献新的收入和利润增长。

在出口领域，公司已获批多款完整装备系统总体产品的外贸出口立项，与具有相关出口权的 J 贸公司形成了战略合作关系。公司大力推进海外业务合作，积极“走出去”开辟新市场，相关型号项目产品及完整装备类系统总体产品已相继在 J 贸公司海外展台上展出，获得全球媒体和国际市场的高度关注，海外市场需求对接顺利，完整装备系统总体产品在以前年度已实现多国家海外批量交付。近期，公司与某 J 贸公司签订了完整装备系统总体外贸产品国内采购合同，短期内公司能够再次获得完整装备系统总体型号项目订单，证明前次合同的产品性能、交付质量、服务保障赢得了国际用户的高度认可。公司连续获取海外订单，体现了国际市场对公司作为可靠、先进完整装备系统总体供应商地位的肯定，为后续更多外贸订单的签订奠定了基础。公司已成功成为国际高端完整装备系统总体供应商，打破了西方传统巨头在该领域的长期垄断格局，为全球用户提供了一个性能先进、供应可靠的重要选择。同时国际市场的严苛要求和实战化应用经验，将有助于国内完整装备系统总体领域的研发与升级，进一步推动公司相关技术标准的提升和装备性能的优化，将提升公司后续在国内多品类完整装备总体型号项目上的竞争力。

报告期内，公司全资子公司汉丹机电大力开拓外贸市场，紧盯配套市场重点项目，优化生产管理手段，推动库区验收和试运行，持续推进设备自动化改造，提升生产制造能力。

（2）民用产品

公司深化全球化战略与高质量发展路径，聚焦技术革新、产品升级、精细化运营与组织效能提升，多维度夯实经营基础，增强抗风险能力，坚持“用户导向、场景导向”的产品战略，推动产品定制化开发与差异化布局，深耕电力、冶金、户外等重点行业，提升产品市场匹配度。市场运营方面，继续深化区域分销与行业解决方案相结合的运营模式，推

进本地化团队建设与资源配置，增强对市场的快速响应能力。同时强化与渠道伙伴协同合作，推动高质量增长。报告期公司在国内电力市场持续深耕，户外消费级领域加速渗透；海外自有品牌业务稳中有增，代工业务保持良好态势。

在国内市场，公司持续巩固在电力领域的市场领先地位，与南方电网、国家电网等核心客户深化合作，针对输电、变电等巡检场景提供定制化软硬件解决方案。与此同时，公司在环保监测、钢铁冶金、石化、应急等领域积极拓展应用场景，打造行业解决方案新范式。户外夜视市场方面，公司强化产品“便携化、平民化、智能化”路线，借助短视频平台、垂直社群及大型户外展会，推进热成像产品消费品转型，加速提升用户认知与品牌成熟度。

海外市场方面，自主品牌业务营收实现环比增长。针对欧美狩猎市场，公司推出了新一代双目手持热成像望远镜、红外热成像瞄准镜及融合夜视设备，进一步丰富产品组合，增强在高端户外夜视市场的竞争力。公司通过本地化运营团队、分区域产品适配、精细化营销等措施，持续提升品牌曝光与销售转化率。同时，ODM/OEM 代工业务保持良好发展势头，与多个战略客户深度绑定，多个定制项目顺利进入交付期，产值与利润表现稳健。

在技术研发方面，公司持续聚焦成像技术、高精度测温、技术平台、降本减重等核心领域，推动民品整机技术升级与产品竞争力提升，上半年实现多项关键突破。报告期内，子公司智感科技新获国家知识产权局授权技术专利 32 件，累计授权专利达 440 余件，持续构建技术创新壁垒。

①在成像技术突破上，公司发布了“Hyper-Light 2.0 超光成像技术”，率先实现 640 分辨率级别的实时 AI 超分与降噪，显著提升户外狩猎、电力巡检等产品的图像清晰度与画质表现。为进一步提升用户实时观测体验，公司大力投入在“免调焦”技术方向的探索。

②在高精度测温升级上，公司创新引入基于 AI 的测温算法，推出了“ITM 2.0 高精度测温技术”，成功攻克环境温度剧烈波动下的测温稳定性难题，确保复杂工况下的测量精度。为应对钢铁冶金、激光增材等行业的超高温场景的测温需求，启动新一代测温方案研发。

③在技术平台优化上，公司完成平台模块化与标准化重构，大幅简化方案布局，显著提升产品稳定性与研发效率。与生态伙伴合作探索第二代 SoC 芯片方案，采用更先进工艺制程与架构设计，预期产品续航将有效提升。

④在成本优化与轻量化上，公司引入全新红外光学材料与工艺，在保障光学性能与品质前提下，实现光学部件成本优化。同时，积极探索创新设计理念与加工材料，目前已取得阶段性成果。

在智能驾驶领域，公司持续聚焦前装和特装双轮驱动和双换原则，加速推进红外在汽车领域的规模化应用。公司全力推进与合资车企品牌和主流新势力品牌的技术交流，争取试点项目，建立技术标杆案例，快速推进红外前装规模化应用并于 2025 上半年前装市场取得新的突破，公司助力猛士新车型 817 量产上市，正积极推动一汽红旗某重点项目独家定点及北汽某项目攻坚工作。在特装领域，公司加强与行业客户交流，深度拓展红外在矿卡、工程机械、专用车等领域的应用，通过合作研发多维感知融合方案，把复杂环境感知能力提升到新高度，助力商用车更安全、更高效、更智能作业。终端用户市场方面，海外版产品正式量产，为进一步打开全球化市场打下基础。在市场推广方面，公司新获 2025 全球汽车供应链“品质领航生态伙伴奖”、AIIA2025 汽车智能化领航创新奖之“智能感知科技创新奖”、无畏征服 铠甲猛士奖、高工智能汽车 2025 年度技术领航奖等行业荣誉，扩大行业品牌影响力。在技术研发方面，红外夜视系统首创性与猛士 817 的华为鸿蒙座舱打通，其暗光环境感知精度与动态目标识别能力达行业标杆水平；在某前装项目中，团队突破性地完成高通 8155/8295 双平台软件 SDK（软件开发工具包）适配，首次实现 QNX 实时操作系统下的算法部署，技术方案获客户高度认可。在技术创新与平台建设方面，客户演示系统项目率先导入酷芯高算力计算平台，成功落地 AI 实例分割技术，实现复杂场景下目标轮廓的亚像素级精准勾勒，为 AR-HUD 等前沿应用提供核心支撑。公司重点布局新一代红外 AEB、多传感器融合等前沿技术预研，为车载红外技术的广泛应用奠定基础。同时公司智能制造水平迈向新台阶，投产建设完成的与行业规模相当、智能化水平较高的自动化新产线将正式投入使用，可充分满足行业标准的客户快节奏、大批量、高质量的量产交付需求。

公司子公司工研院以未来城园区为核心承载区，围绕红外探测、MEMS 器件等国家关键战略领域，系统推进科研平台、产业集聚、成果转化与生态培育建设，持续强化“研发—中试—产业化”一体化能力。目前，工研院正逐步形成国家战略科技力量的区域支撑样板与国防和民用融合创新的实践平台，为先进制造业高质量发展提供底层支撑。公司继续开展与华科、武大等高校科研院所建立联合实验室的产学研合作，共同进行技术研发和人才培养，通过与企业合作、技术转让、知识产权授权等方式将科研成果转化为实际生产力，

同时承担政府科研项目、提供科技服务等，从而创造更多的经济效益。

（3）核心元器件领域

报告期内，公司主要围绕新产品开发和产品性能优化开展工作，有效提升了公司多品类探测器产品的竞争力和批产能力。

在制冷探测器方面，640×512@15μm 中波线性制冷探测器已完成第二轮探测器小批量试制；1024×768@10μm 高温中波制冷探测器标准品研制工作正继续优化研制；640×512@15μm 高温中波制冷探测器完成了方案阶段的研制工作，各项指标达到任务书要求；2560×2048@10μm 高温中波制冷探测器完成了原理样机的研制，各项指标满足研制任务书要求，配合总体完成某重大竞标工作；1280×1024@10μm 中波制冷探测器已完成多轮小批量试制；1280×1024@15μm 中波制冷探测器各项性能指标满足应用指标要求；640×512@25μm 长波探测器已完成工程阶段的试制工作。

在非制冷探测器方面，现有的 400×300@12μm、400×300@17μm、640×512@12μm、800×600@12μm、800×600@17μm、1280×1024@12μm 等金属陶瓷封装探测器产品，120×90@17μm、256×192@12μm、640×512@12μm 等晶圆级封装探测器产品，进一步优化工艺，提升良率与性能。640×512@25μm 帧积分探测器进行了电路改版优化，已经完成了工艺定型，样机评测显示性能大幅提升。256×192@12μm 新版探测器芯片尺寸大幅缩小，功耗更低。120×90@12μm 新版探测器进一步降低小面阵芯片尺寸，功耗更低。

（4）产业化基础建设方面

公司持续推进智能化工厂建设，全面优化自动化与信息化生产流程，持续提升生产效能与交付能力，为高质量发展提供坚实支撑。目前，公司已建成 3 条 SMT 生产线，始终保持高效稳定运行，具备满足消费级、车规级、航天级等多类标准的 PCBA 制造能力。报告期内公司 SMT 车间完成全面升级，成功引入业内领先的信息化管理系统，贯通从备料到产出的各环节流程，实现数据驱动下的高效协同与快速交付，为大批量订单响应和精益生产奠定基础。

在智能物流方面，公司加快推进物流系统数字化升级，实现仓储、配送、物料调度等全流程一体化协同。报告期内，智能物流系统已覆盖生产全过程，依托智能立体仓库、电子料仓库，结合自动取料机器人与 AMR 自动搬运机器人，构建从入库、分拣、配送到上线的全自动闭环流转体系。通过引入 WCS（仓库控制系统）与机器人调度系统，有效打通仓储与生产环节，构建高效、柔性、可追溯的智能物流体系，显著提升物料流转效率与

生产响应速度。

在产线建设和质量管控方面，公司已在未来城工研院产业园区建成生产制造基地，包括洁净生产厂间、智能仓储物流系统、办公场所等构成的高标准的车载红外产品智能工厂，即将全面投产。公司持续加强检测能力建设。截至报告期末，已配备各类专业检测设备，覆盖光学、电性能、机械强度、环境适应性、测温性能、图像均匀性等多个关键环节。公司新增多台高精度光学检测设备，包括激光测距光轴校准系统、零位测试设备等，进一步提升检测效率与结果一致性，夯实产品质量保障体系。报告期内，公司荣获湖北省应急管理厅颁发的“安全生产标准化二级企业”认证，标志着公司在安全生产、精益制造及智能化工厂建设方面迈上新台阶。

在园区建设方面，公司东二产业园集团总部大楼正式启用，工研院产业园项目建设已经竣工，投入使用。随着新火工区的建成投产，公司非致命弹药及信息化弹药的产能得到进一步释放，为公司完整装备系统总体的批量生产提供了有力保障。

二、核心竞争力分析

公司持续开发新技术、研制新产品，在红外探测器芯片核心技术上不断探索，已成功搭建起从底层红外核心器件到完整装备系统总体产品的全产业链科研生产布局，同时公司整合科技创新资源，围绕创新链布局产业链，推动科技与经济紧密结合、创新成果与产业发展紧密对接，在加强科技创新、建设现代化产业体系上取得新突破。

1、全产业链布局及产业融合优势

公司现已搭建起包括红外核心芯片、光学部件、红外整机、激光、雷达、数据链及型号系统总体技术等几十个专业方向的技术创新平台，构建了从底层红外核心器件，到综合光电系统，再到顶层完整装备系统总体的全产业链科研生产布局。

公司推进红外技术与其他延伸应用新技术的融合，特别是与物联网、无人驾驶、人工智能等战略性前沿技术的融合，培育竞争新优势、抢占发展制高点。同时公司以红外热成像技术为基础和依托，以多维感知、视觉智能、边缘计算等技术为引领，通过大数据、云计算、人工智能、数字孪生等关键技术，打造全光谱、全感知、全天候的智能物联终端和智能物联一体化数智底座，为千行百业的产业数字化提供智能物联解决方案和数据运营服务，满足客户数字化、智能化转型的全价值链业务需求和创新变革。

2、“一体化”的完整科研体系创新优势

公司拥有从底层红外核心器件，到综合光电系统，再到顶层完整装备系统总体的全产

业链研发生产体系，完整的体系架构、四十多个齐备的优势专业、各学科相互交叉融合，最大限度地实现了体系内资源优化整合，形成了“专业建制齐全、高效协同设计、科研生产一体”的高德模式。

3、自主技术创新与研发优势

依托多年积累的行业经验与不断发展壮大的研发团队，公司深耕以红外为核心的高科技创新行业，在全产业链各个研究领域持续推进技术创新，致力于将前瞻性的红外高科技技术转化为实际生产力并广泛推广应用，形成了以红外热成像技术为核心的独特技术优势。

公司被国家工业和信息化部评为制造业单项冠军示范企业，子公司高芯科技入选国家工业和信息化部评定的国家级专精特新“小巨人”企业，子公司智感科技入选湖北省专精特新“小巨人”企业，充分体现了国家对公司的关注和支持，肯定了公司在红外行业的科研创新能力。

（1）核心器件自主可控优势

公司成功搭建了完全自主知识产权、涵盖全球主要技术路线的非制冷、制冷碲镉汞及二类超晶格 3 条完全自主可控的国产化芯片生产线，是目前国内规模化红外核心芯片与解决方案提供商，也是同时具备制冷和非制冷红外探测器芯片批产线的民营企业。基础核心底层技术的自主可控，让公司具备了前瞻研发、稳定生产、持续供应的实力与底气。

报告期内公司“高性能红外焦平面芯片全链条关键技术及产业化”项目通过了科技成果评价，项目科技成果整体达到国际先进水平，其中二类超晶格材料中的部分技术居国际领先水平。该项目技术难度大，创新性强，成果具有自主知识产权，在国防及民用领域得到广泛应用，经济和社会效益显著。

（2）高层次研发人员优势

公司在红外探测器、光电系统、装备总体等四十多个专业方向凝聚了一批高层次研发人才，打造了一支朝气蓬勃、富有创新活力的工程师队伍，承担了多项国家级研发课题及重点型号科研项目。

公司高度重视人才选拔及培养工作，开展各类人才培养计划，善于把青年科研人才放在关键核心岗位锻炼，形成了良好的人才梯队建设，为公司增强科研实力、打造卓越工程师队伍，保障公司发展战略目标的实现提供了强大人才支撑。同时通过为员工制定 IDP 个人发展计划，更精准的赋能员工，助力其个人能力提升与职业发展，形成良性循环，吸引更多高层次人才投身于前沿科技和国防事业。

（3）科技创新建设和产学研合作的优势

公司建有国家级企业技术中心、国家级工业设计中心、湖北省红外光电工程技术研究中心等多个创新平台，已获得国家级工业设计中心、国家级企业技术中心、国家技术创新示范企业、国家高新技术企业、国家服务型制造示范企业、国家制造业与互联网融合发展试点企业、国家级知识产权示范企业等资质。

公司积极探索“产学研用”深度融合，与华中科技大学联合成立了先进红外探测和图像识别与飞行控制两个联合实验室，与武汉大学组建创新联合体揭榜科技重大专项，形成了产学研深度融合的创新体系，面向国家重大需求和企业发展的需要开展协同攻关。

