

公司代码：688272

公司简称：富吉瑞



北京富吉瑞光电科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”相关内容，请投资者予以关注。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人黄富元、主管会计工作负责人周静及会计机构负责人（会计主管人员）郝丽霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

报告所涉及的公司未来计划、发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者理性投资，注意风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 30

第五节 重要事项 32

第六节 股份变动及股东情况 48

第七节 债券相关情况 52

第八节 财务报告 53

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	(二) 报告期内公开披露过的所有文件的正本及公告底稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
富吉瑞、本公司、公司	指	北京富吉瑞光电科技股份有限公司
瑞吉富科技	指	宁波睿集赋自有资金投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波瑞吉富科技中心（有限合伙）”，公司员工持股平台
瑞吉富持壹	指	宁波睿集富自有资金投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波瑞吉富持壹企业管理合伙企业（有限合伙）”，公司员工持股平台
瑞吉富持贰	指	宁波瑞吉赋自有资金投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波瑞吉富持贰企业管理合伙企业（有限合伙）”，公司员工持股平台
睿迪菲尔	指	全资子公司北京睿迪菲尔科技有限公司
热感科技	指	全资子公司洛阳热感科技有限公司
英孚瑞	指	全资子公司西安英孚瑞科技有限公司
虹程光电	指	全资子公司北京虹程光电子有限公司
成都视朗瑞	指	控股子公司成都视朗瑞光电有限公司
成都奕冷	指	控股子公司成都奕冷低温设备有限公司
杭州东富	指	控股子公司杭州东富光电科技有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
报告披露日	指	2026 年 8 月 27 日
总体单位	指	国防武器装备研制的总体技术支撑单位，总体单位主要承担国防武器装备的研制开发、型号武器系统的战略与规划研究、新概念武器及型号预先研究等重大任务，对整个型号武器系统的研制生产具有重要的牵引作用
红外热成像技术	指	将物体表面各点因温度或发射率不同而产生的辐射差异转换成可见图像的技术
多光谱融合技术	指	该技术将不同波段的图像特征融合在同一幅画面中呈现出来，可以显著提升图像信息量，显著提高成像质量和作用距离等性能指标
热像仪	指	探测目标自身发出或反射的辐射，并通过光电转换、信号处理等手段，将目标物体的温度分布图像转换成视频图像的设备
红外光学镜头	指	通过特殊的镜头镜片材质选择，过滤反射掉绝大多数波段光线，仅允许通过较窄取值范围的红外波段光线照射到传感器表面，进而成像的光学镜头
光电系统	指	以光电成像、光电探测、光电定位等光电技术为基础的系统设备，包括但不限于激光、红外、可见光、紫外等成像系统
机芯	指	将探测器输出的电信号进行电子学放大、图像处理和输出的产品
探测器	指	将红外辐射信号转换成电压、电流等输出信号的器件
伺服转台	指	一种承载载荷进行多自由度转动的控制平台
焦平面	指	焦平面阵列指二维的凝视探测器阵列
MEMS	指	微机电系统（MEMS, Micro-Electro-Mechanical System）的英文缩写，微机电系统是集成传感器、微执行器、微机械结构、微电源微能源、信号处理和控制电路、高性能电子集成器件、接口、通信等于一体的微型器件或系统
IC	指	集成电路（Integrated Circuit）的英文缩写。集成电路（integrated circuit）是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装

		在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构
封装	指	把集成电路装配为芯片最终产品的过程
晶圆	指	可用以制造集成电路的圆形硅或化合物晶体半导体材料

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	北京富吉瑞光电科技股份有限公司
公司的中文简称	富吉瑞
公司的外文名称	Beijing Fjr Optoelectronic Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	FJR
公司的法定代表人	黄富元
公司注册地址	北京市顺义区空港工业区A区（标厂）
公司注册地址的历史变更情况	2018年6月28日由北京市海淀区清河安宁庄路4号11号办公楼302室变更为北京市海淀区上地佳园1号楼裙房2段2层2039室；2019年3月29日变更为北京市顺义区北小营镇礼府街17号院6号楼3层323室；2019年5月30日变更为北京市顺义区中关村科技园区顺义园临空二路1号；2022年8月10日由北京市顺义区中关村科技园区顺义园临空二路1号变更为北京市顺义区空港融慧园25号楼1至5层25-4；2024年7月16日由北京市顺义区空港融慧园25号楼1至5层25-4变更为北京市顺义区空港工业区A区（标厂）。
公司办公地址	北京市顺义区天柱西路12号院
公司办公地址的邮政编码	101318
公司网址	www.fjroe.com
电子信箱	fujirui@fjroe.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张大为	苏尼尔
联系地址	北京市顺义区天柱西路12号院	北京市顺义区天柱西路12号院
电话	010-80474952	010-80474952
传真	010-64477601	010-64477601
电子信箱	fujirui@fjroe.com	fujirui@fjroe.com

