

江西新余国科科技股份有限公司

审计报告

众环审字(2026)1500007号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2026)1500007号

江西新余国科科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江西新余国科科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>贵公司主要从事军品和民品的研发、生产与销售，营业收入确认的会计政策参见附注四、22，报表项目营业收入项目的披露详见附注六、35。</p> <p>贵公司2025年度营业收入为447,148,438.38元。由于营业收入是贵公司利润关键业绩指标之一，且存在可能操纵营业收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 我们对贵公司销售与收款相关内部控制循环进行了解和评估，并测试其内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 我们通过审阅销售合同和与管理层访谈，了解贵公司收入确认政策，评价是否符合企业会计准则相关规定及前后期是否保持一致；</p> <p>(3) 我们执行分析复核程序，从产品销售结构、价格、成本等方面，评价营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 我们从本期产品销售业务中选取样本，核对合同、产品合格证、出库单、签收单或验收单等；</p> <p>(5) 我们结合应收账款审计，函证主要客户应收账款余额及当期销售额，对未回函客户实施替代测试；</p> <p>(6) 我们对收入执行截止性测试，评价收入是否记录在适当的会计期间。</p>

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错

误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

蔡素华

中国注册会计师： _____

吴浩源

中国·武汉

二〇二六年四月二日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	242,553,509.33	227,096,372.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	56,001,189.14	86,491,382.04
应收账款	六、3	208,658,989.98	141,842,134.01
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,635,562.31	2,078,466.35
其他应收款	六、6	6,530,951.12	12,850,710.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	140,128,508.07	111,524,976.88
其中：数据资源			
合同资产	六、4	2,373,911.38	3,896,232.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	119,933.14	976,401.14
流动资产合计		659,002,554.47	586,756,676.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	262,025.31	1,304,657.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	187,182,481.78	186,994,533.86
在建工程	六、11	14,732,654.90	16,498,839.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	691,369.72	851,058.87
无形资产	六、13	51,700,574.20	33,407,515.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	7,798,441.17	4,982,669.57
其他非流动资产	六、16	1,302,559.97	2,590,561.76
非流动资产合计		263,670,107.05	246,629,836.41
资产总计		922,672,661.52	833,386,512.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	91,763,682.16	66,658,596.45
预收款项	六、19		4,800.00
合同负债	六、20	76,882,438.62	67,019,502.08
应付职工薪酬	六、21	29,818,963.50	26,869,765.05
应交税费	六、22	13,494,928.33	2,884,708.47
其他应付款	六、23	2,908,928.33	4,177,877.34
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	六、24	580,696.85	450,952.46
其他流动负债	六、25	232,334.95	1,390,680.64
流动负债合计		215,681,972.74	169,456,882.49
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	六、26	33,788.38	338,628.49
长期应付款	六、27	18,700,000.00	18,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	7,159,436.05	
递延收益	六、29	11,039,496.46	9,441,906.30
递延所得税负债	六、15	118,500.49	131,979.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,051,221.38	28,612,514.13
负债合计		252,733,194.12	198,069,396.62
股东权益：			
股本	六、30	276,756,480.00	276,756,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	12,553,188.78	12,553,188.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	16,040,939.18	14,212,415.11
盈余公积	六、33	62,506,343.87	56,291,837.32
未分配利润	六、34	302,471,402.36	276,019,117.69
归属于母公司股东权益合计		670,328,354.19	635,833,038.90
少数股东权益		-388,886.79	-515,922.61
股东权益合计		669,939,467.40	635,317,116.29
负债和股东权益总计		922,672,661.52	833,386,512.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		447,148,438.38	445,081,330.97
其中：营业收入	六、35	447,148,438.38	445,081,330.97
二、营业总成本		349,697,994.64	348,556,627.18
其中：营业成本	六、35	242,397,356.07	254,366,122.93
税金及附加	六、36	3,499,300.27	3,291,198.90
销售费用	六、37	11,475,299.98	9,681,390.82
管理费用	六、38	50,545,612.55	44,091,773.74
研发费用	六、39	42,806,359.09	38,806,430.19
财务费用	六、40	-1,025,933.32	-1,680,289.40
其中：利息费用	六、40	26,438.64	43,987.81
利息收入	六、40	1,067,926.94	1,818,728.49
加：其他收益	六、41	4,470,198.16	4,131,171.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-1,042,631.97	-78,797.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	-1,042,631.97	-78,797.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-4,001,298.02	-7,363,793.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-970,692.66	-2,529,800.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-60,050.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,845,968.91	90,683,484.70
加：营业外收入	六、46	93,369.95	45,965.79
减：营业外支出	六、47	5,350,679.31	2,149,309.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,588,659.55	88,580,141.02
减：所得税费用	六、48	7,978,666.11	10,895,200.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,609,993.44	77,684,940.71
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		82,609,993.44	77,684,940.71
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,482,957.62	79,182,688.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		127,035.82	-1,497,748.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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			
（二）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		82,609,993.44	77,684,940.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		82,482,957.62	79,182,688.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		127,035.82	-1,497,748.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,089,297.90	435,722,439.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	4,647,280.73	4,041,564.81
经营活动现金流入小计		476,736,578.63	439,764,004.31
购买商品、接受劳务支付的现金		184,221,341.01	174,765,238.83
支付给职工以及为职工支付的现金		114,757,179.64	107,246,184.47
支付的各项税费		38,610,255.29	47,826,205.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	52,799,108.73	38,147,475.80
经营活动现金流出小计		390,387,884.67	367,985,104.39
经营活动产生的现金流量净额		86,348,693.96	71,778,899.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,859.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,859.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,906,916.17	12,777,610.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,906,916.17	12,777,610.06
投资活动产生的现金流量净额		-24,839,057.00	-12,777,610.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,816,166.40	36,900,864.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	624,474.00	708,212.00
筹资活动现金流出小计		50,440,640.40	37,609,076.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,440,640.40	-32,709,076.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,068,996.56	26,292,213.86
加：期初现金及现金等价物余额		227,035,652.77	200,743,438.91
六、期末现金及现金等价物余额		238,104,649.33	227,035,652.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			14,212,415.11	56,291,837.32	276,019,117.69	635,833,038.90	-515,922.61	635,317,116.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	276,756,480.00				12,553,188.78			14,212,415.11	56,291,837.32	276,019,117.69	635,833,038.90	-515,922.61	635,317,116.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,828,524.07	6,214,506.55	26,452,284.67	34,495,315.29	127,035.82	34,622,351.11
（一）综合收益总额										82,482,957.62	82,482,957.62	127,035.82	82,609,993.44
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									6,214,506.55	-56,030,672.95	-49,816,166.40		-49,816,166.40
1、提取盈余公积									6,214,506.55	-6,214,506.55			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-49,816,166.40	-49,816,166.40		-49,816,166.40
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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								1,828,524.07			1,828,524.07		1,828,524.07
1、本期提取								7,893,107.41			7,893,107.41		7,893,107.41
2、本期使用								6,064,583.34			6,064,583.34		6,064,583.34
（六）其他													
四、本年年末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			16,040,939.18	62,506,343.87	302,471,402.36	670,328,354.19	-388,886.79	669,939,467.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	230,630,400.00				53,779,268.78			12,128,378.68	47,892,933.63	242,136,196.66		586,567,177.75	981,825.40	587,549,003.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	230,630,400.00				53,779,268.78			12,128,378.68	47,892,933.63	242,136,196.66		586,567,177.75	981,825.40	587,549,003.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,126,080.00				-41,226,080.00			2,084,036.43	8,398,903.69	33,882,921.03		49,265,861.15	-1,497,748.01	47,768,113.14
（一）综合收益总额										79,182,688.72		79,182,688.72	-1,497,748.01	77,684,940.71
（二）股东投入和减少资本					4,900,000.00							4,900,000.00		4,900,000.00
1、股东投入的普通股					4,900,000.00							4,900,000.00		4,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									8,398,903.69	-45,299,767.69		-36,900,864.00		-36,900,864.00
1、提取盈余公积									8,398,903.69	-8,398,903.69				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-36,900,864.00		-36,900,864.00		-36,900,864.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转	46,126,080.00				-46,126,080.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	46,126,080.00				-46,126,080.00									
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								2,084,036.43				2,084,036.43		2,084,036.43
1、本期提取								7,250,460.61				7,250,460.61		7,250,460.61
2、本期使用								5,166,424.18				5,166,424.18		5,166,424.18
（六）其他														
四、本年年末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			14,212,415.11	56,291,837.32	276,019,117.69		635,833,038.90	-515,922.61	635,317,116.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		230,060,219.27	214,511,894.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		56,001,189.14	86,491,382.04
应收账款	十八、1	206,382,984.98	138,950,034.01
应收款项融资			
预付款项		1,715,067.75	3,403,324.72
其他应收款	十八、2	6,426,069.91	12,793,341.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		123,560,542.11	100,851,580.34
其中：数据资源			
合同资产		2,373,911.38	3,810,132.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		103,757.25	972,001.14
流动资产合计		626,623,741.79	561,783,690.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	100,959,138.36	102,001,770.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		153,236,000.10	150,289,845.30
在建工程		14,732,654.90	16,498,839.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		395,469.00	764,648.84
无形资产		44,223,607.36	25,345,664.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,779,243.11	4,536,281.60
其他非流动资产		1,302,559.97	2,590,561.76
非流动资产合计		321,628,672.80	302,027,612.22
资产总计		948,252,414.59	863,811,302.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融债			
衍生金融债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		160,314,224.86	115,917,199.84
合同负债		76,625,534.30	66,762,597.76
应付职工薪酬		26,848,841.98	24,234,932.65
应交税费		7,708,029.59	1,934,151.29
其他应付款		4,681,242.43	4,442,087.78
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		365,672.08	384,000.00
其他流动负债		469,901.33	1,390,680.64
流动负债合计		277,013,446.57	215,065,649.96
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			338,628.49
长期应付款		18,700,000.00	18,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,159,436.05	
递延收益		8,725,064.31	6,887,547.59
递延所得税负债		59,320.35	114,697.33
非流动负债合计		34,643,820.71	26,040,873.41
负债合计		311,657,267.28	241,106,523.37
股东权益：			
股本		276,756,480.00	276,756,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,553,188.78	12,553,188.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,293,850.11	13,732,381.34
盈余公积		62,508,185.22	56,293,678.67
未分配利润		269,483,443.20	263,369,050.66
股东权益合计		636,595,147.31	622,704,779.45
负债和股东权益总计		948,252,414.59	863,811,302.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