公司已获得荣誉包括中国优秀工业设计金奖、中国设计红星奖金奖、中国外观专利银奖、德国 IF 设计奖、德国红点设计奖等国内外工业设计大奖超 16 项，同时子公司高芯科技获得了“中国专利优秀奖”。公司目前拥有 758 项专利（其中发明专利 234 件、实用新型专利 407 件、外观设计专利 117 件），拥有有效商标 305 项，著作权登记 249 项，集成电路布图设计登记 25 项。

依托武汉东湖新技术开发区在集成电路与微机电系统领域的产业优势和人才优势，公司全资子公司工研院以建成集微机电系统设计、工艺改进、系统集成为一体的全流程研发生产平台为目标，凭借科研成果转化、大规模制造、专业管理与市场渠道等优势，通过“政产学研用”紧密结合、开放合作、协同创新，开展以 MEMS 为核心的产业升级，形成一个以创新为特色的 MEMS 泛光电产业圈。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

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	1,934,291,385.85	1,149,736,005.75	68.24%	原延期的型号项目类产品恢复交付，且与某贸易公司签订的完整装备系统总体外贸产品合同已完成国外验收交付，同时公司大力扩展民品领域，红外芯片应用业务需求快速释放，营业收入大幅增长

营业成本	947,391,871.16	560,838,326.28	68.92%	随收入增长同步增长
销售费用	60,414,562.54	54,272,469.20	11.32%	
管理费用	137,501,381.32	139,483,130.48	-1.42%	--
财务费用	4,500,722.91	6,253,375.15	-28.03%	主要系汇兑收益增加所致
所得税费用	235,831,671.94	42,399,395.49	456.21%	主要系本期递延所得税费用冲回所致
研发投入	352,681,776.55	343,742,680.26	2.60%	--
经营活动产生的现金流量净额	10,626,704.26	-124,794,287.51	108.52%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-483,549,630.83	-380,966,380.95	-26.93%	主要系本期大额存单购买额大于赎回额所致
筹资活动产生的现金流量净额	368,556,716.67	-24,819,987.52	1,584.92%	主要系本期银行贷款较上期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-102,685,046.12	-528,704,586.25	80.58%	主要系经营活动及筹资活动产生的现金流量净额增加所致
税金及附加	22,622,970.97	16,284,534.22	38.92%	主要系房产税、城建税及附加税增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,934,291,385.85	100%	1,149,736,005.75	100%	68.24%
分行业					
其他电子设备制造业	1,923,158,770.26	99.42%	1,106,927,394.57	96.28%	73.74%
租赁业	5,216,066.89	0.27%	3,788,914.66	0.33%	37.67%
技术服务业	1,107,987.31	0.06%	31,351,200.00	2.73%	-96.47%
其他	4,808,561.39	0.25%	7,668,496.52	0.66%	-37.29%
分产品					
红外综合光电及完整装备系统	1,866,069,816.30	96.47%	1,099,216,132.50	95.61%	69.76%
传统弹药及信息化弹药	57,088,953.96	2.95%	7,711,262.07	0.67%	640.33%
房屋出租	5,216,066.89	0.27%	3,788,914.66	0.33%	37.67%
技术服务	1,107,987.31	0.06%	31,351,200.00	2.73%	-96.47%
其他	4,808,561.39	0.25%	7,668,496.52	0.66%	-37.29%
分地区					
国内	1,812,581,284.70	93.71%	975,697,019.01	84.86%	85.77%
国外	121,710,101.15	6.29%	174,038,986.74	15.14%	-30.07%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
其他电子设备制造业	1,923,158,770.26	940,065,468.48	51.12%	73.74%	73.50%	0.07%
分产品						
红外综合光电及完整装备系统	1,866,069,816.30	902,267,740.45	51.65%	69.76%	69.78%	0.00%
传统弹药及信息化弹药	57,088,953.96	37,797,728.03	33.79%	640.33%	263.69%	68.56%
分地区						
国内	1,812,581,284.70	861,168,114.11	52.49%	85.77%	85.64%	0.03%
国外	121,710,101.15	86,223,757.05	29.16%	-30.07%	-11.06%	-15.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

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	7,889,191.29	1.89%	主要系处置子公司的损失以及大额存单持有期间利息收入	否
资产减值	-42,847,266.34	-10.28%	按公司会计政策计提减值	是
营业外收入	655,922.96	0.16%	主要系罚没金收入及废料收入等	否
营业外支出	1,781,201.25	0.43%	主要系资产报废损失及滞纳金等	否
信用减值损失	-3,855,210.75	-0.93%	按公司会计政策计提减值	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	464,490,281.15	4.66%	573,566,813.45	6.21%	-1.55%	主要系购买大额存单转入债权投资核算所致
应收账款	1,695,135,249.42	17.02%	1,418,798,161.80	15.36%	1.66%	销售额扩大所致
合同资产	32,769,189.84	0.33%	5,780,204.89	0.06%	0.27%	-

存货	2,453,023,649.45	24.63%	2,160,784,016.43	23.39%	1.24%	主要系备货导致存货增加
投资性房地产	16,601,406.84	0.17%	17,169,654.60	0.19%	-0.02%	-
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	-
固定资产	2,522,642,740.89	25.33%	2,362,673,769.63	25.58%	-0.25%	-
在建工程	50,302,986.67	0.51%	160,862,868.78	1.74%	-1.23%	主要系工研院在建项目完工转入固定资产所致
使用权资产	39,527,044.15	0.40%	45,541,868.15	0.49%	-0.09%	-
短期借款	1,340,722,222.23	13.46%	950,625,486.10	10.29%	3.17%	主要系银行贷款增加所致
合同负债	519,480,348.25	5.22%	606,766,971.50	6.57%	-1.35%	主要系待履约的合同义务减少所致
长期借款	144,997,372.48	1.46%	124,997,372.48	1.35%	0.11%	主要系长期银行贷款增加所致
租赁负债	34,866,836.10	0.35%	38,036,359.21	0.41%	-0.06%	-
债权投资	1,177,468,649.98	11.82%	850,282,836.11	9.21%	2.61%	主要系持有大额存单增加所致
其他流动资产	167,306,837.28	1.68%	188,509,636.13	2.04%	-0.36%	-
无形资产	540,046,645.85	5.42%	503,297,524.30	5.45%	-0.03%	-
开发支出	118,313,979.92	1.19%	151,860,115.21	1.64%	-0.45%	-
其他非流动资产	146,917,201.45	1.48%	143,812,708.40	1.56%	-0.08%	-
应付账款	815,618,293.07	8.19%	653,602,693.67	7.08%	1.11%	主要系备货量增大，应付材料款增加所致
递延收益	218,930,377.57	2.20%	176,342,571.09	1.91%	0.29%	主要系报告期收到政府补助所致
递延所得税资产	56,425,126.14	0.57%	192,643,507.44	2.09%	-1.52%	主要系本期递延所得税费用冲回所致

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	34,915,800.00	-	-	-	-	-	-	34,915,800.00
金融资产小计	34,915,800.00	-	-	-	-	-	-	34,915,800.00
应收款项融资	3,671,732.44	-	-	-	-	-	2,341,610.35	6,013,342.79
上述合计	38,587,532.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,341,610.35	40,929,142.79

其他变动的内容

银行承兑汇票期末余额较期初增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,000.00	62,000.00	押金	ETC、POS 机押金
应收票据	28,856,435.15	28,856,435.15	已背书	未终止确认的已背书票据
合计	28,918,435.15	28,918,435.15	—	—

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
武汉高德机电传感技术研究院项目	自建	是	智能制造	34,396,615.35	275,140,160.01	自筹资金及银行贷款	100.00%	-	-	不适用	-	-
合计	--	--	--	34,396,615.35	275,140,160.01	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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。

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
湖北汉丹机电有限公司	子公司	研发生产	30,000,000.00	786,197,620.23	251,188,709.94	81,821,050.99	-11,012,170.63	-10,211,105.30
武汉高芯科技有限公司	子公司	研发生产	338,000,000.00	2,040,019,736.34	1,655,015,804.16	665,804,543.26	313,775,117.97	281,374,221.27
武汉高德智感科技有限公司	子公司	研发生产	60,000,000.00	853,470,162.64	566,121,221.08	568,157,238.57	146,534,086.12	127,556,166.09
武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司	子公司	研发生产	50,000,000.00	860,665,909.39	527,250,882.26	431,285,509.82	270,781,551.67	230,195,015.66
杭州高德数科技术有限公司	子公司	系统集成服务	100,000,000.00	29,621,365.09	-42,685,087.60	5,195,084.95	-41,254,761.40	-41,183,295.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港高德智感科技有限公司	新设	本期子公司武汉高德智感科技有限公司新设全资子公司香港高德智感科技有限公司，相关工商注册流程已于 2025 年 3 月办理完毕。对整体生产经营和业绩暂无重大影响。
香港励精科技有限公司	新设	本期子公司武汉高德智感科技有限公司新设全资子公司香港励精科技有限公司，相关工商注册流程已于 2025 年 3 月办理完毕。对整体生产经营和业绩暂无重大影响。
PixPort Co., Ltd.	新设	本期孙公司香港高德智感科技有限公司、香港励精科技有限公司共同新设泰国子公司 PixPort Co., Ltd.，相关工商注册流程已于 2025 年 3 月办理完毕。对整体生产经营和业绩暂无重大影响。
武汉芯火微电子科技有限公司	新设	本期本公司新设全资子公司武汉芯火微电子科技有限公司，相关工商注册流程已于 2025 年 6 月办理完毕。对整体生产经营和业绩暂无重大影响。
优尼尔红外系统股份有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响，于 2025 年 6 月办理完成相关注销清算手续。

主要控股参股公司情况说明

无

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、型号产品特点导致公司销售收入波动的风险

公司型号产品具有很强的计划性特点，受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势等因素的影响，订单一般具有突发性大宗订单特点，具体项目、数量及交货时间存在不均衡性，从而有可能增加或减弱公司销售收入季节性波动。公司将在稳步推进型号项目业务发展的同时，大力开拓民用领域，逐步提高新兴民用领域产品收入占公司营收的比重，尽可能减小型号产品订单周期性对公司产生的影响。因此，投资者不能简单以某一季度或半年的业绩来预计全年业绩。

2、经营管理风险

根据长期发展战略，公司将以市场为导向，结合自身特点，整合公司资源，注重加强技术创新、产品创新，为市场提供高品质产品和服务，不断提升品牌的知名度，在此过程中公司可能会面临新的挑战。对此，公司将从各个层面了解情况，进行全面盘查，并在不影响公司正常生产经营的前提下对公司的管理架构、制度、机制进行完善补充，重视风险防范，为公司的长远发展助力。

3、将部分信息豁免披露或脱密处理的方式可能影响投资者对公司价值做出正确判断

的风险

公司日常承担着多个型号产品的研制及生产任务，由于型号产品敏感，公司对相关内容向行业主管部门申请了信息披露豁免或以脱密处理的方式进行披露，可能影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。对此，公司将严格按照信息披露规则，对达到信息披露标准的事项进行脱密处理后予以公告，同时加强与投资者的沟通，增加企业透明度。

十一、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

为推进公司市值管理工作，促使市值管理行为更加规范有序，有效保障公司投资者的合法权益，推动公司价值与股东利益迈向最大化，公司结合自身实际状况，制定《市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 24 日召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 25 日刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2025-004）。

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“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、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
经董事会认定对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工	不超过 421 人（不含预留份额）	21,762,726	无	0.51%	员工合法薪酬以及法律法规允许的其他方式获得的自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
张燕、孙林、易爱清、李勋龙、苏伟、黄建忠、柳国普、黄轶芳、陈丽玲	董事、监事及高级管理人员	682.76 万	673.96 万	0.16%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

公司于 2024 年 12 月 30 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，2022 年员工持股计划第二个解锁期符合解锁条件的部分股份非交易过户已办理完成，非交易过户股份数量合计 486.0874 万股，占当前总股本的 0.1138%。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 30 日刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于 2022 年员工持股计划第二个解锁期符合解锁条件的部分股份非交易过户完成的公告》（公告编号：2024-044）。

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将本期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定进行相应的会计处理。报告期内，确认股份支付分摊费用 13,287,997.14 元，同时计入成本费用及资本公积，累计确认股份支付分摊费用 131,773,750.72 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司积极配合上级行政主管部门的工作，接受各项监督监测和检查，未发现异常情况和来自周边居民的问题反馈并获得武汉东湖新技术开发区“2024 年度生态环境保护工作先进集体”荣誉称号。

公司跟进并参与长江大保护行动，利用无人机、红外热像仪等高科技手段助力长江流域生态环保工作的落地。公司在谋发展创新业的同时，时刻不忘回报社会，以乡村振兴为抓手，积极响应上级号召，用实际行动践行了企业社会责任，报告期公司持续对接贵州省锦屏县开展帮扶工作。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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、监事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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引

公司就浙江珏芯微电子有限公司、毛剑宏、谭必松、杜宇、彭成盼、余波、陈世锐、熊雄侵害公司商业秘密一案	20,000	否	根据刑事优先的原则，裁定本案中止诉讼，转入广东省高级人民法院审理	不适用	不适用	2024年12月6日、2025年1月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 关于提起侵害公司商业秘密诉讼的公告（公告编号 2024-042）、关于公司诉讼进展公告（公告编号 2025-001）
---------------------------------------------------	--------	---	----------------------------------	-----	-----	-----------------------	------------------------------------------------------------------------------------

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	可获得的同类市价	披露日期	披露索引
普宙科技有限公司	同一最终控制方控制	销售商品、提供劳务	销售产品	参考市价议定	市场价格	1,342.67	-	-	否	货币	市场价格	-	-
武汉衡惯科技发展有限公司	同一最终控制方控制	销售商品、提供劳务	出售电子设备	参考市价议定	市场价格	1.53	-	-	否	货币	市场价格	-	-
普宙科技有限公司	同一最终控制方控制	出租资产	房屋出租	参考市价议定	市场价格	2.55	-	-	否	货币	市场价格	-	-
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	同一最终控制方控制	出租资产	房屋出租	参考市价议定	市场价格	156.19	-	-	否	货币	市场价格	-	-

武汉衡惯科技发展有限公司	同一最终控制方控制	出租资产	房屋出租	参考市价议定	市场价格	7.93	-	-	否	货币	市场价格	-	-
武汉真友科技有限公司	同一最终控制方控制	出租资产	房屋出租	参考市价议定	市场价格	8.79	-	-	否	货币	市场价格	-	-
合计				--	--	1,519.66	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				不适用									
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

公司报告期末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

公司报告期末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

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财适用 不适用

单位：元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	521,000,000	1,136,000,000	-	-
合计		521,000,000	1,136,000,000	-	-

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**4、其他重大合同**适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
高德红外 高外	某客户	某型号完整装备系统产品	--	--	--	--	--	合同价	87,942.45	否	否	均按照合同约定履行	2025年7月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 关于公司签订日常经营重要采购协议的公告（公告编号 2025-022）
高德红外 高外	某外贸公司、某客户	完整装备系统产品和某型号光电系统	--	--	--	--	--	合同价	68,509.91	否	否	均按照合同约定履行	2025年7月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 日常经营重要合同公告（公告编号 2025-023）
高德红外 高外	某客户	某型号完整装备系统产品和某型号装备热像仪产品	--	--	--	--	--	合同价	30,679.07	否	否	均按照合同约定履行	2025年8月5日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 日常经营重要合同公告（公告编号 2025-024）