利润表

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八、4	447,893,580.18	443,680,695.57
减：营业成本	十八、4	278,926,037.01	270,584,875.91
税金及附加		2,100,914.75	1,879,690.82
销售费用		9,205,178.81	7,406,551.49
管理费用		42,868,612.81	36,815,547.48
研发费用		37,730,349.43	33,269,655.62
财务费用		-1,013,601.38	-1,666,144.31
其中：利息费用		20,099.55	37,534.09
利息收入		1,040,801.49	1,790,956.12
加：其他收益		3,819,997.53	3,588,573.27
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、5	-1,042,631.97	-78,797.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,042,631.97	-78,797.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-4,814,434.00	-3,606,427.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-945,019.97	-718,446.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-63,395.71	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,030,604.63	94,575,420.27
加：营业外收入		61,630.00	45,965.79
减：营业外支出		5,350,679.31	579,389.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,741,555.32	94,041,996.67
减：所得税费用		7,596,489.83	10,052,959.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,145,065.49	83,989,036.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		62,145,065.49	83,989,036.86
（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		62,145,065.49	83,989,036.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,992,799.64	422,711,264.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,521,082.95	3,472,886.97
经营活动现金流入小计		464,513,882.59	426,184,151.59
购买商品、接受劳务支付的现金		192,936,304.42	183,011,362.47
支付给职工以及为职工支付的现金		101,435,308.51	95,659,345.78
支付的各项税费		36,278,730.42	41,942,416.98
支付其他与经营活动有关的现金		47,763,318.18	33,625,705.28
经营活动现金流出小计		378,413,661.53	354,238,830.51
经营活动产生的现金流量净额		86,100,221.06	71,945,321.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,024.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,024.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,803,894.21	13,796,346.43
投资支付的现金			4,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,803,894.21	18,596,346.43
投资活动产生的现金流量净额		-24,751,870.21	-18,596,346.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,816,166.40	36,900,864.00
支付其他与筹资活动有关的现金		372,000.00	416,000.00
筹资活动现金流出小计		50,188,166.40	37,316,864.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,188,166.40	-32,416,864.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,160,184.45	20,932,110.65
加：期初现金及现金等价物余额		214,451,174.82	193,519,064.17
六、期末现金及现金等价物余额		225,611,359.27	214,451,174.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			13,732,381.34	56,293,678.67	263,369,050.66	622,704,779.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	276,756,480.00				12,553,188.78			13,732,381.34	56,293,678.67	263,369,050.66	622,704,779.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,561,468.77	6,214,506.55	6,114,392.54	13,890,367.86
（一）综合收益总额										62,145,065.49	62,145,065.49
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									6,214,506.55	-56,030,672.95	-49,816,166.40
1、提取盈余公积									6,214,506.55	-6,214,506.55	
2、对股东的分配										-49,816,166.40	-49,816,166.40
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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								1,561,468.77			1,561,468.77
1、本期提取								7,091,777.29			7,091,777.29
2、本期使用								5,530,308.52			5,530,308.52
（六）其他											
四、本年年末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			15,293,850.11	62,508,185.22	269,483,443.20	636,595,147.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	230,630,400.00				53,779,268.78			12,004,608.41	47,894,774.98	224,679,781.49	568,988,833.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	230,630,400.00				53,779,268.78			12,004,608.41	47,894,774.98	224,679,781.49	568,988,833.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,126,080.00				-41,226,080.00			1,727,772.93	8,398,903.69	38,689,269.17	53,715,945.79
（一）综合收益总额										83,989,036.86	83,989,036.86
（二）股东投入和减少资本					4,900,000.00						4,900,000.00
1、股东投入的普通股					4,900,000.00						4,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									8,398,903.69	-45,299,767.69	-36,900,864.00
1、提取盈余公积									8,398,903.69	-8,398,903.69	
2、对股东的分配										-36,900,864.00	-36,900,864.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转	46,126,080.00				-46,126,080.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	46,126,080.00				-46,126,080.00						
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								1,727,772.93			1,727,772.93
1、本期提取								6,618,727.45			6,618,727.45
2、本期使用								4,890,954.52			4,890,954.52
（六）其他											
四、本年年末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			13,732,381.34	56,293,678.67	263,369,050.66	622,704,779.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西新余国科科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江西新余国科科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江西新余国科科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司于2015年完成工商变更登记。根据公司于2016年度第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准江西新余国科科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2017)1881号文)核准,公司股票于2017年11月10日起在深圳证券交易所挂牌上市。历经数次资本公积转增股本后,截止2025年12月31日,公司股本27,675.648万股,每股面值1元,股本共计27,675.648万元,注册资本27,675.648万元。

本公司注册地址及总部地址:江西省新余市仙女湖区观巢镇松山江村;

本公司统一社会信用代码:91360500674954556L;