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、公司于 2025 年 5 月 20 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，同意增加公司经营范围及同步修订《公司章程》中其他条款，并授权公司管理层全权办理相关的工商变更登记手续。2025 年 6 月 5 日，公司完成经营范围变更及《公司章程》备案登记手续，并取得武汉市市场监督管理局换发后的营业执照，具体内容详见公司于 2025 年 6 月 6 日刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于完成经营范围变更及〈公司章程〉备案登记的公告》（公告编号：2025-020）。

2、2025 年 6 月 15 日，公司“高性能红外焦平面芯片全链条关键技术及产业化”项目通过了科技成果评价，评价专家组认为该项目科技成果整体达到国

际先进水平，其中部分技术居国际领先水平。该项目成果在国防及民用领域得到广泛应用，经济和社会效益显著，为我国国防安全做出了重要贡献。

3、公司作为原告，就浙江珏芯微电子有限公司、彭成盼、谭必松、陈世锐、熊雄、杜宇、余波、毛剑宏侵害公司商业秘密纠纷一案向湖北省高级人民法院提起民事诉讼，诉请由被告向公司支付经济损失人民币 2.00 亿元及公司为维权支付的诉讼费用、律师费用、鉴定费用等合理费用。2025 年 1 月 15 日，公司披露了《关于公司诉讼进展的公告》，根据刑事优先的原则，在刑事案件未终结前，应中止本案的审理，待刑事案件结案后将继续审理本案。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 16 日刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司诉讼进展的公告》（公告编号：2025-001）。目前该案由最高人民法院指定广东省高级人民法院审理。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

近日，公司全资子公司武汉轩辕智驾科技有限公司收到中国第一汽车股份有限公司供应链管理部的《供应商提名信》，确认轩辕智驾被认定为一汽红旗某型号车辆夜视摄像头总成、夜视控制器总成的批量供应商。这标志着公司在深化与广汽、东风两大车企合作的同时，正加速拓展乘用车及商用车领域的其他车企合作。作为国内智能驾驶红外感知领军企业，轩辕智驾持续深耕红外技术，已实现乘用车、商用车领域的双量产，公司也将持续扩大公司产品线在汽车上的运用，成为全方位车载安全解决方案提供商。

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	872,123,677	20.42%	--	--	--	-	--	872,123,677	20.42%
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、其他内资持股	872,123,677	20.42%	--	--	--	--	--	872,123,677	20.42%
其中：境内法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境内自然人持股	872,123,677	20.42%	--	--	--	--	--	872,123,677	20.42%
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	3,398,612,431	79.58%	--	--	--	--	--	3,398,612,431	79.58%
1、人民币普通股	3,398,612,431	79.58%	--	--	--	--	--	3,398,612,431	79.58%
三、股份总数	4,270,736,108	100%	--	--	--	--	--	4,270,736,108	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	128,371	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉市高德电气有限公司	境内非国有法人	36.39%	1,554,198,364	0	0	1,554,198,364	--	--
黄立	境内自然人	27.10%	1,157,349,375	0	868,012,031	289,337,344	质押	80,000,000
香港中央结算有限公司	其他法人	1.43%	61,070,201	-10,719,312	0	61,070,201	--	--
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财产品等	1.28%	54,710,241	45,723,985	0	54,710,241	--	--
宁波市美森投资有限公司	境内非国有法人	1.01%	43,112,160	0	0	43,112,160	质押	43,112,160
广东恒阔投资管理有限公司	国有法人	0.67%	28,590,016	0	0	28,590,016	--	--
广东恒健国际投资有限公司	国有法人	0.67%	28,569,363	0	0	28,569,363	--	--

中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	基金、理财产品等	0.59%	25,295,920	966,600	0	25,295,920	--	--
武汉高德红外股份有限公司—2022年员工持股计划	其他	0.51%	21,762,726	-150,300	0	21,762,726	--	--
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	基金、理财产品等	0.46%	19,808,640	5,794,100	0	19,808,640	--	--
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	公司2020非公开发行股份于2021年4月28日发行上市，广东恒阔投资管理有限公司和广东恒健国际投资有限公司因参与定增成为公司前10名普通股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高德电气持有高德红外36.39%股权，为公司控股股东；同时，黄立持有高德电气97%的股权，因此黄立为高德红外实际控制人。除上述情形外，公司未知其他前十名股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件普通股股东持股情况（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普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉市高德电气有限公司	1,554,198,364	人民币普通股	1,554,198,364					
黄立	289,337,344	人民币普通股	289,337,344					
香港中央结算有限公司	61,070,201	人民币普通股	61,070,201					
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	54,710,241	人民币普通股	54,710,241					
宁波市美森投资有限公司	43,112,160	人民币普通股	43,112,160					
广东恒阔投资管理有限公司	28,590,016	人民币普通股	28,590,016					
广东恒健国际投资有限公司	28,569,363	人民币普通股	28,569,363					

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	25,295,920	人民币普通股	25,295,920
武汉高德红外股份有限公司—2022 年员工持股计划	21,762,726	人民币普通股	21,762,726
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	19,808,640	人民币普通股	19,808,640
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	高德电气持有高德红外 36.39% 股权，为公司控股股东；同时，黄立持有高德电气 97% 的股权，因此黄立为高德红外实际控制人。除上述情形外，公司未知其他前十名股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监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 2024 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：武汉高德红外股份有限公司

2025 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	464,490,281.15	573,566,813.45
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	31,639,749.28	31,725,561.24
应收账款	1,695,135,249.42	1,418,798,161.80
应收款项融资	6,013,342.79	3,671,732.44
预付款项	190,468,935.70	176,921,507.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,898,361.00	33,627,372.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,453,023,649.45	2,160,784,016.43
其中：数据资源		
合同资产	32,769,189.84	5,780,204.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	167,306,837.28	188,509,636.13
流动资产合计	5,078,745,595.91	4,593,385,006.09

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,177,468,649.98	850,282,836.11
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	34,915,800.00	34,915,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,601,406.84	17,169,654.60
固定资产	2,522,642,740.89	2,362,673,769.63
在建工程	50,302,986.67	160,862,868.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,527,044.15	45,541,868.15
无形资产	540,046,645.85	503,297,524.30
其中：数据资源		
开发支出	118,313,979.92	151,860,115.21
其中：数据资源		
商誉	144,624,348.90	144,624,348.90
长期待摊费用	31,623,337.69	35,214,779.45
递延所得税资产	56,425,126.14	192,643,567.44
其他非流动资产	146,917,201.45	143,812,708.40
非流动资产合计	4,879,409,268.48	4,642,899,840.97
资产总计	9,958,154,864.39	9,236,284,847.06
流动负债：		
短期借款	1,340,722,222.23	950,625,486.10
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	26,295,011.32	22,326,805.08
应付账款	815,618,293.07	653,602,693.67
预收款项		
合同负债	519,480,348.25	606,766,971.50
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	88,981,539.19	126,683,045.23
应交税费	84,535,416.42	47,384,108.54
其他应付款	26,913,589.17	33,496,891.25
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	18,894,529.83	39,275,817.50
其他流动负债	53,637,734.88	39,398,530.02
流动负债合计	2,975,078,684.36	2,519,560,348.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	144,997,372.48	124,997,372.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,866,836.10	38,036,359.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,465,718.97	12,062,339.36
递延收益	218,930,377.57	176,342,571.09
递延所得税负债	17,526,934.73	18,721,711.62
其他非流动负债	26,402,953.78	22,320,939.97
非流动负债合计	460,190,193.63	392,481,293.73
负债合计	3,435,268,877.99	2,912,041,642.62
所有者权益：		
股本	4,270,736,108.00	4,270,736,108.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	879,396,747.78	866,108,750.64
减：库存股		
其他综合收益	12,567,454.10	6,952,120.85
专项储备	31,273,115.96	32,463,894.69
盈余公积	325,259,143.50	325,259,143.50
一般风险准备		
未分配利润	1,003,653,417.06	822,723,186.76
归属于母公司所有者权益合计	6,522,885,986.40	6,324,243,204.44
少数股东权益		
所有者权益合计	6,522,885,986.40	6,324,243,204.44
负债和所有者权益总计	9,958,154,864.39	9,236,284,847.06

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：黄轶芳

会计机构负责人：秦莉

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	75,168,234.15	291,360,085.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,639,749.28	28,973,061.24
应收账款	1,403,638,841.94	1,422,075,980.10
应收款项融资	825,287.62	414,000.00
预付款项	62,989,539.56	81,702,949.29
其他应收款	669,971,584.19	767,922,622.88
其中：应收利息		
应收股利	168,550,000.00	170,550,000.00
存货	1,703,964,006.43	1,424,001,097.53
其中：数据资源		
合同资产	32,769,189.84	5,780,204.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	114,148,922.65	112,089,374.40
流动资产合计	4,095,115,355.66	4,134,319,376.02
非流动资产：		
债权投资	597,165,486.11	367,295,138.89
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,319,991,602.31	1,281,000,939.17
其他权益工具投资	17,042,600.00	17,042,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,601,406.84	17,169,654.60
固定资产	1,348,511,968.66	1,358,322,327.63
在建工程	2,123,893.80	3,593,316.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,355,174.93	66,949,274.84
无形资产	190,043,054.79	149,538,914.32
其中：数据资源		
开发支出	118,313,979.92	151,860,115.21
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,701,426.50	21,545,772.97

递延所得税资产	9,503,276.24	126,922,738.18
其他非流动资产	57,267,871.88	55,159,842.73
非流动资产合计	3,758,621,741.98	3,616,400,634.86
资产总计	7,853,737,097.64	7,750,720,010.88
流动负债：		
短期借款	1,150,686,805.56	850,586,527.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	148,116,433.00	53,642,880.00
应付账款	759,324,310.44	773,340,088.23
预收款项		
合同负债	427,149,946.29	515,977,808.13
应付职工薪酬	37,640,697.45	36,573,167.23
应交税费	5,191,872.60	6,548,915.62
其他应付款	17,619,511.59	21,923,374.06
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	10,688,376.82	14,002,119.45
其他流动负债	43,510,395.66	28,283,599.37
流动负债合计	2,599,928,349.41	2,300,878,479.86
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	62,120,528.36	61,787,620.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	873,690.15	936,757.39
递延收益	110,161,182.96	73,860,279.75
递延所得税负债	10,559,666.24	11,098,781.23
其他非流动负债	17,660,715.15	15,257,472.31
非流动负债合计	201,375,782.86	162,940,910.78
负债合计	2,801,304,132.27	2,463,819,390.64
所有者权益：		
股本	4,270,736,108.00	4,270,736,108.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	878,986,577.65	865,698,580.51

减：库存股		
其他综合收益	5,986,210.00	5,986,210.00
专项储备	6,099,759.59	6,639,955.21
盈余公积	325,259,143.50	325,259,143.50
未分配利润	-434,634,833.37	-187,419,376.98
所有者权益合计	5,052,432,965.37	5,286,900,620.24
负债和所有者权益总计	7,853,737,097.64	7,750,720,010.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,934,291,385.85	1,149,736,005.75
其中：营业收入	1,934,291,385.85	1,149,736,005.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,503,831,007.05	1,097,608,005.98
其中：营业成本	947,391,871.16	560,838,326.28
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	22,622,970.97	16,284,534.22
销售费用	60,414,562.54	54,272,469.20
管理费用	137,501,381.32	139,483,130.48
研发费用	331,399,498.15	320,476,170.65
财务费用	4,500,722.91	6,253,375.15
其中：利息费用	15,620,465.25	7,202,685.49
利息收入	1,765,328.63	10,783,109.99
加：其他收益	26,250,954.87	21,794,689.59
投资收益（损失以“—”号填列）	7,889,191.29	
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)	-3,855,210.75	-3,215,589.14
资产减值损失（损失以“—”号填列)	-42,847,266.34	-7,684,876.49
资产处置收益（损失以“—”号填列)	-10,867.34	-1,217,152.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	417,887,180.53	61,805,071.24
加：营业外收入	655,922.96	315,864.40
减：营业外支出	1,781,201.25	1,751,696.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	416,761,902.24	60,369,239.20
减：所得税费用	235,831,671.94	42,399,395.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	180,930,230.30	17,969,843.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	181,368,108.12	17,969,843.71
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-437,877.82	
（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)	180,930,230.30	17,969,843.71
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	5,615,333.25	-237,054.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,615,333.25	-237,054.79
（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	5,615,333.25	-237,054.79
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	5,615,333.25	-237,054.79
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	186,545,563.55	17,732,788.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	186,545,563.55	17,732,788.92
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	0.0424	0.0042
（二）稀释每股收益	0.0424	0.0042

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

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：黄轶芳

会计机构负责人：秦莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	575,105,877.73	382,294,268.12
减：营业成本	433,673,711.54	356,418,128.10
税金及附加	7,318,470.98	5,710,516.20
销售费用	4,079,296.41	4,958,617.33
管理费用	91,289,295.41	96,017,235.23
研发费用	127,817,555.21	117,924,819.18
财务费用	9,886,612.09	11,310,715.08
其中：利息费用	11,515,529.94	6,985,552.99
利息收入	604,767.44	6,693,099.39
加：其他收益	8,324,888.91	9,668,807.88
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,137,156.36	
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（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）	3,908,023.35	-14,756.35

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-38,792,742.05	-7,684,876.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-11,255.26	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-130,667,305.32	-208,076,587.96
加：营业外收入	456,115.62	233,584.12
减：营业外支出	123,919.74	1,592,584.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-130,335,109.44	-209,435,588.32
减：所得税费用	116,880,346.95	-2,438,093.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-247,215,456.39	-206,997,494.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-247,215,456.39	-206,997,494.84
（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	-247,215,456.39	-206,997,494.84
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	2025 年半年度	2024 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	1,763,811,171.02	1,371,034,918.61
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	10,942,366.87	15,259,484.03
收到其他与经营活动有关的现金	88,240,077.54	55,597,660.58
经营活动现金流入小计	1,862,993,615.43	1,441,892,063.22
购买商品、接受劳务支付的现金	987,861,114.73	751,281,390.26
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	555,163,088.88	534,955,318.74
支付的各项税费	173,546,024.22	106,293,939.13
支付其他与经营活动有关的现金	135,796,683.34	174,155,702.60
经营活动现金流出小计	1,852,366,911.17	1,566,686,350.73

经营活动产生的现金流量净额	10,626,704.26	-124,794,287.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,327,624.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	186,131.85	319,944.19
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	3,634,592.80	3,634,592.80
投资活动现金流入小计	220,148,348.87	3,954,536.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,406,669.48	384,920,917.94
投资支付的现金	521,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,291,310.22	
投资活动现金流出小计	703,697,979.70	384,920,917.94
投资活动产生的现金流量净额	-483,549,630.83	-380,966,380.95
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	840,000,000.00	348,158,948.41
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	840,000,000.00	348,158,948.41
偿还债务支付的现金	451,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,814,713.35	65,913,528.95
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	5,628,569.98	7,065,406.98
筹资活动现金流出小计	471,443,283.33	372,978,935.93
筹资活动产生的现金流量净额	368,556,716.67	-24,819,987.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,681,163.78	1,876,069.73
五、现金及现金等价物净增加额	-102,685,046.12	-528,704,586.25
加：期初现金及现金等价物余额	567,113,327.27	1,481,628,933.25
六、期末现金及现金等价物余额	464,428,281.15	952,924,347.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	478,354,780.46	357,205,712.01
收到的税费返还	48,082.58	448,494.67
收到其他与经营活动有关的现金	418,637,191.53	383,473,614.16
经营活动现金流入小计	897,040,054.57	741,127,820.84
购买商品、接受劳务支付的现金	549,742,599.74	601,753,230.35
支付给职工以及为职工支付的现金	191,927,377.90	213,212,276.74
支付的各项税费	7,686,523.70	5,340,703.04
支付其他与经营活动有关的现金	335,292,277.93	219,136,699.74
经营活动现金流出小计	1,084,648,779.27	1,039,442,909.87
经营活动产生的现金流量净额	-187,608,724.70	-298,315,089.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,793,042.05	300,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,622.08	18,115.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,634,592.80	3,634,592.80
投资活动现金流入小计	118,455,256.93	303,652,707.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,215,465.14	178,067,389.09
投资支付的现金	372,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,823,284.95	
投资活动现金流出小计	432,038,750.09	203,067,389.09
投资活动产生的现金流量净额	-313,583,493.16	100,585,318.71
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	700,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现		