本公司法定代表人:袁有根。

公司主要从事于火工品及其相关产品的研发、生产和销售,同时,开展军品和民品业务,致力于发展两用技术产业。公司具备从事军品科研生产所需的资格资质。公司军品业务主要包括军用火工品(包含火工元件、火工装置等)、军事训练器材、军事气象火箭等产品研发、生产和销售、服务。

公司拥有民用爆破器材生产许可证、安全生产许可证、气象专用技术装备使用许可证及质量管理体系认证等多项资质。民品业务主要涵盖人工影响天气专用技术装备、气象设备及相关软件的研发、生产与销售。

在人工影响天气领域,公司已构建起完整的产品与服务体系,覆盖气象条件探测、作业、指挥、弹药储存、设备与燃爆器材信息化管理以及售后服务等全链条。具体包括:人工影响天气燃爆器材、作业装备与气象观探测设备;一体化人工影响天气监测作业车(系统);管理与信息化软件平台。公司支持地面碘化银催化燃烧、火箭弹催化作业以及有人机/无人机播撒等多种作业方式,为客户提供从产品到系统、从作业支持到信息管理的整体解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月2日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过500万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%,且金额超过500万元
重要的在建工程项目	单个项目投资预算大于2000万元
账龄超过1年以上的重要应付账款、合同负债及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过500万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产5%以上，且子公司净利润占合并净利润的10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，且来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表利润总额的10%以上

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	单个投资活动现金流量金额超过净资产5%的投资活动现金流量

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据	计提方法
组合1:银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
组合2:商业承兑汇票	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款进行单项认定并计提坏账准备。如债务人依法宣告破产、撤销、债务人死亡、或债务人财务发生重大困难等的应收账款进行单项认定，依法进行追偿后根据债务的可收回情况计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定依据	计提方法
应收账款：		
组合 1:合并范围内关联方客户	根据业务性质，认定无信用风险	不计提
组合 2:账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产：		
组合 1:合并范围内关联方客户	根据业务性质，认定无信用风险	不计提
组合 2:账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	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，编制合同资产与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司对信用风险显著不同的其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。如债务人依法宣告破产、撤销、债务人死亡、或债务人财务发生重大困难等的其他应收款进行单项认定，依法进行追偿后根据债务的可收回情况计提坏账准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，除了单项评估信用风险的其他应收款外，以组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收账款计算预期信用损失，确定组合计提依据如下：

项 目	组合分类	计提方法
其他应收款组合 1	保证金及押金	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 2	备用金	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 3	代垫款	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 4	其他款项	基于账龄确认信用风险

项 目	组合分类	计提方法
其他应收款组合 5	关联方款项	不计提

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品及在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。

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

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

○3以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

○4在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	12	5	7.92
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、 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工程支出以及其他相关费用等。

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法
软件	3-10	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、委外研发费、折旧、试验费、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、 收入

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

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合

同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品收入

公司产品销售业务属于某一时点履行的履约业务，公司根据合同或订单约定，将产品交付给客户或客户指定的地点并经客户签收，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入

②软件开发与销售收入

软件开发与销售指根据客户要求及合同约定，为客户定制化开发软件。本公司将其作为某一时点履行履约业务，于软件开发完成，并经客户验收时确认软件开发收入。

23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可

抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产全新时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、 安全生产费

本公司根据有关规定，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可预定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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年度公司未发生重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司参考历史数据，结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%、15%计缴/详见下表。

执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西新余国科科技股份有限公司	15%
新余国科特种装备有限公司	15%
江西耕云气象服务有限公司	20%
南京国科软件有限公司	20%

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

2024 年 10 月，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202436001007)，该证书有效期为 3 年。本公司自2024 年起三年内享受 15%的企业所得税税率。

2025 年 10 月，本公司子公司国科特装经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202536000480)，该证书有效期为 3 年。本公司子公司国科特装自2025 年起三年内享受 15%

的企业所得税税率。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12号)第三条规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司子公司江西耕云、南京国科符合该条件,享受相关税收优惠政策。

2、增值税

依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税字[2011]100号)等规定,公司自行开发生产销售的软件产品按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司南京国科符合该条件,享受相关税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2025年1月1日,“年末”指2025年12月31日,“上年年末”指2024年12月31日,“本年”指2025年度,“上年”指2024年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	238,104,649.33	227,035,652.77
其他货币资金	4,448,860.00	60,720.00
合计	242,553,509.33	227,096,372.77

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	4,448,860.00	60,720.00
合计	4,448,860.00	60,720.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,830,240.13	15,239,673.79
商业承兑汇票	48,276,601.93	76,273,280.85

项目	年末余额	年初余额
小计	60,106,842.06	91,512,954.64
减：坏账准备	4,105,652.92	5,021,572.60
合计	56,001,189.14	86,491,382.04

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,212,577.70	
合计	7,212,577.70	

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,106,842.06	100.00	4,105,652.92	6.83	56,001,189.14
其中：组合 1:银行承兑汇票	11,830,240.13	19.68			11,830,240.13
组合 2:商业承兑汇票	48,276,601.93	80.32	4,105,652.92	8.50	44,170,949.01
合计	60,106,842.06	100.00	4,105,652.92	6.83	56,001,189.14

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	91,512,954.64	100.00	5,021,572.60	5.49	86,491,382.04
其中：组合 1:银行承兑汇票	15,239,673.79	16.65			15,239,673.79

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2:商业承兑 汇票	76,273,280.85	83.35	5,021,572.60	6.58	71,251,708.25
合计	91,512,954.64	100.00	5,021,572.60	5.49	86,491,382.04

① 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：银行承兑汇票

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,830,240.13		
合计	11,830,240.13		

组合 2：商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,286,707.83	1,564,335.39	5.00
1 至 2 年	12,778,253.49	1,277,825.35	10.00
2 至 3 年	4,211,640.61	1,263,492.18	30.00
合计	48,276,601.93	4,105,652.92	—

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
商业承兑汇 票	5,021,572.60	-915,919.68				4,105,652.92
合计	5,021,572.60	-915,919.68				4,105,652.92

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	183,454,718.64	126,737,190.04
1 至 2 年	30,733,673.01	17,611,421.20
2 至 3 年	5,343,811.90	7,925,894.67
3 至 4 年	6,536,141.94	978,838.58
4 至 5 年	789,811.32	4,831,094.15
5 年以上	3,722,981.99	646,987.84
小 计	230,581,138.80	158,731,426.48
减：坏账准备	21,922,148.82	16,889,292.47
合 计	208,658,989.98	141,842,134.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	3,401,824.19	1.48	3,401,824.19	100.00	
按组合计提 坏账准备	227,179,314.61	98.52	18,520,324.63	8.15	208,658,989.98
其中：账龄组 合	227,179,314.61	98.52	18,520,324.63	8.15	208,658,989.98
合 计	230,581,138.80	100.00	21,922,148.82	9.51	208,658,989.98

(续)

类 别	年初余额		
	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	5,151,824.19	3.25	5,151,824.19	100.00	
按组合计提坏账准备	153,579,602.29	96.75	11,737,468.28	7.64	141,842,134.01
其中：账龄组合	153,579,602.29	96.75	11,737,468.28	7.64	141,842,134.01
合计	158,731,426.48	100.00	16,889,292.47	10.64	141,842,134.01

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19	100.00	预计无法回收
青岛瑀晗网络科技有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法回收
南京鑫欣尚电子科技有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00				预计无法回收
江苏岩石机电发展有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	预计无法回收
南京华初汇医信息科技有限公司	326,000.00	326,000.00	326,000.00	326,000.00	100.00	预计无法回收
南京天锐正智能科技有限公司	279,200.00	279,200.00	279,200.00	279,200.00	100.00	预计无法回收
南京德思交通科技有限公司	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	100.00	预计无法回收
合计	5,151,824.19	5,151,824.19	3,401,824.19	3,401,824.19	100.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,454,718.64	9,172,735.93	5.00
1 至 2 年	30,733,673.01	3,073,367.30	10.00
2 至 3 年	5,343,811.90	1,603,143.57	30.00
3 至 4 年	5,636,141.94	2,818,070.97	50.00
4 至 5 年	789,811.32	631,849.06	80.00
5 年以上	1,221,157.80	1,221,157.80	100.00
合 计	227,179,314.61	18,520,324.63	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,151,824.19		1,750,000.00			3,401,824.19
按组合计提坏账准备	11,737,468.28	6,782,856.35				18,520,324.63
合 计	16,889,292.47	6,782,856.35	1,750,000.00			21,922,148.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
军工企业 FA	19,254,415.70		19,254,415.70	8.26	962,720.79
军工企业 D	13,608,039.43	1,991,354.08	15,599,393.51	6.69	779,969.67

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
军工企业 M	12,502,433.00		12,502,433.00	5.36	625,121.65
军工企业 AZ	11,864,429.90		11,864,429.90	5.09	593,221.50
军工企业 AB	11,230,242.50		11,230,242.50	4.82	561,512.13
合计	68,459,560.53	1,991,354.08	70,450,914.61	30.22	3,522,545.74

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,337,959.08	187,344.20	3,150,614.88	4,103,665.77	207,433.29	3,896,232.48
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	839,105.00	62,401.50	776,703.50			
合计	2,498,854.08	124,942.70	2,373,911.38	4,103,665.77	207,433.29	3,896,232.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,498,854.08	100.00	124,942.70	5.00	2,373,911.38
其中：账龄组合	2,498,854.08	100.00	124,942.70	5.00	2,373,911.38
合计	2,498,854.08	100.00	124,942.70	5.00	2,373,911.38

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,103,665.77	100.00	207,433.29	5.00	3,896,232.48
其中：账龄组合	4,103,665.77	100.00	207,433.29	5.00	3,896,232.48
合计	4,103,665.77	100.00	207,433.29	5.00	3,896,232.48

① 组合中，按组合计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,498,854.08	124,942.70	5.00
合计	2,498,854.08	124,942.70	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,103,665.77	207,433.29	5.00
合计	4,103,665.77	207,433.29	5.00

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销		
账龄组合	207,433.29	-82,490.59			124,942.70	
合计	207,433.29	-82,490.59			124,942.70	——

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,287,821.68	86.81	2,034,526.73	97.89
1 至 2 年	347,740.63	13.19	43,939.62	2.11

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	2,635,562.31	—	2,078,466.35	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江西聚诚光电有限公司	408,636.00	15.50
湖北省气象服务中心 (湖北省专业气象台)	360,000.00	13.66
中国石化销售股份有限公司江西新余石油分公司	242,871.56	9.22
南京昊眼晶睛智能科技有限公司	198,019.80	7.51
江西研泰科技有限公司	180,000.00	6.83
合 计	1,389,527.36	52.72

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,530,951.12	12,850,710.83
合 计	6,530,951.12	12,850,710.83

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,102,618.04	5,210,989.98
1 至 2 年	5,041,884.07	7,479,119.60
2 至 3 年	178,402.00	1,654,074.73
3 至 4 年	1,641,773.84	
4 至 5 年		56,052.00
5 年以上	274,710.00	274,550.00
小 计	8,239,387.95	14,674,786.31
减：坏账准备	1,708,436.83	1,824,075.48
合 计	6,530,951.12	12,850,710.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,896,362.76	7,441,876.91
代垫款		6,949,814.60
其他	343,025.19	283,094.80
小 计	8,239,387.95	14,674,786.31
减：坏账准备	1,708,436.83	1,824,075.48
合 计	6,530,951.12	12,850,710.83

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,584,075.48		240,000.00	1,824,075.48
本年计提	-115,638.65			-115,638.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,468,436.83		240,000.00	1,708,436.83

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
账龄组合	1,824,075.48	-115,638.65				1,708,436.83
合 计	1,824,075.48	-115,638.65				1,708,436.83

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
江西省气象服务中心 (江西省专业气象台、 江西省气象宣传与科 普中心)	5,000,000.00	60.68	保证金	1-2 年	500,000.00
江西省新余市气象局	837,253.28	10.16	保证金	3-4 年	418,626.64
中研(长春)工程咨询 有限公司	800,000.00	9.71	保证金	1 年以内	40,000.00
江西省吉安市气象局	678,815.56	8.24	保证金	3-4 年	339,407.78
广州梅花数码科技有 限公司	240,000.00	2.91	其他	5 年以上	240,000.00
合 计	7,556,068.84	91.70	——	——	1,538,034.42

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	43,542,737.10	1,138,726.95	42,404,010.15
周转材料	3,474,997.51	1,151,282.55	2,323,714.96
自制半成品及在产品	34,219,506.66		34,219,506.66
库存商品	34,685,957.95	1,791,796.30	32,894,161.65
合同履约成本	22,752,010.56		22,752,010.56
发出商品	5,680,460.79	145,356.70	5,535,104.09
合 计	144,355,670.57	4,227,162.50	140,128,508.07

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	43,163,206.68	1,235,971.88	41,927,234.80
周转材料	2,458,433.57	1,176,195.98	1,282,237.59
自制半成品及在产品	22,143,763.24		22,143,763.24
库存商品	26,349,315.72	1,337,599.62	25,011,716.10
合同履约成本	21,095,447.12		21,095,447.12
发出商品	64,578.03		64,578.03
合 计	115,274,744.36	3,749,767.48	111,524,976.88

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	1,235,971.88	212,871.34		310,116.27		1,138,726.95
周转材料	1,176,195.98	32,361.90		57,275.33		1,151,282.55
库存商品	1,337,599.62	600,191.81		145,995.13		1,791,796.30
发出商品		145,356.70				145,356.70
合 计	3,749,767.48	990,781.75		513,386.73		4,227,162.50

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	739.18	958,212.77
待摊费用	119,193.96	18,188.37
合 计	119,933.14	976,401.14

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
江西中控精密科技股份有限公司	1,304,657.28				-1,042,631.97						262,025.31	
小 计	1,304,657.28				-1,042,631.97						262,025.31	
合 计	1,304,657.28				-1,042,631.97						262,025.31	

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	187,182,481.78	186,994,533.86
固定资产清理		
合 计	187,182,481.78	186,994,533.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	201,126,649.44	79,670,534.54	3,577,602.87	11,943,774.14	296,318,560.99
2、本年增加金额	414,997.59	17,926,061.99	791,934.12	278,642.19	19,411,635.89
(1) 购置		5,964,515.02	791,934.12	278,642.19	7,035,091.33
(2) 在建工程转入	414,997.59	11,961,546.97			12,376,544.56
3、本年减少金额		1,493,204.05	495,528.21	66,426.05	2,055,158.31
(1) 处置或报废		1,493,204.05	495,528.21	66,426.05	2,055,158.31
4、年末余额	201,541,647.03	96,103,392.48	3,874,008.78	12,155,990.28	313,675,038.57
二、累计折旧					
1、年初余额	54,802,904.70	45,494,511.63	2,086,915.23	6,939,695.57	109,324,027.13
2、本年增加金额	7,495,341.40	9,628,480.32	367,887.06	1,246,080.42	18,737,789.20
(1) 计提	7,495,341.40	9,628,480.32	367,887.06	1,246,080.42	18,737,789.20
3、本年减少金额		1,130,466.43	375,688.36	63,104.75	1,569,259.54
(1) 处置或报废		1,130,466.43	375,688.36	63,104.75	1,569,259.54
4、年末余额	62,298,246.10	53,992,525.52	2,079,113.93	8,122,671.24	126,492,556.79
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	139,243,400.93	42,110,866.96	1,794,894.85	4,033,319.04	187,182,481.78
2、年初账面价值	146,323,744.74	34,176,022.91	1,490,687.64	5,004,078.57	186,994,533.86