金		
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,834,615.20	65,913,528.95
支付其他与筹资活动有关的现金	4,172,129.98	4,288,183.98
筹资活动现金流出小计	415,006,745.18	270,201,712.93
筹资活动产生的现金流量净额	284,993,254.82	-70,201,712.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,111.50	24,247.49
五、现金及现金等价物净增加额	-216,196,851.54	-267,907,235.76
加：期初现金及现金等价物余额	291,336,085.69	776,546,567.65
六、期末现金及现金等价物余额	75,139,234.15	508,639,331.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	4,270,736,108.00				866,108,750.64		6,952,120.85	32,463,894.69	325,259,143.50		822,723,186.76		6,324,243,204.44		6,324,243,204.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	4,270,736,108.00				866,108,750.64		6,952,120.85	32,463,894.69	325,259,143.50		822,723,186.76		6,324,243,204.44		6,324,243,204.44
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					13,287,997.14		5,615,333.25	-1,190,778.73			180,930,230.30		198,642,781.96		198,642,781.96
(一) 综合收益总额							5,615,333.25				180,930,230.30		186,545,563.55		186,545,563.55
(二) 所有					13,287,997.14								13,287,997.14		13,287,997.14

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					13,287,997.14								13,287,997.14		13,287,997.14
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
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								-1,190,778.73				-1,190,778.73		-1,190,778.73
1. 本期提取								1,648,186.56				1,648,186.56		1,648,186.56
2. 本期使用								2,838,965.29				2,838,965.29		2,838,965.29
(六) 其他														
四、本期期末余额	4,270,736,108.00				879,396,747.78	12,567,454.10	31,273,115.96	325,259,143.50		1,003,653,417.06		6,522,885,986.40		6,522,885,986.40

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余	4,270,736,108.00				823,710,252.69		6,475,156.23	29,223,590.84	325,259,143.50		1,329,699,999.66		6,785,104,250.92		6,785,104,250.92

额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	4,270,736,108.00			823,710,252.69		6,475,156.23	29,223,590.84	325,259,143.50		1,329,699,999.66		6,785,104,250.92		6,785,104,250.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				21,258,386.75		-237,054.79	3,782,439.85			-41,820,301.58		-17,016,529.77		-17,016,529.77
（一）综合收益总额						-237,054.79				17,969,843.71		17,732,788.92		17,732,788.92
（二）所有者投入和减少资本				21,258,386.75								21,258,386.75		21,258,386.75
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				21,258,386.75								21,258,386.75		21,258,386.75
4. 其他														
（三）利润分配										-59,790,145.29		-59,790,145.29		-59,790,145.29
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										-59,790,145.29		-59,790,145.29		-59,790,145.29

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							3,782,439.85				3,782,439.85			3,782,439.85
1. 本期提取							5,861,343.06				5,861,343.06			5,861,343.06
2. 本期使用							2,078,903.21				2,078,903.21			2,078,903.21
(六) 其他														
四、本期期末余额	4,270,736,108.00				844,968,639.44	6,238,101.44	33,006,030.69	325,259,143.50		1,287,879,698.08	6,768,087,721.15			6,768,087,721.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股					他	
一、上年期末余额	4,270,736,108.00				865,698,580.51		5,986,210.00	6,639,955.21	325,259,143.50	-187,419,376.98		5,286,900,620.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,270,736,108.00				865,698,580.51		5,986,210.00	6,639,955.21	325,259,143.50	-187,419,376.98		5,286,900,620.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,287,997.14			-540,195.62		-247,215,456.39		-234,467,654.87
（一）综合收益总额										-247,215,456.39		-247,215,456.39
（二）所有者投入和减少资本					13,287,997.14							13,287,997.14
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					13,287,997.14							13,287,997.14
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								-540,195.62				-540,195.62
1. 本期提取								1,033,009.02				1,033,009.02
2. 本期使用								1,573,204.64				1,573,204.64
(六) 其他												
四、本期期末余额	4,270,736,108.00				878,986,577.65		5,986,210.00	6,099,759.59	325,259,143.50	-434,634,833.37		5,052,432,965.37

上年金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	4,270,736,108.00				823,300,082.56		8,611,350.00	3,611,220.37	325,259,143.50	673,255,314.28		6,104,773,218.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,270,736,108.00				823,300,082.56		8,611,350.00	3,611,220.37	325,259,143.50	673,255,314.28		6,104,773,218.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					21,258,386.75			1,694,173.26		-266,787,640.13		-243,835,080.12
（一）综合收益总额										-206,997,494.84		-206,997,494.84
（二）所有者投入和减少资本					21,258,386.75							21,258,386.75
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					21,258,386.75							21,258,386.75
4. 其他												
（三）利润分配										-59,790,145.29		-59,790,145.29

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-59,790,145.29		-59,790,145.29
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							1,694,173.26				1,694,173.26
1. 本期提取							2,774,000.40				2,774,000.40
2. 本期使用							1,079,827.14				1,079,827.14
（六）其他											
四、本期期末余额	4,270,736,108.00				844,558,469.31		8,611,350.00	5,305,393.63	325,259,143.50	406,467,674.15	5,860,938,138.59

三、公司基本情况

武汉高德红外股份有限公司（以下简称本公司、公司或高德红外公司，在包含子公司时统称本集团）系经武汉市工商行政管理局核准，于 2008 年 1 月 30 日由武汉高德红外技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司取得统一社会信用代码 91420100764602490E 的企业法人营业执照；公司设立时注册资本为人民币 22,500.00 万元。

根据本公司 2008 年 7 月 5 日第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉高德红外股份有限公司首次公开发行股票上市的批复》（证监许可〔2010〕505 号）核准，公司于 2010 年 7 月 5 日公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股，每股面值 1.00 元，并于 2010 年 7 月 16 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后注册资本为人民币 30,000.00 万元，股本总额 30,000.00 万元、股份总额 30,000.00 万股，其中，发起股东持有 22,500.00 万股，社会公众持有 7,500.00 万股。

2013 年 9 月 4 日，公司以资本公积转增股本 30,000.00 万元，并于 2013 年 10 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。

2016 年 9 月 9 日公司非公开发行股票 24,256,031 股，并于 2016 年 10 月 13 日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。

2019 年 5 月 8 日，公司以资本公积转增股本 31,212.80 万元，并于 2019 年 6 月 18 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2020 年 5 月 19 日，公司以资本公积转增股本 65,546.88 万元，并于 2020 年 6 月 4 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2021 年 4 月 28 日公司非公开发行股票 84,260,195 股，并于 2021 年 5 月 7 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2021 年 6 月 1 日，公司以资本公积转增股本 67,044.52 万元，并于 2021 年 6 月 1 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2022 年 5 月 26 日，公司以资本公积转增股本 93,862.33 万元，并于 2022 年 5 月 30 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2023 年 6 月 20 日，公司以资本公积转增股本 98,555.45 万元，并于 2023 年 6 月 26 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本 4,270,736,108.00 元，股份总数

4,270,736,108 股，其中：有限售条件的流通股 872,123,677 股，无限售条件的流通股 3,398,612,431 股。

公司法定代表人：黄立；注册地：湖北省武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号。

本公司的母公司系于 1998 年 12 月 31 日成立的武汉市高德电气有限公司；最终控制人为黄立。

除子公司湖北汉丹机电有限公司从事传统弹药及信息化弹药的研发生产及销售外，本公司及其他子公司均从事红外综合光电及完整装备系统的研发生产及销售，并提供技术服务。

本财务报表于 2025 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超出 500 万元人民币及以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超出 500 万元人民币及以上
本期重要的应收款项核销	单项金额超出 500 万元人民币及以上
重要的债权投资	单项金额超出 5,000 万元人民币及以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过净资产 0.3% 及以上
重要的资本化研发项目	单项资本化项目金额超过净资产 0.1% 及以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超出 500 万元人民币及以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超出 500 万元人民币及以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超出 500 万元人民币及以上
重要子公司、非全资子公司	子公司收入或资产总额超过合并报表收入或资产总额的 10% 以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表

中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，

判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减

值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团应收账款的账龄自确认之日起计算。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	以应收款项账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况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
组合二	关联方应收款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

注：关联方应收款项系指对武汉市高德电气有限公司及其下属子公司、由最终控制方控制、共同控制或实施重大影响的其他公司，以及属于关联方范围内的销售或提供服务形成的应收账款。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

组合分类	确认组合的依据	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行的银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

组合分类	确认组合的依据	预期信用损失会计估计政策
商业承兑 汇票组合	承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，参照应收账款预期信用损失的方法计量

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团基于其他应收款交易对象类别、款项账龄等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团按照共同风险特征类型不同，确定以下组合：

组合分类	确认组合的依据	预期信用损失会计估计政策
组合一	以应收款项账龄作为信用风险特征	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 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	关联方、员工备用金及其他应收款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理该类应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

本集团将银行承兑汇票作为组合，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，计量预期信用损失。经评估，本集团的银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款项融资信用风险极低，无需计提预期信用减值准备。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品与发出商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场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。

原材料、在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料、在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

13、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注“金融工具减值”相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其

流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重

大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

17、固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对

所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试或试运行符合设计要求或合同规定的标准。

19、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、商标及特许使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本集团无使用寿命不确定的无形资产。

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	直线法	50	法定使用权
专利技术	直线法	20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	直线法	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	直线法	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	直线法	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许使用	直线法	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
权			

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、检定费用及其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团发生的研究开发支出，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术），并在受益期限内按直线法摊销：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注“资产减值损失”。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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，分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注“商誉”。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用等，本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，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。

25、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下

条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累

计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注“预计负债”进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、研制服务收入。

①产品销售收入确认时点：

无需验收情形下产品销售收入确认具体原则为：产品已发出或交付并取得相应原始凭据；

需验收情形下产品销售收入确认具体原则为：取得客户出具的相应验收文件后，以双方约定的价格或暂定价确认收入。

公司部分产品需执行特种行业审价流程，由于审价流程周期较长，针对尚未审价确定的合同，公司在符合收入确认条件时，按照供销双方签订的暂定价格确认收入和应收账款，同时结转产品成本，在完成审价后或签订价格调整协议按暂定价与审定价之间的差额调整当期收入和应收账款。

②提供研制服务收入确认时点：

本集团提供研制服务业务，满足在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团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。当履约进度不能合理确定时，本集团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确认收入。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除

外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。

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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本集团未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、简易征收 5%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉高德红外股份有限公司	15%
武汉高芯科技有限公司	15%
武汉高德智感科技有限公司	15%
武汉鲲鹏微纳光电有限公司	15%
湖北汉丹机电有限公司	15%
武汉轩辕智驾科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
武汉高德智感科技（德国）有限公司	15%
PixPort Co., Ltd.	20%

2、税收优惠

（1）所得税

本公司于2023年12月8日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202342009517号高新技术企业证书，证书的有效期为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖北汉丹机电有限公司（以下简称汉丹公司）于2023年12月8日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202342005957号高新技术企业证书，证书的有效期为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司武汉高德智感科技有限公司（以下简称智感公司）于2024年12月26日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202442005953号高新技术企业证书，证书的有效期为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司武汉高芯科技有限公司（以下简称高芯公司）于2024年12月26日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202442007522号高新技术企业证书，证书的有效期为3年。高芯公司于2017年11月24日经国家发改委、工信部、财政部、海关总署联合公告（2017年第21号文）认定其为线宽小于0.25微米集成电路生产企业，并分别于2018年10月29日、2019年12月31日再次被联合公告（2018年第13号文）、（2019年第11号文）予以确认。根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第68号）：“线宽小于0.25微米的集成电路生产企业，经认定后，经营期在15年以上的，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。2017年为其获利年度，故自2017年起享受企业所得税五免五减半的税收优惠政策。本年享受集成电路设计和软件产业企业所得税减半的优惠税率，报告期为

减半征收第四年。

子公司武汉轩辕智驾科技有限公司（以下简称轩辕公司）于2024年12月24日通过高新技术企业认定，并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202442004816号高新技术企业证书，证书的有效期为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

孙公司武汉鲲鹏微纳光电有限公司（以下简称鲲鹏公司）于2023年12月8日通过高新技术企业审查，并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202342007411号高新技术企业证书，证书的有效期为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

（2）土地使用税

根据国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字〔1989〕140号）第八条规定，子公司汉丹公司享受土地使用税减免的优惠政策。

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8号）规定，本公司及子公司汉丹公司享受自2021年1月1日至2025年12月31日，城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2025年1月1日，“期末”系指2025年6月30日，“本期”系指2025年1月1日至6月30日，“上期”系指2024年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	238,179.67	232,229.67
银行存款	464,153,914.14	566,858,453.87
其他货币资金	98,187.34	6,476,129.91
合计	464,490,281.15	573,566,813.45
其中：存放在境外的款项总额	3,688,873.50	3,675,427.86

使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		6,396,486.18
押金	62,000.00	57,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	62,000.00	6,453,486.18

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	31,639,749.28	31,725,561.24
合计	31,639,749.28	31,725,561.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,543,231.10	100.00	3,903,481.82	10.98	31,639,749.28
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	35,543,231.10	100.00	3,903,481.82	10.98	31,639,749.28
合计	35,543,231.10	100.00	3,903,481.82	10.98%	31,639,749.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,605,070.80	100.00	7,879,509.56	19.90	31,725,561.24
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	39,605,070.80	100.00	7,879,509.56	19.90	31,725,561.24
合计	39,605,070.80	100.00	7,879,509.56	19.90	31,725,561.24

1) 应收票据按单项计提坏账准备

无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	35,543,231.10	3,903,481.82	10.98
合计	35,543,231.10	3,903,481.82	

确定该组合依据：银行承兑汇票组合系承兑人为信用风险较低的银行，商业承兑汇票组合系承兑人为非商业银行。

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	7,879,509.56	3,903,481.82	7,879,509.56			3,903,481.82
合计	7,879,509.56	3,903,481.82	7,879,509.56			3,903,481.82

(4) 期末已质押的应收票据

无。

(5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		28,856,435.15
合计		28,856,435.15

(6) 本期实际核销的应收票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,108,555,851.93	651,237,991.47
1至2年(含2年)	262,659,073.94	410,412,644.67
2至3年(含3年)	192,298,282.78	202,009,674.72
3年至4年(含4年)	270,807,988.46	286,744,859.58
4年至5年(含5年)	191,111,059.93	191,140,461.67
5年以上	117,266,037.37	117,812,566.19
小计	2,142,698,294.41	1,859,358,198.30

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减值准备	447,563,044.99	440,560,036.50
合计	1,695,135,249.42	1,418,798,161.80

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,088,107.20	0.05	1,088,107.20	100.00	
按组合计提坏账准备	2,141,610,187.21	99.95	446,474,937.79	20.85	1,695,135,249.42
其中：组合一	2,122,521,217.17	99.06	446,474,937.79	21.04	1,676,046,279.38
组合二	19,088,970.04	0.89			19,088,970.04
合计	2,142,698,294.41	100.00	447,563,044.99	20.89	1,695,135,249.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,859,358,198.30	100.00	440,560,036.50	23.69	1,418,798,161.80
其中：组合一	1,852,786,446.26	99.65	440,560,036.50	23.78	1,412,226,409.76
组合二	6,571,752.04	0.35			6,571,752.04
合计	1,859,358,198.30	100.00	440,560,036.50	23.69	1,418,798,161.80

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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
Mayer Blectric Supply Co.,Inc			1,088,107.20	1,088,107.20	100.00	保险索赔仲裁失败，预计无法收回
合计			1,088,107.20	1,088,107.20	-	-

2) 应收账款按组合计提坏账准备

①组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,089,466,881.89	88,605,888.32	8.13
1 年至 2 年 (含 2 年)	262,659,073.94	36,616,946.67	13.94
2 年至 3 年 (含 3 年)	192,298,282.78	39,767,222.72	20.68
3 年至 4 年 (含 4 年)	270,807,988.46	79,536,306.22	29.37
4 年至 5 年 (含 5 年)	191,111,059.93	85,770,643.69	44.88
5 年以上	116,177,930.17	116,177,930.17	100.00
合计	2,122,521,217.17	446,474,937.79	—

②组合二计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,088,970.04		
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	19,088,970.04		—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,088,107.20				1,088,107.20
按组合计提坏账准备	440,560,036.50	5,985,426.38		70,525.09		446,474,937.79
其中：组合一	440,560,036.50	5,985,426.38		70,525.09		446,474,937.79
合计	440,560,036.50	7,073,533.58		70,525.09		447,563,044.99

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	242,943.55

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,196,338,752.78 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 258,049,978.12 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,013,342.79	3,671,732.44
合计	6,013,342.79	3,671,732.44

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,013,342.79	100.00			6,013,342.79
其中：银行承兑汇票组合	6,013,342.79	100.00			6,013,342.79
合计	6,013,342.79	100.00			6,013,342.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,671,732.44	100.00			3,671,732.44
其中：银行承兑汇票组合	3,671,732.44	100.00			3,671,732.44
合计	3,671,732.44	100.00			3,671,732.44

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,013,342.79		
合计	6,013,342.79		—

注：应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

(3) 期末已质押的应收款项融资

无。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	329,063.85	
合计	329,063.85	

(5) 本期实际核销的应收款项融资

无。

5、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,781,689.99	73.39	152,984,005.86	86.47
1—2 年	35,449,149.36	18.61	20,358,259.37	11.51
2—3 年	12,069,498.22	6.34	3,172,164.35	1.79
3 年以上	3,168,598.13	1.66	407,077.87	0.23
合计	190,468,935.70	100.00	176,921,507.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 109,084,918.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.27%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,898,361.00	33,627,372.26
合计	37,898,361.00	33,627,372.26

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	15,009,226.48	14,972,062.13
代垫款	7,302,722.42	7,928,842.28
备用金	12,248,848.59	5,732,198.47
关联方往来款项	1,626,490.00	412,723.80
其他	5,072,002.34	7,189,623.63
小计	41,259,289.83	36,235,450.31
坏账准备	3,360,928.83	2,608,078.05
合计	37,898,361.00	33,627,372.26

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	15,084,592.49	17,695,075.28
1-2年	9,868,557.53	6,010,736.44
2-3年	13,275,218.22	10,462,097.35
3-4年	1,014,380.35	1,087,795.36
4-5年	1,054,795.36	28,314.00
5年以上	961,745.88	951,431.88
小计	41,259,289.83	36,235,450.31
减值准备	3,360,928.83	2,608,078.05
合计	37,898,361.00	33,627,372.26

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,107,310.98	26.92	1,840,393.98	16.57	9,266,917.00
按组合计提坏账准备	30,151,978.85	73.08	1,520,534.85	5.04	28,631,444.00

其中：组合一	16,808,815.54	40.74	1,520,534.85	9.05	15,288,280.69
组合二	13,343,163.31	32.34			13,343,163.31
合计	41,259,289.83	100.00	3,360,928.83	8.15	37,898,361.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,107,310.98	30.65	1,840,393.98	16.57	9,266,917.00
按组合计提坏账准备	25,128,139.33	69.35	767,684.07	3.06	24,360,455.26
其中：组合一	19,515,392.34	53.86	767,684.07	3.93	18,747,708.27
组合二	5,612,746.99	15.49			5,612,746.99
合计	36,235,450.31	100.00	2,608,078.05	7.20	33,627,372.26

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

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
襄阳市襄城区重点项目服务中心	9,266,917.00		9,266,917.00			
力森诺科材料(上海)有限公司	1,078,966.70	1,078,966.70	1,078,966.70	1,078,966.70	100%	预计无法收回
备用金	532,175.28	532,175.28	532,175.28	532,175.28	100%	预计无法收回
武汉猎隼科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100%	预计无法收回
深圳市精能奥天导航技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100%	预计无法收回
深圳中信恺狮电子有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	100%	预计无法收回
国网重庆招标有限公司	3,252.00	3,252.00	3,252.00	3,252.00	100%	预计无法收回

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
东莞市显卓精密塑胶制品有限公司	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	100%	预计无法收回
东莞市新钢模具制造有限公司	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100%	预计无法收回
合计	11,107,310.98	1,840,393.98	11,107,310.98	1,840,393.98	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①组合一计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,179,260.00	54,728.05	1.06
1 至 2 年 (含 2 年)	6,084,780.99	267,189.15	4.39
2 至 3 年 (含 3 年)	3,405,729.27	223,279.61	6.56
3 年至 4 年 (含 4 年)	888,329.92	198,754.93	22.37
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,086,795.36	612,663.11	56.37
5 年以上	163,920.00	163,920.00	100.00
合计	16,808,815.54	1,520,534.85	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		603,764.07	2,004,313.98	2,608,078.05
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提		757,704.91		757,704.91
本期转回				
本期转销				
本期核销		4,854.13		4,854.13
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额		1,356,614.85	2,004,313.98	3,360,928.83

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其 他	
按单项计提坏账准 备	1,840,393.98					1,840,393.98
按组合计提坏账准 备	767,684.07	757,704.91		4,854.13		1,520,534.85
其中：组合一	767,684.07	757,704.91		4,854.13		1,520,534.85
合计	2,608,078.05	757,704.91		4,854.13		3,360,928.83

(5) 本期度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,854.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
襄阳市襄城区重点项 目服务中心	保证金及 代垫款	9,266,917.00	2-3 年	22.46	
武汉华中航空测控技 术有限公司	保证金	2,137,315.46	1-2 年	5.18	66,684.24
北京首汇创新健康科 技发展有限公司	押金	1,618,096.28	2-3 年	3.92	106,147.12

国网湖北省电力公司 襄阳供电公司	预存电费	1,153,637.17	1 年以内	2.80	13,197.61
力森诺科材料（上海）有限公司	其他	1,078,966.70	2 年以内	2.61	1,078,966.70
合计	—	15,254,932.61	—	36.97	1,264,995.67

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,557,366,925.43	206,822,444.67	1,350,544,480.76
在产品	526,562,933.49		526,562,933.49
库存商品	550,161,376.94	76,411,586.36	473,749,790.58
委托加工物资	25,093,916.80		25,093,916.80
发出商品	56,909,087.67		56,909,087.67
合同履约成本	39,296,814.26	19,133,374.11	20,163,440.15
合计	2,755,391,054.59	302,367,405.14	2,453,023,649.45

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,231,508,160.80	206,204,671.78	1,025,303,489.02
在产品	469,158,540.25		469,158,540.25
库存商品	661,014,678.03	76,411,586.36	584,603,091.67
委托加工物资	46,172,782.97		46,172,782.97
发出商品	14,709,198.35		14,709,198.35
合同履约成本	42,163,606.44	21,326,692.27	20,836,914.17
合计	2,464,726,966.84	303,942,950.41	2,160,784,016.43

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	206,204,671.78	4,054,524.29		3,436,751.40		206,822,444.67
库存商品	76,411,586.36					76,411,586.36
合同履约成本	21,326,692.27			2,193,318.16		19,133,374.11
合计	303,942,950.41	4,054,524.29		5,630,069.56		302,367,405.14

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	37,533,084.77	4,763,894.93	32,769,189.84	8,004,544.17	2,224,339.28	5,780,204.89
合计	37,533,084.77	4,763,894.93	32,769,189.84	8,004,544.17	2,224,339.28	5,780,204.89

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,533,084.77	100.00	4,763,894.93	12.69	32,769,189.84
其中：组合一	37,533,084.77	100.00	4,763,894.93	12.69	32,769,189.84
合计	37,533,084.77	100.00	4,763,894.93	12.69	32,769,189.84

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,004,544.17	100.00	2,224,339.28	27.79	5,780,204.89
其中：组合一	8,004,544.17	100.00	2,224,339.28	27.79	5,780,204.89
合计	8,004,544.17	100.00	2,224,339.28	27.79	5,780,204.89

1) 合同资产按组合计提坏账准备

①组合一计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	33,990,756.05	2,804,237.37	8.25
1年至 2年 (含 2年)	333,433.05	46,947.37	14.08
2年至 3年 (含 3年)	908,464.36	187,870.43	20.68

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年至 4 年 (含 4 年)	741,737.21	217,848.22	29.37
4 年至 5 年 (含 5 年)	93,800.00	42,097.44	44.88
5 年以上	1,464,894.10	1,464,894.10	100.00
合计	37,533,084.77	4,763,894.93	—

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同质保金	2,224,339.28	2,539,555.65				4,763,894.93	预期损失
合计	2,224,339.28	2,539,555.65				4,763,894.93	—

(4) 本期实际核销的合同资产

无。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	166,882,965.18	188,509,636.13
预缴所得税	423,872.10	
合计	167,306,837.28	188,509,636.13

10、债权投资

(1) 债权投资情况

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	1,177,468,649.98		1,177,468,649.98	850,282,836.11		850,282,836.11
合计	1,177,468,649.98		1,177,468,649.98	850,282,836.11		850,282,836.11

(2) 期末重要的债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年12月25日	
大额存单	50,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年03月06日	
合计	150,000,000.00	—	—	—	

(3) 本期实际核销的债权投资

无。

11、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	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	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	17,873,200.00						17,873,200.00		7,873,200.00		非交易目的持有
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	17,042,600.00						17,042,600.00		7,042,600.00		非交易目的持有
合计	34,915,800.00						34,915,800.00		14,915,800.00		—

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,451,737.14	36,451,737.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	36,451,737.14	36,451,737.14
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	19,282,082.54	19,282,082.54
2.本期增加金额	568,247.76	568,247.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,850,330.30	19,850,330.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,601,406.84	16,601,406.84
2.期初账面价值	17,169,654.60	17,169,654.60

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,522,642,740.89	2,362,673,769.63
固定资产清理		
合计	2,522,642,740.89	2,362,673,769.63

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,545,604,485.53	1,361,055,250.13	40,904,611.66	314,873,229.00	53,617,805.34	3,316,055,381.66
2.本期增加金额	144,961,727.83	84,069,751.59	521,752.21	14,951,687.35	26,374,164.23	270,879,083.21
(1) 购置		84,069,751.59	521,752.21	14,951,687.35	19,387,849.38	118,931,040.53
(2) 在建工程转入	144,961,727.83				6,986,314.85	151,948,042.68
3.本期减少金额	7,907,463.43	1,145,149.72	339,507.11	3,230,149.83	1,055,423.40	13,677,693.49
(1) 处置或报废	9,893.72	1,145,149.72	339,507.11	3,230,149.83	1,055,423.40	5,780,123.78
(2) 其他减少	7,897,569.71					7,897,569.71
4.期末余额	1,682,658,749.93	1,443,979,852.00	41,086,856.76	326,594,766.52	78,936,546.17	3,573,256,771.38
二、累计折旧						
1.期初余额	206,083,450.49	542,113,684.82	25,680,180.28	124,568,205.68	30,993,030.24	929,438,551.51

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
2.本期增加金额	25,154,227.25	55,404,426.68	1,612,380.65	15,624,286.60	4,083,091.75	101,878,412.93
（1）计提	25,154,227.25	55,404,426.68	1,612,380.65	15,624,286.60	4,083,091.75	101,878,412.93
3.本期减少金额	4,973.27	852,131.16	322,531.75	2,851,834.72	614,523.57	4,645,994.47
（1）处置或报废	4,973.27	852,131.16	322,531.75	2,851,834.72	614,523.57	4,645,994.47
4.期末余额	231,232,704.47	596,665,980.34	26,970,029.18	137,340,657.56	34,461,598.42	1,026,670,969.97
三、减值准备						
1.期初余额				23,943,060.52		23,943,060.52
2.本期增加金额						
（1）存货转入						
3.本期减少金额						
4.期末余额				23,943,060.52		23,943,060.52
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,451,426,045.46	847,313,871.66	14,116,827.58	165,311,048.44	44,474,947.75	2,522,642,740.89
2.期初账面价值	1,339,521,035.04	818,941,565.31	15,224,431.38	166,361,962.80	22,624,775.10	2,362,673,769.63

注 1：本集团将用于对外展览或展销为目的的存货转入固定资产核算，按照电子设备类别进行折旧计提。

注 2：本期原值其他减少系竣工决算验收调整。

（2）暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	708,688,953.43	东二产业园二期1号楼、武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目西区（一期）产权证书尚未办理。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,302,986.67	160,862,868.78
工程物资		
合计	50,302,986.67	160,862,868.78

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目			
襄阳新火工区二期	46,497,676.94		46,497,676.94
待安装设备	3,805,309.73		3,805,309.73
合计	50,302,986.67		50,302,986.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	110,764,973.67		110,764,973.67
襄阳新火工区二期	40,177,306.26		40,177,306.26
待安装设备	9,920,588.85		9,920,588.85
合计	160,862,868.78		160,862,868.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
襄阳新火工区二期	40,177,306.26	6,320,370.68			46,497,676.94
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	110,948,973.67	34,396,615.35	145,345,589.02		
合计	151,126,279.93	40,716,986.03	145,345,589.02		46,497,676.94

(续表)

工程名称	预算数	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
襄阳新火工区二期	221,500,000.00	99.00	99.00				自有资金
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	1,220,000,000.00	28.07	100.00	7,358,864.34	1,199,978.97	3.2	自有资金、借款
合计	1,441,500,000.00	—	—	7,358,864.34	1,199,978.97	—	—

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象。

15、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋建筑物	林场	合计
一、账面原值			
1.期初余额	78,986,387.43	3,137,242.52	82,123,629.95
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额	17,670,925.23		17,670,925.23
(1) 处置	17,670,925.23		17,670,925.23
4.期末余额	61,315,462.20	3,137,242.52	64,452,704.72
二、累计折旧			
1.期初余额	36,265,153.80	316,608.00	36,581,761.80
2.本期增加金额	5,975,248.00	39,576.00	6,014,824.00
(1) 计提	5,975,248.00	39,576.00	6,014,824.00
3.本期减少金额	17,670,925.23		17,670,925.23
(1) 处置	17,670,925.23		17,670,925.23
4.期末余额	24,569,476.57	356,184.00	24,925,660.57
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,745,985.63	2,781,058.52	39,527,044.15
2.期初账面价值	42,721,233.63	2,820,634.52	45,541,868.15