② 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	3,433,106.56
机器设备	759,833.15
合 计	4,192,939.71

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	14,732,654.90	16,498,839.87
工程物资		
合 计	14,732,654.90	16,498,839.87

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种器材生产线建设项目	5,015,050.40		5,015,050.40	3,075,557.06		3,075,557.06
底火自动化装配生产线开发项目	5,099,076.44		5,099,076.44			
增雨防雹火箭弹自毁体装压药安全技术	1,632,106.39		1,632,106.39			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
术改造						
管类火工品自动化生产线				6,640,383.40		6,640,383.40
火工品柔性装配自动化生产线（215、442 等产品）安全技术改造项目				3,449,639.83		3,449,639.83
零星工程	2,986,421.67		2,986,421.67	3,333,259.58		3,333,259.58
合 计	14,732,654.90		14,732,654.90	16,498,839.87		16,498,839.87

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
特种器材 生产线建设项目	126,800,000.00	3,075,557.06	1,939,493.34			5,015,050.40	19.85	19.85				自筹资金
合计	126,800,000.00	3,075,557.06	1,939,493.34			5,015,050.40	19.85	19.85				

注：工程进度计算包含购置土地使用权支出。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,619,554.23	1,619,554.23
2、本年增加金额	1,128,133.89	1,128,133.89
(1) 新增租赁	1,128,133.89	1,128,133.89
3、本年减少金额	1,608,961.20	1,608,961.20
(1) 处置	1,608,961.20	1,608,961.20
4、年末余额	1,138,726.92	1,138,726.92
二、累计折旧		
1、年初余额	768,495.36	768,495.36
2、本年增加金额	553,760.16	553,760.16
(1) 计提	553,760.16	553,760.16
3、本年减少金额	874,898.32	874,898.32
(1) 处置	874,898.32	874,898.32
4、年末余额	447,357.20	447,357.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	691,369.72	691,369.72
2、年初账面价值	851,058.87	851,058.87

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	38,446,928.97	2,645,226.64	3,702,400.00	44,794,555.61
2、本年增加金额	19,767,891.75	190,841.68		19,958,733.43
(1) 购置	19,767,891.75	190,841.68		19,958,733.43
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	58,214,820.72	2,836,068.32	3,702,400.00	64,753,289.04
二、累计摊销				
1、年初余额	8,181,542.31	2,218,191.54	987,306.56	11,387,040.41
2、本年增加金额	1,120,699.54	174,734.93	370,239.96	1,665,674.43
(1) 计提	1,120,699.54	174,734.93	370,239.96	1,665,674.43
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	9,302,241.85	2,392,926.47	1,357,546.52	13,052,714.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	48,912,578.87	443,141.85	2,344,853.48	51,700,574.20
2、年初账面价值	30,265,386.66	427,035.10	2,715,093.44	33,407,515.20

14、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
南京国科软件有限公司	2,680,605.26					2,680,605.26
合 计	2,680,605.26					2,680,605.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京国科软件有限公司	2,680,605.26					2,680,605.26
合 计	2,680,605.26					2,680,605.26

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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	26,116,295.67	3,917,444.36	20,827,658.70	3,124,148.80
内部交易未实现利润	3,773,609.78	566,041.47		
可抵扣亏损				
递延收益	11,039,496.46	1,655,924.47	9,441,906.30	1,416,285.95
预提费用	3,119,466.48	467,919.97	1,345,646.87	201,847.03
租赁负债	614,485.23	104,613.44	789,580.95	121,784.76
预计负债	7,243,316.41	1,086,497.46	790,686.86	118,603.03

项 目	年末余额		年初余额	
	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
合 计	51,906,670.03	7,798,441.17	33,195,479.68	4,982,669.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	691,369.72	118,500.49	851,058.87	131,979.34
合 计	691,369.72	118,500.49	851,058.87	131,979.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,034,449.60	6,864,482.62
可抵扣亏损	4,865,103.13	23,694,223.79
内部交易未实现利润		7,152,147.38
合 计	10,899,552.73	37,710,853.79

(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	年末余额	年初余额	备注
2025 年	—		
2026 年	22,327.18	412,163.26	
2027 年		5,503,886.34	
2028 年	2,596,026.41	5,393,903.71	
2029 年	518,041.48	1,412,601.32	
2030 年	1,728,708.06		
2031 年		2,891,048.04	高新技术企业适用
2032 年		1,140,500.88	高新技术企业适用
2033 年		4,979,731.10	高新技术企业适用

年 份	年末余额	年初余额	备注
2034 年		1,960,389.14	高新技术企业适用
2035 年			高新技术企业适用
合 计	4,865,103.13	23,694,223.79	——

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	525,856.47		525,856.47	2,590,561.76		2,590,561.76
合同资产	839,105.00	62,401.50	776,703.50			
合 计	1,364,961.47	62,401.50	1,302,559.97	2,590,561.76		2,590,561.76

17、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,448,860.00	4,448,860.00	冻结	保证金	60,720.00	60,720.00	冻结	保证金
合 计	4,448,860.00	4,448,860.00	—	—	60,720.00	60,720.00	—	—

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
一年以内（含 1 年）	83,733,935.75	61,222,059.11
一年以上	8,029,746.41	5,436,537.34
合 计	91,763,682.16	66,658,596.45

19、预收款项

(1) 预收款项情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		4,800.00
合 计		4,800.00

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	76,882,438.62	67,019,502.08
合 计	76,882,438.62	67,019,502.08

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
军工企业DH	17,921,900.00	交易未完成
合 计	17,921,900.00	——

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	26,745,925.05	105,413,309.65	102,400,179.20	29,759,055.50
二、离职后福利-设定提存计划		12,717,380.40	12,717,380.40	
三、辞退福利	123,840.00	59,908.00	123,840.00	59,908.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	26,869,765.05	118,190,598.05	115,241,399.60	29,818,963.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,528,255.36	87,060,949.18	85,086,836.83	21,502,367.71
2、职工福利费		4,606,767.06	4,606,767.06	
3、社会保险费		4,405,492.30	4,405,492.30	
其中：医疗保险费		3,697,182.76	3,697,182.76	
工伤保险费		698,961.56	698,961.56	
生育保险费		9,347.98	9,347.98	
4、住房公积金		6,079,062.00	6,079,062.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,217,669.69	3,261,039.11	2,222,021.01	8,256,687.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	26,745,925.05	105,413,309.65	102,400,179.20	29,759,055.50

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		8,596,187.55	8,596,187.55	
2、失业保险费		268,234.85	268,234.85	
3、企业年金缴费		3,852,958.00	3,852,958.00	
合 计		12,717,380.40	12,717,380.40	

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	9,489,627.20	656,793.48
企业所得税	2,700,523.47	1,771,334.19
房产税	72,880.12	72,880.12
土地使用税	123,651.20	123,651.20
个人所得税	102,026.66	85,229.78
城市维护建设税	338,113.04	29,884.30

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	283,952.02	12,807.56
地方教育费费附加	189,301.35	8,538.37
其他税费	194,853.27	123,589.47
合 计	13,494,928.33	2,884,708.47

23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,908,928.33	4,177,877.34
合 计	2,908,928.33	4,177,877.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	44,500.00	44,500.00
其他	2,864,428.33	4,133,377.34
合 计	2,908,928.33	4,177,877.34

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	580,696.85	450,952.46
合 计	580,696.85	450,952.46

25、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	148,454.59	599,993.78
预计负债	83,880.36	790,686.86
合 计	232,334.95	1,390,680.64

26、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	835,021.10	1,174,049.54	7,000.35		1,382,950.46	633,120.53
减：未确认融资费用	45,440.15	35,322.62			62,127.47	18,635.30
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	450,952.46	215,024.77			85,280.38	580,696.85
合 计	338,628.49	923,702.15	7,000.35		1,235,542.61	33,788.38

27、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	18,700,000.00	18,700,000.00
合 计	18,700,000.00	18,700,000.00

（1）专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
安改项目*1	9,000,000.00			9,000,000.00	财政拨款
研保项目*2	9,700,000.00			9,700,000.00	财政拨款
合 计	18,700,000.00			18,700,000.00	——

28、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
诉讼赔偿	4,015,551.50	
产品质量保证	3,143,884.55	
合 计	7,159,436.05	

注：2025 年 5 月，公司收到新余市渝水区人民法院转送的加拿大不列颠哥伦比亚最高法院判决书，原告 Muss 因一般民事纠纷起诉本公司和加拿大 735084Alberta 公司，法院判决本公司及加拿大 735084Alberta 公司向 Muss 连带赔偿 795,176.86 加元（其中 10000 加元指定由 735084Alberta 公司支付）。目前，中加之间未签署双边司法协助条约，该判决尚需

向中国法院申请承认与执行并经中国法院审查作出予以或拒绝承认与执行的判决裁定，因中国法院审查裁判结果尚存在不确定性，依据《企业会计准则》及谨慎性原则，公司根据 2025 年 12 月 31 日汇率确认预计负债人民币 4,015,551.50 元。

29、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	9,441,906.30	3,527,068.00	1,929,477.84	11,039,496.46
合 计	9,441,906.30	3,527,068.00	1,929,477.84	11,039,496.46

(2) 政府补助项目情况

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	年末余额	与资产/与收益相关
搬迁项目技改补偿	4,318,380.66		744,156.96	3,574,223.70	与资产相关
两用技术产业项目	489,166.93		32,166.60	457,000.33	与资产相关
两用技术发展资金补贴	848,988.69		83,333.28	765,655.41	与资产相关
地基作业装备系统研发课题		1,919,200.00	747,840.23	1,171,359.77	与资产相关
新型人工引消雷电系列装备及器材配套产线技改项目	1,705,370.02		156,593.28	1,548,776.74	与资产相关
自动化生产线自动化设备技术改造项目	2,000,000.00		72,025.20	1,927,974.80	与资产相关
中国博士后科学基金资助	80,000.00	254,000.00	65,087.95	268,912.05	与收益相关
可全域部署的高性能大型气象监测预警与人工影响天气无人机系统项目		1,353,868.00	28,274.34	1,325,593.66	与资产相关
合计	9,441,906.30	3,527,068.00	1,929,477.84	11,039,496.46	——

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	276,756,480.00						276,756,480.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,653,188.78			7,653,188.78
其他资本公积	4,900,000.00			4,900,000.00
合计	12,553,188.78			12,553,188.78

32、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	14,212,415.11	7,893,107.41	6,064,583.34	16,040,939.18
合计	14,212,415.11	7,893,107.41	6,064,583.34	16,040,939.18

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,291,837.32	6,214,506.55		62,506,343.87
合计	56,291,837.32	6,214,506.55		62,506,343.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	276,019,117.69	242,136,196.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	276,019,117.69	242,136,196.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	82,482,957.62	79,182,688.72
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	6,214,506.55	8,398,903.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,816,166.40	36,900,864.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	302,471,402.36	276,019,117.69

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,559,839.10	231,151,197.78	433,285,487.47	244,427,593.78
其他业务	11,588,599.28	11,246,158.29	11,795,843.50	9,938,529.15
合 计	447,148,438.38	242,397,356.07	445,081,330.97	254,366,122.93

(2) 主营业务收入、主营业务成本分解信息

合同分类	分部 1		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：				
军品业务-火工品系列	261,935,281.17	134,664,727.95	261,935,281.17	134,664,727.95
民品业务-人工影响天气系列及其他	173,624,557.93	96,486,469.83	173,624,557.93	96,486,469.83
合 计	435,559,839.10	231,151,197.78	435,559,839.10	231,151,197.78

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	615,662.82	614,592.64
教育费附加	1,041,162.30	956,536.01
地方教育费附加	694,108.17	637,690.64
房产税	291,520.48	291,520.48
土地使用税	494,604.80	494,604.80
印花税	329,414.13	277,765.71
其他	32,827.57	18,488.62
合 计	3,499,300.27	3,291,198.90

37、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,833,876.95	5,726,458.12
销售服务费	58,350.00	351,034.38
招标服务费	1,396,188.22	682,303.57
广告费及推介费	680,435.07	198,691.65
差旅费	785,657.62	661,136.37
其他	1,720,792.12	2,061,766.73
合 计	11,475,299.98	9,681,390.82

38、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,187,411.44	25,661,602.17
办公性费用	2,732,180.30	2,304,959.74
折旧及摊销	6,982,367.86	6,362,022.64
租赁费及物业费	141,516.04	76,536.22
业务招待费	853,283.50	760,980.39
修理费	244,932.16	366,159.03
中介服务费	1,277,565.70	1,347,754.23

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	9,126,355.55	7,211,759.32
合 计	50,545,612.55	44,091,773.74

39、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,240,452.75	18,564,115.92
直接材料	14,003,264.21	13,042,553.15
委外研发	6,001,029.19	453,457.99
其他费用	6,561,612.94	6,746,303.13
合 计	42,806,359.09	38,806,430.19

40、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	26,438.64	43,987.81
减：利息收入	1,067,926.94	1,818,728.49
汇兑损益	-37,767.00	
其他	53,321.98	94,451.28
合 计	-1,025,933.32	-1,680,289.40

41、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	324,809.53	293,368.76	324,809.53
增值税加计抵减	1,544,417.42	1,301,904.20	
个税手续费返还	53,766.09	41,127.09	
递延收益转入	1,929,477.84	1,016,250.12	1,929,477.84
招用退役军人税收减免	186,000.00	198,364.39	
一次性扩岗补助	25,500.00	13,500.00	25,500.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
免征增值税	0.28	1,657.42	
BL-1A 型火箭弹专项资金		1,000,000.00	
省级新产品奖励		200,000.00	
研发投入后补		50,000.00	
2023 年度省级专精特新中小企业奖励资金		15,000.00	
高新区经济运行部科技创新发展资金	35,000.00		35,000.00
江西省网上技术市场交易补助	131,227.00		131,227.00
研发飞地专项资金及考核奖励	170,000.00		170,000.00
2024 年高新技术企业重新认定奖励	20,000.00		20,000.00
2024 年度专精特新扶持资金	50,000.00		50,000.00
合 计	4,470,198.16	4,131,171.98	2,686,014.37

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

42、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,042,631.97	-78,797.52
合 计	-1,042,631.97	-78,797.52

43、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	915,919.68	-2,260,688.14
应收账款减值损失	-5,032,856.35	-4,228,905.20
其他应收款坏账损失	115,638.65	-874,199.80
合 计	-4,001,298.02	-7,363,793.14

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-990,781.75	-956,673.05
商誉减值损失		-1,559,305.26
合同资产减值损失	20,089.09	-13,822.10
合 计	-970,692.66	-2,529,800.41

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-60,050.34		-60,050.34
合 计	-60,050.34		-60,050.34

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	93,369.95	45,965.79	93,369.95
合 计	93,369.95	45,965.79	93,369.95