(2) 使用权资产的减值测试情况

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象。

16、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	433,459,572.98	10,979,076.92	315,629,284.29	23,696,846.98	4,731.86	9,139,620.99	792,909,134.02
2.本期增加金额			54,828,413.69	1,876,520.28			56,704,933.97
(1)购置				1,876,520.28			1,876,520.28
(2)内部研发			54,828,413.69				54,828,413.69
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
4.期末余额	433,459,572.98	10,979,076.92	370,457,697.98	25,573,367.26	4,731.86	9,139,620.99	849,614,067.99
二、累计摊销							
1.期初余额	55,569,747.16	10,979,076.92	209,910,372.50	7,201,493.93	4,731.86	5,946,187.35	289,611,609.72
2.本期增加金额	4,468,801.08		13,310,616.48	1,814,874.07		361,520.79	19,955,812.42
(1)计提	4,468,801.08		13,310,616.48	1,814,874.07		361,520.79	19,955,812.42
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
4.期末余额	60,038,548.24	10,979,076.92	223,220,988.98	9,016,368.00	4,731.86	6,307,708.14	309,567,422.14
三、减值准备							
1.期初余额							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许使用权	合计
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	373,421,024.74	-	147,236,709.00	16,556,999.26		2,831,912.85	540,046,645.85
2.期初账面价值	377,889,825.82		105,718,911.79	16,495,353.05		3,193,433.64	503,297,524.30

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象。

17、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖北汉丹机电有限公司	278,124,783.91			278,124,783.91
合计	278,124,783.91			278,124,783.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
湖北汉丹机电有限公司	133,500,435.01			133,500,435.01
合计	133,500,435.01			133,500,435.01

(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
湖北汉丹机电有限公司资产组	主要由固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产构成	湖北汉丹机电有限公司资产组	是

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	35,214,779.45	2,774,433.46	6,365,875.22		31,623,337.69
合计	35,214,779.45	2,774,433.46	6,365,875.22		31,623,337.69

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备及信用减值损失	117,764,435.15	17,355,172.15	775,835,815.94	115,910,528.75
政府补助形成的递延收益	97,037,813.94	13,543,117.38	161,585,319.41	23,460,568.20
内部交易未实现利润	90,518,620.89	13,577,793.14	251,370,503.31	37,705,575.50
预计负债-产品售后维修费	16,471,914.38	2,161,090.86	11,942,224.92	1,583,125.33

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
租赁负债	38,971,350.51	6,508,867.14	47,204,273.17	7,751,954.00
股份支付	23,819,455.04	3,279,085.47	35,195,463.43	5,130,530.66
已计提未发放的项目奖金			7,341,900.00	1,101,285.00
合计	384,583,589.91	56,425,126.14	1,290,475,500.18	192,643,567.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	14,915,800.00	2,040,540.00	14,915,800.00	2,040,540.00
非同一控制企业合并资产评估增值	62,568,728.17	9,385,309.22	63,820,690.26	9,573,103.54
使用权资产	36,745,985.61	6,101,085.51	42,721,233.62	7,108,068.08
合计	114,230,513.78	17,526,934.73	121,457,723.88	18,721,711.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	860,579,133.44	25,094,344.10
可抵扣亏损	1,930,441,565.81	1,766,093,349.04
内部交易未实现利润	311,349,689.92	8,751,622.23
合计	3,102,370,389.17	1,799,939,315.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	4,992,696.39	25,696,499.48	
2026 年	6,978,942.12	20,730,551.40	
2027 年	33,405,190.25	22,113,265.62	
2028 年	56,086,692.71	65,390,425.89	
2029 年	200,294,387.37	397,992,141.34	
2030 年	91,158,349.55		
2031 年	16,609,692.68		
2032 年	191,678,084.13	186,805,031.68	

2033 年	369,303,975.64	327,113,000.34	
2034 年	737,806,577.22	720,252,433.29	
2035 年	222,126,977.75		
合计	1,930,441,565.81	1,766,093,349.04	—

20、其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	109,465,299.47		109,465,299.47
预付工程款			
合同履约成本	97,000,241.45	59,548,339.47	37,451,901.98
合计	206,465,540.92	59,548,339.47	146,917,201.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	106,995,980.97		106,995,980.97
预付工程款			
合同履约成本	60,111,880.50	23,295,153.07	36,816,727.43
合计	167,107,861.47	23,295,153.07	143,812,708.40

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,000.00	62,000.00	押金	ETC、POS机押金
应收票据	28,856,435.15	28,856,435.15	已背书	未终止确认的已背书票据
合计	28,918,435.15	28,918,435.15	—	—

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,453,486.18	6,453,486.18	保证金、押金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、押金
应收票据	14,745,147.58	14,745,147.58	已背书	未终止确认的已背书票据
合计	21,198,633.76	21,198,633.76	—	—

22、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,200,722,222.23	900,625,486.10
其他借款	140,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,340,722,222.23	950,625,486.10

注：其他借款系不符合终止确认条件的国内信用证贴现所收到的现金。

23、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,901,984.52	14,968,639.50
商业承兑汇票	19,393,026.80	7,358,165.58
合计	26,295,011.32	22,326,805.08

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	642,697,552.39	502,528,531.33
应付工程款	120,621,881.25	119,080,760.06
应付设备款	39,366,768.17	25,228,015.79
其他	12,932,091.26	6,765,386.49
合计	815,618,293.07	653,602,693.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	49,970,609.02	工程款尚未结算
单位二	28,407,842.16	材料款尚未结算
单位三	9,932,639.38	材料款尚未结算
单位四	9,010,000.00	材料款尚未结算
单位五	7,933,038.00	工程款尚未结算
合计	105,254,128.56	—

25、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	519,480,348.25	606,766,971.50
合计	519,480,348.25	606,766,971.50

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	113,281,863.39	合同未执行完毕
单位二	9,926,980.00	合同未执行完毕
合计	123,208,843.39	—

(3) 本期账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
单位一	104,527,176.00	销售合同执行
合计	104,527,176.00	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	126,321,963.89	492,793,678.63	530,478,419.42	88,637,223.10
离职后福利-设定提存计划	361,081.34	31,320,528.22	31,337,293.47	344,316.09
辞退福利		1,947,620.15	1,947,620.15	
合计	126,683,045.23	526,061,827.00	563,763,333.04	88,981,539.19

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	104,882,915.18	389,047,984.45	428,378,627.27	65,552,272.36
职工福利费		11,723,260.10	11,707,536.19	15,723.91
社会保险费	225,795.87	17,449,281.62	17,473,148.58	201,928.91
其中：医疗保险费	220,882.37	16,406,271.03	16,430,291.29	196,862.11
工伤保险费	4,913.50	1,043,010.59	1,042,857.29	5,066.80
住房公积金	3,600,430.36	25,232,708.01	25,363,300.57	3,469,837.80
工会经费和职工教育经费	15,416,598.52	4,142,483.97	3,091,094.99	16,467,987.50
其他短期薪酬	2,196,223.96	45,197,960.48	44,464,711.82	2,929,472.62
合计	126,321,963.89	492,793,678.63	530,478,419.42	88,637,223.10

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	349,477.36	30,032,093.44	30,048,063.28	333,507.52
失业保险费	11,603.98	1,288,434.78	1,289,230.19	10,808.57
合计	361,081.34	31,320,528.22	31,337,293.47	344,316.09

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,944,311.70	13,119,119.95
企业所得税	45,093,095.72	19,389,266.70
个人所得税	4,828,681.11	10,654,596.91
城市维护建设税	1,381,596.34	242,690.50
房产税	3,235,183.14	3,161,257.84
土地使用税	326,505.34	276,356.14
印花税	739,143.37	367,462.63
教育费附加	592,112.71	104,010.21
地方教育费附加	394,741.81	69,340.14
其他税费	45.18	7.52
合计	84,535,416.42	47,384,108.54

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,913,589.17	33,496,891.25
合计	26,913,589.17	33,496,891.25

28.1 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,753,404.76	11,518,052.50
业绩对赌奖励	8,603,025.78	8,603,025.78
运保费	818,719.07	807,748.51
工程款		339,163.07
生育津贴	941,640.60	165,597.31
其他款项	12,796,798.96	12,063,304.08
合计	26,913,589.17	33,496,891.25

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
业绩对赌奖励	8,603,025.78	未达到付款条件
合计	8,603,025.78	—

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,129,164.40	25,133,331.00
一年内到期的租赁负债	8,729,690.09	9,167,913.96
一年内到期的应付质保金	6,035,675.34	4,974,572.54
合计	18,894,529.83	39,275,817.50

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	24,781,299.73	24,653,382.44
已背书未到期的商业承兑汇票	28,856,435.15	14,745,147.58
合计	53,637,734.88	39,398,530.02

31、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	144,997,372.48	124,997,372.48
合计	144,997,372.48	124,997,372.48

注 1：本集团期末保证借款年利率为 3.20%，借款利率实时随 LPR 调整，系子公司武汉高德微机电与传感工业技术研究院在建项目专门借款，根据与武汉东湖新技术开发区管理委员会签订的补充协议约定，针对该在建项目专门借款累计贷款总额不超过 1.50 亿元的利息予以全额贴息支持。

注 2：本集团本期未发生违约的长期借款。

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,729,690.09	9,167,913.96
1 至 2 年（含 2 年）	8,346,954.43	7,796,913.81
2 至 3 年（含 3 年）	8,128,400.04	8,264,753.18
3 年至 4 年（含 4 年）	9,337,459.43	8,128,400.04
4 年至 5 年（含 5 年）	6,144,486.25	7,660,243.28
5 年以上	2,909,535.95	6,186,048.90
减：一年内到期的租赁负债	8,729,690.09	9,167,913.96
合计	34,866,836.10	38,036,359.21

33、预计负债

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

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品售后维修费用	17,465,718.97	12,062,339.36	预计保修期内产生的返修费
合计	17,465,718.97	12,062,339.36	—

34、递延收益

(1) 递延收益分类

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	176,342,571.09	52,230,000.00	9,642,193.52	218,930,377.57	项目补助
合计	176,342,571.09	52,230,000.00	9,642,193.52	218,930,377.57	—

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年工业强基财政拨款（焦平面阵列芯片实施方案）	25,192,277.79			1,748,944.44			23,443,333.35	与资产相关
2019 年某发展省预算内固定资产投资项目（新一代自主红外芯片产业化）	490,000.04			34,999.98			455,000.06	与资产相关
“三个一批”设备购置补贴项目	10,150,462.77			1,015,045.86			9,135,416.91	与资产相关
2021 年省预算内关键核心技术攻关项目	7,000,000.04			499,999.98			6,500,000.06	与资产相关
氧化钒基 1280*1024@8um 像素级封装非制冷红外探测器关键技术	12,630,188.69						12,630,188.69	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金	17,604,377.16			1,188,200.72			16,416,176.44	与资产相关
2020 年中央某发展专项资金	3,019,245.28			201,283.02			2,817,962.26	与资产相关
湖北省制造业高质量发展资金（红外探测器及红外热像仪生产线技术改造项目）	5,156,666.67	1,040,000.00		269,122.79			5,927,543.88	与资产相关

2024 年中央某发展专项资金	9,056,083.34			498,500.00			8,557,583.34	与资产相关
高端装备制造产业研究院研发补助资金		40,000,000.00					40,000,000.00	与资产相关
多态多目标监测跟踪智能物联关键技术项目	1,000,000.00					100,000.00	900,000.00	与资产相关
车用环境和状态智能传感器研制及应用示范	6,618,500.00						6,618,500.00	与资产相关
某系统研发课题	6,440,000.00						6,440,000.00	与资产相关
工业投资和技术改造专项补助资金	3,800,000.00			240,000.00			3,560,000.00	与资产相关
2024 年湖北省预算内投资项目(设备)	4,958,333.33			250,000.00			4,708,333.33	与资产相关
超越工程		10,120,000.00					10,120,000.00	与资产相关
工业技术研究院运行经费	12,412,844.24			2,938,315.47			9,474,528.77	与收益相关
健康指征监测筛查关键标准及检测公共服务平台	979,629.61			63,888.90			915,740.71	与资产相关
工研院产业投资项目资金	1,364,777.83			23,666.64			1,341,111.19	与资产相关
火工区奖补资金	48,469,184.30			570,225.72			47,898,958.58	与资产相关
省级某发展专项资金		1,070,000.00					1,070,000.00	与资产相关
合计	176,342,571.09	52,230,000.00		9,542,193.52		100,000.00	218,930,377.57	

35、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付质保金	26,402,953.78	22,320,939.97
合计	26,402,953.78	22,320,939.97

36、股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,270,736,108.00						4,270,736,108.00

37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	807,649,448.76			807,649,448.76
其他资本公积	58,459,301.88	13,287,997.14		71,747,299.02
合计	866,108,750.64	13,287,997.14		879,396,747.78

注：本期资本公积的变动系员工持股计划所致。

38、其他综合收益

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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,875,260.00							12,875,260.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,875,260.00							12,875,260.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,923,139.15	30,668.77	-5,584,664.48			5,615,333.25		-307,805.90
其中：外币财务报表折算差额	-5,923,139.15	30,668.77	-5,584,664.48			5,615,333.25		-307,805.90
其他综合收益合计	6,952,120.85	30,668.77	-5,584,664.48			5,615,333.25		12,567,454.10

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	32,463,894.69	1,648,186.56	2,838,965.29	31,273,115.96
合计	32,463,894.69	1,648,186.56	2,838,965.29	31,273,115.96

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	325,259,143.50			325,259,143.50
合计	325,259,143.50			325,259,143.50

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	822,723,186.76	1,329,699,999.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	822,723,186.76	1,329,699,999.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,930,230.30	17,969,843.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		59,790,145.29
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	1,003,653,417.06	1,287,879,698.08

42、营业收入、营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,924,266,757.57	941,029,185.30	1,106,927,394.57	541,839,174.80

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,024,628.28	6,362,685.86	42,808,611.18	18,999,151.48
合计	1,934,291,385.85	947,391,871.16	1,149,736,005.75	560,838,326.28

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：红外综合光电及完整装备系统	1,866,069,816.30	902,267,740.45
传统弹药及信息化弹药	57,088,953.96	37,797,728.03
技术研制服务	1,107,987.31	963,716.82
其他业务	10,024,628.28	6,362,685.86
按经营地区分类		
其中：国内销售	1,812,581,284.70	861,168,114.11
国外销售	121,710,101.15	86,223,757.05
按商品转让的时间分类		
其中：按时点确认收入	1,934,291,385.85	947,391,871.16
合计	1,934,291,385.85	947,391,871.16

(3) 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
产品国内销售	-	按合同约定支付合同价款	货物	是	无	产品质量保证
产品国外销售	-	按合同约定支付合同价款	货物	是	无	产品质量保证
技术研制服务	-	按合同约定的分阶段结算	技术服务	是	无	无
合计	—	—	—	—	—	—

注：本集团根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务，并在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,890,295.81	4,870,411.87
教育费附加	2,952,983.92	2,087,319.37
地方教育费附加	1,968,655.93	1,391,546.23
房产税	8,498,184.59	6,148,912.38
印花税	1,620,828.40	1,184,319.14
车船使用税	31,741.22	19,937.43
土地使用税	653,010.68	575,907.82
环境保护税	7,268.79	6,179.98
其他	1.63	
合计	22,622,970.97	16,284,534.22

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,312,673.92	30,683,385.05
代理费	6,345,490.46	2,561,872.83
差旅费	6,153,676.76	5,623,749.30
广告宣传费	5,280,538.34	7,352,249.98
招待费	2,149,885.59	3,363,455.13
技术服务费	5,428,168.11	357,004.87
折旧与摊销	452,003.57	230,604.48
办公费用	377,906.34	51,722.18
交通费用	595,430.59	302,789.81
股份支付费用分摊	292,377.10	536,540.82
其他	5,026,411.76	3,209,094.75
合计	60,414,562.54	54,272,469.20

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,982,762.87	68,941,079.94
股份支付费用分摊	6,718,240.28	10,708,739.93
办公费用	5,583,807.15	7,473,955.73
无形资产摊销	4,418,044.27	2,714,945.00
折旧费	19,464,358.12	6,082,405.43

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,253,956.56	3,476,577.60
招待费	9,298,101.46	12,305,270.11
中介费用	6,652,052.97	3,406,074.08
装修摊销	2,868,377.10	2,194,399.12
水电气费	4,013,242.35	4,257,891.76
交通费	2,137,568.53	1,326,894.94
租赁费	4,145,707.61	2,823,029.96
招聘费	1,802,564.84	1,666,565.76
安全生产费	1,716,569.19	3,918,054.09
其他	5,446,028.02	8,187,247.03
合计	137,501,381.32	139,483,130.48

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,767,584.10	200,552,500.69
股份支付费用分摊	4,640,940.84	7,473,247.20
材料投入	53,301,048.64	62,103,054.54
固定资产折旧	15,886,264.86	4,721,785.26
委托外部研究开发费用	12,230,189.66	10,946,389.59
燃料动力费	4,888,640.21	3,813,038.07
无形资产摊销	13,728,428.06	15,840,641.16
办公费用	395,059.64	965,112.82
检验试验费	4,842,837.35	5,821,633.63
差旅费	4,318,382.56	3,765,266.31
其他费用	7,400,122.23	4,473,501.38
合计	331,399,498.15	320,476,170.65

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,620,465.25	7,202,685.49
减：利息收入	1,765,328.63	10,783,109.99
加：汇兑损失	-9,596,800.34	-1,103,865.23
其他支出	242,386.63	10,937,664.88

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,500,722.91	6,253,375.15

48、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	9,542,193.52	13,346,038.24
增值税加计抵减及其他扣减优惠	6,667,984.58	5,369,594.39
知识产权专项资金		2,300,000.00
人才奖励补贴	1,750,000.00	
试点示范项目奖励	2,260,000.00	
个人所得税手续费返还	734,865.77	610,401.96
稳岗补贴	309,311.00	65,000.00
外经贸发展资金	2,032,600.00	28,400.00
企业产业发展奖励资金	2,250,000.00	
其他专项补助	704,000.00	75,255.00
合计	26,250,954.87	21,794,689.59

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间的利息收入	14,294,584.08	
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,405,392.79	
合计	7,889,191.29	

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,976,027.74	-97,170.38
应收账款坏账损失	-7,073,533.58	-2,985,628.64
其他应收款坏账损失	-757,704.91	-132,790.12
合计	-3,855,210.75	-3,215,589.14

51、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-40,307,710.69	-7,709,152.42
合同资产减值损失	-2,539,555.65	24,275.93
合计	-42,847,266.34	-7,684,876.49

52、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-10,867.34	-1,217,152.49
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-10,867.34	-1,217,152.49
其中：固定资产处置收益	-10,867.34	-1,217,152.49
合计	-10,867.34	-1,217,152.49

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
报废固定资产净收益	47,871.20	33,079.58	47,871.20
废料收入	62,628.37	57,972.56	62,628.37
其他	545,423.39	224,812.26	545,423.39
合计	655,922.96	315,864.40	655,922.96

54、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	848,781.66	579,940.97	848,781.66
对外捐赠	118,400.00		118,400.00
其他支出	814,019.59	1,171,755.47	814,019.59
合计	1,781,201.25	1,751,696.44	1,781,201.25

55、所得税费用**(1) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,808,007.53	40,249,644.07
递延所得税费用	135,023,664.41	2,149,751.42
合计	235,831,671.94	42,399,395.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	416,761,902.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,514,285.34
子公司适用不同税率的影响	10,243,763.81

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	988,637.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	667,287.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	188,887,395.23
加计扣除费用的影响	-27,469,697.66
所得税费用	235,831,671.94

56、其他综合收益

详见本附注“其他综合收益”相关内容。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	61,535,911.00	18,028,655.00
收押金或保证金退回	8,606,861.36	9,375,737.71
活期存款利息收入	1,761,913.47	10,783,109.99
其他往来款	16,335,391.71	17,410,157.88
合计	88,240,077.54	55,597,660.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	27,418,305.14	25,363,261.28
日常管理费用	81,130,254.22	74,420,084.80
保证金	1,503,387.46	12,504,609.88
财务费用	587,079.05	10,937,664.88
研发费用	20,432,278.09	36,632,806.94
捐款	118,400.00	
其他往来款	4,606,979.38	14,297,274.82
合计	135,796,683.34	174,155,702.60

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产租金收入	3,634,592.80	3,634,592.80
合计	3,634,592.80	3,634,592.80

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单未到期垫付利息	9,291,310.22	
合计	9,291,310.22	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	5,628,569.98	7,065,406.98
合计	5,628,569.98	7,065,406.98

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	950,625,486.10	840,000,000.00	1,243,069.44	450,000,000.00	1,146,333.31	1,340,722,222.23
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	150,130,703.48		262,495.40	1,000,000.00	266,662.00	149,126,536.88
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	47,204,273.17		1,649,160.33	5,256,907.31		43,596,526.19
合计	1,147,960,462.75	840,000,000.00	3,154,725.17	456,256,907.31	1,412,995.31	1,533,445,285.30

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	180,930,230.30	17,969,843.71
加: 资产减值准备	42,847,266.34	7,684,876.49
信用减值损失	3,855,210.75	3,215,589.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,446,660.69	97,150,719.96
使用权资产折旧	6,014,824.00	5,924,799.24
无形资产摊销	19,955,812.42	19,653,779.51
长期待摊费用摊销	6,365,875.22	5,910,592.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	10,867.34	1,217,152.49
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	546,861.39	546,861.39
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	6,023,664.91	6,098,820.26
投资损失(收益以“-”填列)	-7,889,191.29	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	136,218,441.30	3,279,281.04
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,194,776.89	-896,720.58
存货的减少(增加以“-”填列)	-290,664,087.75	-326,955,117.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-282,092,828.73	-156,063,569.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	88,442,652.99	186,686,364.35
其他	-1,190,778.73	3,782,439.85
经营活动产生的现金流量净额	10,626,704.26	-124,794,287.51
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	464,428,281.15	952,924,347.00
减: 现金的期初余额	567,113,327.27	1,481,628,933.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-102,685,046.12	-528,704,586.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	464,428,281.15	567,113,327.27
其中：库存现金	238,179.67	232,229.67
可随时用于支付的银行存款	464,153,914.14	566,858,453.87
可随时用于支付的其他货币资金	36,187.34	22,643.73
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	464,428,281.15	567,113,327.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

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			
信用证保证金		6,389,568.67	特定用途
押金	62,000.00	53,000.00	特定用途
管控资金		76,177.87	资金被管控
合计	62,000.00	6,518,746.54	—

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	—	—	20,488,053.39
其中：美元	1,140,785.83	7.1586	8,166,429.44
欧元	1,423,729.98	8.4024	11,962,748.78
泰铢	1,633,599.79	0.2197	358,875.17
应收账款	—	—	41,683,669.46
其中：美元	3,002,916.06	7.1586	21,496,674.91
欧元	2,402,527.20	8.4024	20,186,994.55
其他应收款	—	—	1,486,914.04
其中：欧元	167,351.29	8.4024	1,406,152.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	367,626.60	0.2197	80,761.56
应付账款	—	—	6,491,848.87
其中：美元	343,876.85	7.1586	2,461,676.82
欧元	293,324.08	8.4024	2,464,626.25
日元	31,567,242.00	0.049594	1,565,545.80
其他应付款	—	—	1,814,042.38
其中：美元	87,094.50	7.1586	623,474.69
欧元	141,667.62	8.4024	1,190,348.01
泰铢	1,000.00	0.2197	219.68

(2) 境外经营实体

本公司子公司优尼尔红外系统股份有限公司主要经营地为比利时，记账本位币采取欧元记账。本公司孙公司武汉高德智感科技（德国）有限公司主要经营地为德国，记账本位币采取欧元记账。本公司孙公司 PixPort Co., Ltd. 主要经营地为泰国，记账本位币采取泰铢记账。

60、租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	959,742.33	1,181,991.06
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,308,839.53	1,082,564.08
与租赁相关的总现金流出	6,937,409.51	8,147,971.06

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产租金收入	3,634,592.80	
合计	3,634,592.80	

61、其他

无。

八、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	221,628,556.97	213,751,766.35
直接投入	65,780,090.75	70,256,467.98
无形资产摊销	13,728,428.06	15,840,641.16
固定资产折旧	16,062,783.21	4,948,662.13
委托外部研究开发费用	12,239,039.22	10,946,389.59
股份支付费用分摊	4,640,940.84	7,473,247.20
差旅费	4,992,634.26	3,765,266.31
办公费用	400,297.92	1,105,706.88
检验试验费	5,548,052.61	9,002,588.37
其他费用	7,660,952.71	6,651,944.29
合计	352,681,776.55	343,742,680.26
其中：费用化研发支出	331,399,498.15	320,476,170.65
资本化研发支出	21,282,278.40	23,266,509.61

1、符合资本化条件的研发项目

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	
QN-505	54,828,413.69			54,828,413.69		
QN-708A/B/C	47,680,638.69	7,919,228.26				55,599,866.95
QN-509	34,522,800.46	3,748,491.31				38,271,291.77
QN-801	8,474,196.36	5,165,249.81				13,639,446.17
QN-710	6,354,066.01	4,449,309.02				10,803,375.03
合计	151,860,115.21	21,282,278.40		54,828,413.69		118,313,979.92

(1) 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
QN-708A/B/C	在研中	2025 年 12 月 31 日	实现对外销售	2022 年 10 月 1 日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
QN-509	在研中	2025 年 12 月 31 日	实现对外销售	2023 年 1 月 1 日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
QN-710	在研中	2025 年 12 月 31 日	实现对外销售	2024 年 8 月 1 日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
QN-505	已完结	2025 年 1 月 31 日	实现对外销售	2023 年 1 月 1 日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
QN-801	在研中	2025 年 12 月 31 日	实现对外销售	2023 年 1 月 1 日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司之子公司武汉高德智感科技有限公司于 2025 年 3 月 18 日新设立全资子公司香港高德智感科技有限公司（Hong Kong Guide Sensmart Tech Co., Limited）及香港励精科技有限公司（Hong Kong Diligence Tech Co., Limited）。香港高德智感科技有限公司、香港励精科技有限公司于 2025 年 3 月 24 日新设立泰国子公司 PixPort Co., Ltd.。

本公司于 2025 年 6 月 17 日新设立全资子公司武汉芯火微电子科技有限公司。

本期子公司优尼尔红外系统股份有限公司办理完成注销清算登记。

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

子公司名称	注册资本 (单位: 万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京前视远景科技有限公司	500	北京丰台	北京丰台	贸易	100		设立
武汉高德技术有限公司	2,000	湖北武汉	湖北武汉	软件	100		设立
武汉高芯科技有限公司	33,800	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
湖北汉丹机电有限公司	3,000	湖北襄阳	湖北襄阳	研发生产	100		并购
武汉轩辕智驾科技有限公司	2,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉高德智感科技有限公司	6,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉鲲鹏微纳光电有限公司	10,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产		100	设立
武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司	5,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉高德智感科技（德国）有限公司	41.02	德国	德国	贸易		100	同一控制下企业合并
杭州高德数科技术有限公司	10,000	浙江杭州	浙江杭州	系统集成服务	100		设立
襄阳汉科机械制造有限公司	500	湖北襄阳	湖北襄阳	研发生产		100	设立
武汉锐达机械制造有限公司	500	湖北武汉	湖北武汉	研发生产		100	设立
武汉焦点光学有限公司	500	湖北武汉	湖北武汉	研发生产		100	设立
武汉高益精密光学有限公司	5,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉铭盛精密制造有限公司	5,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉德光检测有限公司	5,000	湖北武汉	湖北武汉	检验检测	100		设立
武汉高德创感科技有限公司	15,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立

香港高德智感科技有限公司	1,098.8 (港币) 注 1	香港	香港	投资平台		100	设立
香港励精科技有限公司	1 (港币)	香港	香港	投资平台		100	设立
PixPort Co., Ltd.	4,000 (泰铢) 注 2	泰国	泰国	研发生产		100 注 3	设立
武汉芯火电子科技有限公司	1,000	湖北武汉	湖北武汉	贸易	100		设立

注 1：香港高德智感科技有限公司注册资本于 2025 年 8 月 6 日由 10,000.00 港币增至 10,988,000.00 港币。

注 2：泰国 PixPort Co.,Ltd. 注册资本于 2025 年 8 月 20 日由 4,000,000.00 泰铢增至 40,000,000.00 泰铢。

注 3：本公司之孙公司香港高德智感科技有限公司、香港励精科技有限公司合计持有 PixPort Co., Ltd. 比例为 100.00%，其中香港高德智感科技有限公司 99.99%，香港励精科技有限公司 0.01%。

十一、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

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	176,342,571.09	52,230,000.00		9,542,193.52	100,000.00	218,930,377.57	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	18,848,104.52	21,184,287.63

十二、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元和泰铢有关，除本集团及部分下属子公司以美元、欧元、日元、泰铢进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、日元余额和泰铢余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
货币资金-美元	8,166,429.44	4,337,907.14
货币资金-欧元	11,962,748.78	7,460,611.65
货币资金-泰铢	358,875.17	
应收账款-美元	21,496,674.91	28,925,274.38
应收账款-欧元	20,186,994.55	8,965,452.13
其他应收款-欧元	1,406,152.48	773,156.48
其他应收款-泰铢	80,761.56	
应付账款-美元	2,461,676.82	1,472,130.05
应付账款-欧元	2,464,626.25	1,998,541.07
应付账款-日元	1,565,545.80	3,201,273.62
其他应付款-美元	623,474.69	480,174.34
其他应付款-欧元	1,190,348.01	1,247,637.19
其他应付款-泰铢	219.68	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于外币结算的出口业务，若发生外币波动等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 信用风险

于2025年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,162,921,452.78元。

其他应收款前五名金额合计：15,254,932.61元。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素：

资产负债表日，本集团对部分公司的应收款项2,928,501.18元，鉴于其已无力偿还或者收回的可能性较小，因此对其全额计提减值准备。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为2,965,002,627.52元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币2,960,000,000.00元。

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	报告期		上年同期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,352,501.03	2,352,501.03	2,054,063.54	2,054,063.54
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,352,501.03	-2,352,501.03	-2,054,063.54	-2,054,063.54

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	报告期		上年同期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-558,740.15	-558,740.15	-637,488.83	-637,488.83
浮动利率借款	减少 1%	558,740.15	558,740.15	637,488.83	637,488.83

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	28,856,435.15	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	329,063.85	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		29,185,499.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	329,063.85	
合计		329,063.85	

于 2025 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为 28,856,435.15 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2025 年 6 月 30 日，本集团以其结算且供应商有追索权的其他流动负债账面价值总计为 28,856,435.15 元。