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	366,058.92	29,872.30	366,058.92
对外捐赠支出	612,066.39	550,000.00	612,066.39
罚金及滞纳金	279,213.34	1,569,437.17	279,213.34
诉讼赔偿	4,053,318.50		4,053,318.50
其他	40,022.16		40,022.16
合 计	5,350,679.31	2,149,309.47	5,350,679.31

48、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,807,916.56	11,323,242.35
递延所得税费用	-2,829,250.45	-428,042.04
合 计	7,978,666.11	10,895,200.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	90,588,659.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,588,298.93
子公司适用不同税率的影响	1,381.50
调整以前期间所得税的影响	652,462.73
非应税收入的影响	156,394.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	950,200.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,412,073.72
本年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	134,801.25
其他影响	-5,092,799.84
所得税费用	7,978,666.11

49、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	57,630.00	45,965.79
政府补助	3,046,670.90	1,692,995.85
利息收入	1,067,926.94	1,818,728.49
往来款	475,052.89	483,874.68

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,647,280.73	4,041,564.81

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	4,280,491.08	3,783,423.74
管理费用	10,386,577.05	9,986,678.26
研发费用	25,195,018.21	18,662,210.80
手续费支出	53,321.98	94,451.28
营业外支出	891,279.73	655,087.23
往来款	7,604,280.68	4,904,904.49
保函保证金	4,388,140.00	60,720.00
合 计	52,799,108.73	38,147,475.80

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁支付的现金	624,474.00	708,212.00
合 计	624,474.00	708,212.00

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利			49,816,166.40	49,816,166.40		
租赁负债（含重分类至一年内到期的非流动负债）	789,580.95	7,000.35	1,161,742.16	603,627.53	733,882.78	620,813.15
合 计	789,580.95	7,000.35	50,977,908.56	50,419,793.93	733,882.78	620,813.15

50、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
I、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	82,609,993.44	77,684,940.71
加：资产减值准备	970,692.66	2,529,800.41
信用减值损失	4,001,298.02	7,363,793.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,737,789.20	16,194,273.70
使用权资产折旧	553,760.16	692,866.96
无形资产摊销	1,665,674.43	1,327,323.42
长期待摊费用摊销		436,320.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	60,050.34	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	366,058.92	29,872.30
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	26,438.64	43,987.81
投资损失（收益以“—”号填列）	1,042,631.97	78,797.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,815,771.60	-493,596.66
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-13,478.85	65,554.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,594,312.94	-10,965,974.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,511,690.49	-41,642,868.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	52,249,560.06	18,433,808.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,348,693.96	71,778,899.92
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：	—	—

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	238,104,649.33	227,035,652.77
减：现金的年初余额	227,035,652.77	200,743,438.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,068,996.56	26,292,213.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	238,104,649.33	227,035,652.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	238,104,649.33	227,035,652.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	238,104,649.33	227,035,652.77
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	年末余额	年初余额	理由
其他货币资金	4,448,860.00	60,720.00	保函保证金
合 计	4,448,860.00	60,720.00	—

51、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①简化处理的短期租赁费用为 204,290.32 元；与租赁相关的现金流出总额为 202,866.95

元。

(2) 本公司作为出租人

① 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
特装公司 3 号厂房及设备	480,389.41	——
合 计	480,389.41	

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,240,452.75	18,564,115.92
直接材料	14,003,264.21	13,042,553.15
委外研发	6,001,029.19	453,457.99
其他费用	6,561,612.94	6,746,303.13
合 计	42,806,359.09	38,806,430.19
其中：费用化研发支出	42,806,359.09	38,806,430.19
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
新余国科特	新余市	5570.966386	新余市	制造业	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
种装备有限公司							
江西耕云气象服务有限公司	南昌市	600.00	南昌市	气象技术	100.00		出资设立
南京国科软件有限公司	南京市	200.00	南京市	软件服务	80.00		企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	262,025.31	1,304,657.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,042,631.97	-78,797.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,042,631.97	-78,797.52

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

年末不存在按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,441,906.30	3,527,068.00	1,929,477.84		11,039,496.46	与资产/收益相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合计	9,441,906.30	3,527,068.00	1,929,477.84		11,039,496.46	——

3、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,686,014.37	4,131,171.98
合计	2,686,014.37	4,131,171.98

十一、与金融工具相关的风险

(1) 市场风险

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在汇率风险。

(2) 信用风险

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目	年末		年初	
	账面余额	逾期损失	账面余额	逾期损失
应收账款	3,401,824.19	3,401,824.19	5,151,824.19	5,151,824.19
其他应收款	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
合计	3,641,824.19	3,641,824.19	5,391,824.19	5,391,824.19

(3) 流动性风险

金融负债到期/期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	83,733,935.75	8,029,746.41	91,763,682.16
其他应付款	1,528,259.08	1,380,669.25	2,908,928.33

十二、关联方及关联交易

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 (万元)	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 (%)
江西省军工控股集团有限公 司	南昌市	投资管理	100,000 万元	37.84	37.84

注：本公司的最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西钢丝厂劳动服务公司	集体所有制企业，受江西钢丝厂有限责任公司管理
江西国泰金固科技有限公司	受同一实际控制人控制
江西新余国泰特种化工有限责任公 司	受同一实际控制人控制
新余恒象科技有限公司	受同一实际控制人控制
江西永宁科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
军工企业 M	受同一实际控制人控制
军工企业 N	受同一实际控制人控制
军工企业 O	受同一实际控制人控制
军工企业 BF	母公司实施重大影响的企业
军工企业 K	受同一实际控制人控制
军工企业 EJ	受同一实际控制人控制
军工企业 EK	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
军工企业 DC	受同一实际控制人控制
军工企业 L	受同一实际控制人控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西钢丝厂劳动服务公司	材料	1,721,920.49	1,429,178.62
军工企业 N	劳务	943,396.23	156,832.74
军工企业 DC	试验费	584,000.00	
新余恒象科技有限公司	材料及设备	456,423.90	
新余恒象科技有限公司	劳务及维修费等	37,433.63	51,061.94
军工企业 K	试验费	216,273.59	314,504.71
军工企业 O	材料	165,000.00	184,070.80
军工企业 O	劳务		64,601.77
江西永宁科技有限责任公司	材料	105,331.87	
军工企业 EK	材料	57,522.12	
江西新余国泰特种化工有限责任公司	材料及加工费	8,849.56	
军工企业 M	材料		35,200,000.00
江西国泰金固科技有限公司	材料		929.20
军工企业 BF	设备		31,858.41
军工企业 BF	劳务及其他		18,584.07
军工企业 EJ	劳务		32,403.54

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
军工企业 N	产品	13,911,843.90	3,195,141.61
军工企业 N	试验费		105,530.98

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
军工企业 M	产品	12,023,737.19	9,207,262.83
军工企业 K	产品	8,435,938.05	7,440,159.28
军工企业 K	试验费	21,000.00	83,000.00
军工企业 L	产品	6,895,929.21	5,461,061.96
军工企业 L	试验费	59,600.00	
军工企业 O	产品	498,004.48	1,036,880.45
军工企业 O	试验费	80,800.00	
江西新余国泰特种化工有限责任公司	产品	44,070.80	87,309.75

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,922,655.66	3,787,444.40

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
军工企业 M	12,502,433.00	625,121.65	915,610.00	45,780.50
军工企业 N	6,720,423.83	336,021.19	4,003,640.23	213,876.02
军工企业 L	5,966,993.02	298,349.65	4,168,593.02	208,429.65
军工企业 O	1,317,820.00	99,362.35	890,674.90	44,533.75
军工企业 K	622,125.00	31,106.25	1,667,795.00	83,389.75
江西新余国泰特种化工有限责任公司			29,962.79	1,498.14
合计	27,129,794.85	1,389,961.09	11,676,275.94	597,507.81
应收票据：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
军工企业 N	2,807,323.00			
军工企业 M	2,000,000.00			
军工企业 L	1,000,000.00			
军工企业 K			6,000,000.00	
合 计	5,807,323.00		6,000,000.00	
合同资产				
军工企业 K	397,500.00	19,875.00		
合 计	397,500.00	19,875.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
江西钢丝厂劳动服务公司	1,325,755.67	991,233.25
军工企业 N	1,000,000.00	
新余恒象科技有限公司	456,155.40	6,700.00
江西永宁科技有限责任公司	73,225.00	
军工企业 O	45,000.00	
军工企业 DC	41,400.00	
合 计	2,941,536.07	997,933.25

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配方案

根据2026年4月2日第四届董事会第十三次会议决议，公司拟以总股本276,756,480股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.80元（含税），合计派发现金股利为人民币49,816,166.40元，不送红股。上述提议尚待股东会批准。

截止财务报告日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，本公司决定建立企业年金，并结合实际情况，制定企业年金方案。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数⁸的8%，单位缴费总额为单位为参加计划职工缴费的合计金额。方案实施第一年企业缴费为上年度工资总额的8%。职工个人缴费为本人缴费基数的2%，职工个人缴费基数为企业职工岗位系数分类的上年度工资总额的月平均工资。

本方案所归集的企业年金基金由公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

2、分部信息

本公司主要经营军工产品和人工影响天气产品及设备等，全资子公司国科特装主要生产人工影响天气产品的相关配套设备等，所有产品由母公司统一对外销售。子公司南京国科主要为母子公司提供软件技术支持，对外业务收入占比较小，不具有重要性。本公司无分部报告。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	183,136,818.64	126,587,190.04
1 至 2 年	30,583,673.01	17,611,421.20
2 至 3 年	5,343,811.90	3,347,894.67
3 至 4 年	1,958,141.94	978,838.58
4 至 5 年	789,811.32	44,894.15
5 年以上	446,781.99	406,987.84
小 计	222,259,038.80	148,977,226.48
减：坏账准备	15,876,053.82	10,027,192.47
合 计	206,382,984.98	138,950,034.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	340,624.19	0.15	340,624.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	221,918,414.61	99.85	15,535,429.63	7.00	206,382,984.98
其中：账龄组合	221,918,414.61	99.85	15,535,429.63	7.00	206,382,984.98
合 计	222,259,038.80	100.00	15,876,053.82	7.14	206,382,984.98

(续)

类 别	年初余额				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	340,624.19	0.23	340,624.19	100.00	
按组合计提坏账准备	148,636,602.29	99.77	9,686,568.28	6.52	138,950,034.01

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：账龄组合	148,636,602.29	99.77	9,686,568.28	6.52	138,950,034.01
合计	148,977,226.48	100.00	10,027,192.47	6.73	138,950,034.01

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19	100.00	预计无法回收
合计	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19	100.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,136,818.64	9,156,840.93	5.00
1 至 2 年	30,583,673.01	3,058,367.30	10.00
2 至 3 年	5,343,811.90	1,603,143.57	30.00
3 至 4 年	1,958,141.94	979,070.97	50.00
4 至 5 年	789,811.32	631,849.06	80.00
5 年以上	106,157.80	106,157.80	100.00
合计	221,918,414.61	15,535,429.63	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项评估	340,624.19					340,624.19
按账龄组合	9,686,568.28	5,848,861.35				15,535,429.63
合计	10,027,192.47	5,848,861.35				15,876,053.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年 末余额	合同资产年 末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账 款和合同 资产年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
军工企业 FA	19,254,415.70		19,254,415.70	8.57	962,720.79
军工企业 D	13,608,039.43	1,991,354.08	15,599,393.51	6.94	779,969.67
军工企业 M	12,502,433.00		12,502,433.00	5.56	625,121.65
军工企业 AZ	11,864,429.90		11,864,429.90	5.28	593,221.50
军工企业 AB	11,230,242.50		11,230,242.50	5.00	561,512.13
合计	68,459,560.53	1,991,354.08	70,450,914.61	31.35	3,522,545.74

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,426,069.91	12,793,341.05
合计	6,426,069.91	12,793,341.05

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	995,585.19	5,151,337.58
1 至 2 年	5,038,884.07	7,479,119.60

账 龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	178,402.00	1,653,074.73
3 至 4 年	1,640,773.84	
4 至 5 年		56,052.00
5 年以上	274,710.00	274,550.00
小 计	8,128,355.10	14,614,133.91
减：坏账准备	1,702,285.19	1,820,792.86
合 计	6,426,069.91	12,793,341.05

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,792,119.91	7,387,974.91
代垫款项		6,949,814.60
其他	336,235.19	276,344.40
小 计	8,128,355.10	14,614,133.91
减：坏账准备	1,702,285.19	1,820,792.86
合 计	6,426,069.91	12,793,341.05

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,580,792.86		240,000.00	1,820,792.86
本年计提	-118,507.67			-118,507.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,462,285.19		240,000.00	1,702,285.19

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,820,792.86	-118,507.67				1,702,285.19
合计	1,820,792.86	-118,507.67				1,702,285.19

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
江西省气象服务中心 (江西省专业气象台、江西省气象宣传与科普中心)	5,000,000.00	61.51	保证金	1-2 年	500,000.00
江西省新余市气象局	837,253.28	10.30	保证金	3-4 年	418,626.64
中研(长春)工程咨询有限公司	800,000.00	9.84	保证金	1 年以内	40,000.00
江西省吉安市气象局	678,815.56	8.35	保证金	3-4 年	339,407.78
广州梅花数码科技有限公司	240,000.00	2.95	其他	5 年以上	240,000.00
合计	7,556,068.84	92.95	——		1,538,034.42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	100,697,113.05		100,697,113.05	100,697,113.05		100,697,113.05
对联营、合营企业投资	262,025.31		262,025.31	1,304,657.28		1,304,657.28

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	100,959,138.36		100,959,138.36	102,001,770.33		102,001,770.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
新余国科特 种装备有限 公司	90,767,263.86						90,767,263.86	
江西耕云气 象服务有限 公司	5,986,169.19						5,986,169.19	
南京国科软 件有限公司	3,943,680.00						3,943,680.00	
合 计	100,697,113.05						100,697,113.05	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
江西中控精密科技有限公司	1,304,657.28				-1,042,631.97						262,025.31	
小 计	1,304,657.28				-1,042,631.97						262,025.31	
合 计	1,304,657.28				-1,042,631.97						262,025.31	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,735,806.48	269,004,451.88	432,561,034.81	260,730,360.65
其他业务	11,157,773.70	9,921,585.13	11,119,660.76	9,854,515.26
合 计	447,893,580.18	278,926,037.01	443,680,695.57	270,584,875.91

(2) 主营业务收入、主营业务成本分解信息

合同分类	分部 1		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：				
1、军品业务	261,935,281.17	134,664,727.95	261,935,281.17	134,664,727.95
2、民品业务	174,800,525.31	134,339,723.93	174,800,525.31	134,339,723.93
合 计	436,735,806.48	269,004,451.88	436,735,806.48	269,004,451.88

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,042,631.97	-78,797.52
合 计	-1,042,631.97	-78,797.52

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

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	-426,109.26	
计入当期损益的政府补助，但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	2,686,014.37	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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	1,750,000.00	
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	-4,891,250.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-881,345.33	
减：所得税影响额	-265,525.54	
少数股东权益影响额（税后）	356,347.99	
合 计	-972,167.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.81	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.96	0.30	0.30

江西新余国科科技股份有限公司

二〇二六年四月二日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：