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资			6,013,342.79	6,013,342.79
（二）其他权益工具投资			34,915,800.00	34,915,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			40,929,142.79	40,929,142.79

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

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产和负债在活跃市场上的报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本集团采用估值技术来确定

其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

本集团持有的其他权益工具投资武汉数字化设计与制造创新中心有限公司、武汉光谷信息光子创新中心有限公司于2024年末经中通诚资产评估有限公司对其他权益工具投资进行评估，公司将评估结果作为公允价值的合理估计进行计量，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况相较2024年末发生重大变化，因此本年度未对上述股权公允价值进行调整。

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

本集团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主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2025年6月30日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，因此不涉及不可观察参数对公允价值的影响。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

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

本期内未发生各层级之间的转换。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内使用的估值技术未发生变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应

收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款和租赁负债。本集团2025年6月30日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十四、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉市高德电气有限公司	湖北武汉	仪器仪表电子产品,技术服务及生产销售等	7,380.00 万元	36.39	36.39

本公司最终控制方是黄立。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
普宙科技有限公司	同一最终控制方控制
武汉普宙飞行器科技有限公司	同一最终控制方控制
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	同一最终控制方控制
武汉衡惯科技发展有限公司	同一最终控制方控制
武汉真友科技有限公司	同一最终控制方控制

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普宙科技有限公司	购买材料		26,973.45
合计			26,973.45

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普宙科技有限公司	销售热像仪及原材料	13,426,741.59	1,898,905.32
武汉衡惯科技发展有限公司	出售电子设备	15,283.18	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		13,442,024.77	1,898,905.32

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

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
普宙科技有限公司	房屋建筑物	25,485.71	152,914.28
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	房屋建筑物	1,561,944.94	174,483.42
武汉衡惯科技发展有限公司	房屋建筑物	79,266.06	
武汉真友科技有限公司	房屋建筑物	87,853.22	
合计		1,754,549.93	327,397.70

(4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉市高德电气有限公司	149,126,536.88	2023年1月17日	2028年1月16日	否

注：担保方武汉市高德电气有限公司除关联担保事项外无其他关联交易。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,429,900.00	4,836,300.00

3、关联方应收应付余额

(1) 应收项目

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	普宙科技有限公司	19,088,970.04		3,916,752.04	
应收账款	武汉衷华脑机融合科技发展有限公司			2,655,000.00	
其他应收款	普宙科技有限公司	347,880.00		321,120.00	
其他应收款	武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	1,079,180.00		91,603.80	
其他应收款	武汉衡惯科技发展有限公司	103,670.00			
其他应收款	武汉真友科技有限公司	95,760.00			

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

2022年10月27日，第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022年员工持股计划管理办法〉的议案》，授予员工总数不超过421人（不含预留份额），授予股份数量不超过2,546.91万股，员工所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起算满12个月、24个月、36个月、48个月，每期解锁的标的股票比例分别为20%、20%、40%、20%。本报告期无授予、行权、解锁、失效的股份。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	以权益工具授予日流通股收盘价格为基础确定的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司流通股市价、授予行权价格
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司个人业绩指标进行考核，以确定达到考核目标的激励对象所持有的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	131,773,750.72

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	6,718,240.28	
研发人员	4,640,940.84	
销售人员	292,377.10	
生产人员	1,636,438.92	
合计	13,287,997.14	

4、股份支付的终止或修改情况

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 侵害公司商业秘密案

本公司作为原告，就浙江珏芯微电子有限公司（以下简称珏芯公司）、彭成盼、谭必松、陈世锐、熊雄、杜宇、余波、毛剑宏侵害公司商业秘密纠纷一案向湖北省高级人民法院（以下简称省高院）提起民事诉讼，诉请由被告向公司支付经济损失人民币 2.00 亿元及公司为维权支付的诉讼费用、律师费用、鉴定费用等合理费用。目前该案由最高人民法院指定广东省高级人民法院审理。

(2) 工程款纠纷一案

本公司之子公司湖北汉丹机电有限公司作为被告，原告汪飞、陈勇诉被告及第三人福建省永泰建总集团有限公司（以下简称永泰公司）建设工程施工合同纠纷一案。原告汪飞、陈勇挂靠永泰公司并以永泰公司名义与汉丹机电于 2021 年 5 月 15 日签订了《建设工程合同》，合同约定了招标范围对应的施工图纸和工程量清单内的工程价款为 5,230.07 万元，2023 年 1 月 27 日，汉丹机电对涉案工程进行了验收，并支付了工程款 4,825.11 万元。原告认为在施工工程中，被告增加了施工范围以及出现施工材料涨价等情形，导致工程价款增加了 747.71 万元。原告诉请被告向其支付工程款 1,152.67 万元，并自 2023 年 1 月 28 日起至实际付清之日，以 1,152.67 万元为基数按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息。湖北省襄阳市中级人民法院于 2025 年 2 月 27 日裁定以其诉讼主体不适格为由，驳回了原告的诉讼。2025 年 5 月，原告汪飞、陈勇再次以本公司为被告及永泰公司为第三人向法院提起诉讼，现在案件仍在审理，双方正在审计结算过程中。

十七、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、终止经营

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
优尼尔红外系统股份有限公司	11,727.31	427,123.66	-415,396.35	22,481.47	-437,877.82	-437,877.82

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部

为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	汉丹机电	合计
营业收入	81,821,050.99	81,821,050.99
营业成本	60,916,129.05	60,916,129.05
利润总额	-11,508,886.14	-11,508,886.14
净利润	-10,211,105.30	-10,211,105.30
归属于上市公司净利润	-10,211,105.30	-10,211,105.30
资产总额	786,197,620.23	786,197,620.23
负债总额	535,008,910.29	535,008,910.29

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	845,608,945.90	684,153,988.72
1 至 2 年（含 2 年）	230,963,895.37	383,044,855.45
2 至 3 年（含 3 年）	165,442,248.51	174,561,801.67
3 年至 4 年（含 4 年）	263,914,456.18	279,903,661.23
4 年至 5 年（含 5 年）	190,954,259.70	191,320,106.88
5 年以上	111,594,266.07	114,762,689.75
小计	1,808,478,071.73	1,827,747,103.70
减值准备	404,839,229.79	405,671,123.60
合计	1,403,638,841.94	1,422,075,980.10

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,808,478,071.73	100.00	404,839,229.79	22.39	1,403,638,841.94
其中：组合一	1,730,139,946.69	95.67	404,839,229.79	23.40	1,325,300,716.90
组合二	78,338,125.04	4.33	-	-	78,338,125.04
合计	1,808,478,071.73	100.00	404,839,229.79	22.39	1,403,638,841.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,827,747,103.70	100.00	405,671,123.60	22.20	1,422,075,980.10
其中：组合一	1,562,779,378.53	85.50	405,671,123.60	25.96	1,157,108,254.93
组合二	264,967,725.17	14.50			264,967,725.17
合计	1,827,747,103.70	100.00	405,671,123.60	22.20	1,422,075,980.10

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	767,270,820.86	63,299,842.73	8.25
1 至 2 年 (含 2 年)	230,963,895.37	32,519,716.47	14.08
2 至 3 年 (含 3 年)	165,442,248.51	34,213,456.99	20.68
3 年至 4 年 (含 4 年)	263,914,456.18	77,511,675.78	29.37
4 年至 5 年 (含 5 年)	190,954,259.70	85,700,271.75	44.88
5 年以上	111,594,266.07	111,594,266.07	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,730,139,946.69	404,839,229.79	-

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	405,671,123.60	-831,893.81				404,839,229.79
其中：组合一	405,671,123.60	-831,893.81				404,839,229.79
合计	405,671,123.60	-831,893.81				404,839,229.79

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,188,546,350.79 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 64.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 275,511,868.69 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	168,550,000.00	170,550,000.00
其他应收款	501,421,584.19	597,372,622.88
合计	669,971,584.19	767,922,622.88

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
湖北汉丹机电有限公司	168,550,000.00	170,550,000.00
合计	168,550,000.00	170,550,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
湖北汉丹机电有限公司	168,550,000.00	2 至 3 年	现金流紧张	否
合计	168,550,000.00	—	—	—

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	485,963,503.40	581,409,770.95
押金及保证金	9,577,657.04	8,711,792.29
备用金	6,989,144.95	4,435,312.36
代垫款	-	243,500.00
其他	841,362.82	3,869,933.10
小计	503,371,668.21	598,670,308.70
坏账准备	1,950,084.02	1,297,685.82
合计	501,421,584.19	597,372,622.88

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	264,784,652.96	377,691,705.78
1 年至 2 年（含 2 年）	177,796,215.90	149,493,445.59
2 年至 3 年（含 3 年）	7,996,701.22	10,339,766.75
3 年至 4 年（含 4 年）	1,983,080.35	11,371,168.16
4 年至 5 年（含 5 年）	14,036,795.36	14,510,314.00
5 年以上	36,774,222.42	35,263,908.42
小计	503,371,668.21	598,670,308.70
减值准备	1,950,084.02	1,297,685.82
合计	501,421,584.19	597,372,622.88

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	638,927.28	0.13	638,927.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	502,732,740.93	99.87	1,311,156.74	0.26	501,421,584.19
其中：组合一	10,312,267.86	2.05	1,311,156.74	12.71	9,001,111.12
组合二	492,420,473.07	97.82			492,420,473.07
合计	503,371,668.21	100.00	1,950,084.02	0.39	501,421,584.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	638,927.28	0.11	638,927.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	598,031,381.42	99.89	658,758.54	0.11	597,372,622.88
其中：组合一	12,718,473.39	2.12	658,758.54	5.18	12,059,714.85
组合二	585,312,908.03	97.77			585,312,908.03
合计	598,670,308.70	100.00	1,297,685.82	0.22	597,372,622.88

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	
备用金	532,175.28	532,175.28	532,175.28	532,175.28	100.00	预计无法收回
武汉猎隼科技有 限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
深圳中信恺狮电 子有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
国网重庆招标有 限公司	3,252.00	3,252.00	3,252.00	3,252.00	100.00	预计无法收回
合计	638,927.28	638,927.28	638,927.28	638,927.28	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,127,557.85	12,899.26	1.14
1 至 2 年 (含 2 年)	3,731,235.46	116,563.80	3.12
2 至 3 年 (含 3 年)	3,405,229.27	223,246.83	6.56
3 年至 4 年 (含 4 年)	857,529.92	191,863.74	22.37
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,036,795.36	612,663.11	59.09
5 年以上	153,920.00	153,920.00	100.00
合计	10,312,267.86	1,311,156.74	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		504,838.54	792,847.28	1,297,685.82
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		652,398.20		652,398.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额		1,157,236.74	792,847.28	1,950,084.02

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄 5 年以上以及全额计提信用减值损失的单项计提部分其他应收款划分为第三阶段，其他为第二阶段。

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	638,927.28					638,927.28

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	658,758.54	652,398.20				1,311,156.74
其中：组合一	658,758.54	652,398.20				1,311,156.74
合计	1,297,685.82	652,398.20				1,950,084.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
武汉轩辕智驾科技有限公司	关联往来	147,548,415.67	3年以内、5年以上	29.31	
湖北汉丹机电有限公司	关联往来	111,199,411.66	3年以内	22.09	
北京前视远景科技有限公司	关联往来	51,611,958.99	5年以内及5年以上	10.26	
杭州高德数科技术有限公司	关联往来	51,255,640.00	1年以内	10.18	
武汉铭盛精密制造有限公司	关联往来	28,579,435.40	2年以内	5.68	
合计	—	390,194,861.72	—	77.52	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,319,991,602.31		1,319,991,602.31	1,281,000,939.17		1,281,000,939.17
对联营、合营企业投资						
合计	1,319,991,602.31		1,319,991,602.31	1,281,000,939.17		1,281,000,939.17

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
北京前视远景科技有限公司	5,475,517.52		52,366.02				5,527,883.54	
优尼尔红外系统股份有限公司	7,982,915.00			7,982,915.00				
武汉高德技术有限公司	21,248,233.37		137,460.90				21,385,694.27	
武汉高芯科技有限公司	357,289,501.33		2,244,159.72				359,533,661.05	
湖北汉丹机电有限公司	499,436,561.03		1,342,752.72				500,779,313.75	
武汉轩辕智驾科技有限公司	20,792,529.14		87,276.72				20,879,805.86	
武汉高德智感科技有限公司	67,964,917.88		877,131.30				68,842,049.18	
武汉高德微机电与传感工业技术 研究院有限公司	50,277,385.22		30,546.84				50,307,932.06	
杭州高德数科技术有限公司	49,533,378.68		201,883.92				49,735,262.60	
武汉德光检测有限公司	5,000,000.00		1,000,000.00				6,000,000.00	
武汉高德创感科技有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
武汉高益精密光学有限公司	16,000,000.00		34,000,000.00				50,000,000.00	
武汉铭盛精密制造有限公司	30,000,000.00		7,000,000.00				37,000,000.00	
合计	1,281,000,939.17		46,973,578.14	7,982,915.00			1,319,991,602.31	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,164,270.44	418,768,800.45	214,442,513.13	252,928,888.73
其他业务	52,941,607.29	14,904,911.09	167,851,754.99	103,489,239.37
合计	575,105,877.73	433,673,711.54	382,294,268.12	356,418,128.10

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收益	6,840,104.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,977,260.68	
合计	-5,137,156.36	

财务报表补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	-789,296.33	
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）	18,848,104.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	14,053,956.33	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职		

项目	本期金额	说明
工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-346,849.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	31,765,915.22	
减：所得税影响额	2,404,887.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,361,027.94	—

（1）公司将《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》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

本公司不存在将《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》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

（2）公司执行《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》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

本公司执行《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》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.82	0.0424	0.0424
扣除非经常性损益后归属于母公司普	2.36	0.0355	0.0355

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润			

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、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
2025年4月29日	线上	网络平台线上交流	其他	参与高德红外2024年度网上业绩说明会的投资者	公司生产经营及发展情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
普宙科技有限公司	经营性往来	423.79	1,519.90		1,943.69		
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	经营性往来	274.66	170.25	336.99	107.92		
武汉衡惯科技发展有限公司	经营性往来		10.37		10.37		
武汉真友科技有限公司	经营性往来		9.58		9.58		
北京前视远景科技有限公司	非经营性往来	4,861.20	300.00		5,161.20		
杭州高德数科技术有限公司	非经营性往来		5,125.56		5,125.56		
湖北汉丹机电有限公司	非经营性往来	28,588.33	28.40	641.78	27,974.95		
武汉高德技术有限公司	非经营性往来	1,840.00	395.00		2,235.00		
武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司	非经营性往来	10,476.60	2,855.22	12,720.58	611.24		
武汉高德智感	非经营性	1,679.41	752.65	1,622.36	809.70		

科技有限公司	往来						
武汉高芯科技有限公司	非经营性往来	2,728.91	24,941.92	24,896.56	2,774.27		
武汉轩辕智驾科技有限公司	非经营性往来	12,200.91	2,582.09	28.17	14,754.83		
武汉鲲鹏微纳光电有限公司	非经营性往来	7,244.30	264.58	7,199.26	309.62		
合计	--	70,318.11	38,955.52	47,445.70	61,827.93	0	0
相关的决策程序	公司已按照内控制度予以管理。						
资金安全保障措施	上述资金往来是根据业务开展的需要而发生，公司建立完善的内控制度，定期进行监督、检查和评价，确保资金安全和经营活动正常进行，资金的安全风险可控。						

武汉高德红外股份有限公司

法定代表人：黄立

二〇二五年八月二十五日