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（www.cnstock.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券日报》（www.zqrb.cn） 《证券时报》（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	富吉瑞	688272	不适用

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

□适用 √不适用

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	108,680,160.48	115,057,955.74	-5.54
利润总额	-27,039,004.14	-20,640,484.92	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-26,257,754.52	-19,915,206.45	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-26,465,280.76	-20,023,101.53	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-5,758,198.50	-57,756,047.63	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	385,742,970.91	412,000,725.43	-6.37
总资产	693,701,065.76	708,249,134.87	-2.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.35	-0.26	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.35	-0.26	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.35	-0.26	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-6.58	-4.04	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-6.64	-4.06	不适用
研发投入占营业收入的比例（%）	20.85	19.41	增加1.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

截至报告期末，营业收入较上年同期下降 5.54%，主要系报告期内公司主营业务受到客户采购计划延期等不利因素影响，导致营业收入同比下滑。

利润总额、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别较上年同期下降，主要原因：第一，报告期内公司收入减少；第二，信用减值损失及资产减值损失同比增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本年度报告期内回款较上年同期增加、付款较上年同期减少所致。

基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益分别较上年同期有所下降，主要系归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降所致。

加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别较上年同期有所下降，主要为归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

八、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-556,556.69	
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	543,880.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	293,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,142.56	
减：所得税影响额	78,939.55	
少数股东权益影响额（税后）	0.08	
合计	207,526.24	

对公司将《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》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《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，应说明原因

☐适用 ☒不适用

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十、非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是一家主要从事红外热成像等光电产品和系统的研发、生产和销售，并为客户提供解决方案的高新技术企业。公司以红外特种芯片设计与封装测试、图像处理等技术为核心，深耕红外感知技术与产品，并拓展固态微光、短波、激光、可见光等光电技术与产品。

根据中国证监会相关要求，公司属于“制造业”中的“计算机、通信和其他电子设备制造业”，行业代码“C39”。

1、红外热成像行业情况

公司所处行业是红外热成像行业，从应用上来看，特种领域是红外成像技术最早的应用方向。红外成像不仅能在完全黑暗的环境下探测到物体，还可以穿透烟雾、粉尘，极大地扩展了人类感知的范围。此外，红外成像仪是以被动的方式探测物体，比激光等主动成像方式更具隐蔽性。因此红外成像凭借隐蔽性好、抗干扰性强、目标识别能力强、全天候工作等特点，被广泛应用于侦察、监视和制导等特种领域。随着红外成像产品的成本及价格逐渐降低，其在民用领域的应用也得到不断扩展。

在军用领域，红外热成像技术可用于对远、中、近程军事目标的监视、告警、预警与跟踪，飞行物器的精确制导，武器平台的驾驶、导航，探测隐身武器系统，光电对抗等，红外热像仪已配置在陆、空、海军等各个军种中。在民用领域，随着非制冷红外热成像技术的发展，红外热成像仪在民用领域得到广泛的应用，增长幅度远大于特种领域。光电成像技术已在工业、医疗、安防监控和科学研究等领域广泛应用，成为自动控制、在线监测、非接触测量、设备故障诊断、资源勘查、遥感测量、环境污染监测分析、人体医学影像检查等重要方法。民用红外市场增长驱动力主要在于技术进步促使非制冷红外热像仪的成本不断降低，从而推动红外热像仪民用场景的不断拓展。

目前，国际军用红外热像产品市场主要被以美国、法国为代表的欧美发达国家企业主导。我国红外热成像行业起步晚但发展快，目前已成为国际上为数不多的掌握制冷和非制冷红外芯片设计技术的国家之一，随着国内红外企业的兴起，目前本土化需求基本实现自给，对进口产品的依赖越来越小。

2、公司主营业务情况说明

(1) 主要业务

公司是一家主要从事红外热成像等光电产品和系统的研发、生产和销售，并为客户提供解决方案的高新技术企业。公司以红外特种芯片设计与封装测试、图像处理等技术为核心，深耕红外感知技术与产品，并拓展固态微光、短波、激光、可见光等光电技术与产品。

公司的客户对产品的性能、应用场景及效果要求均有差异，因此公司需要对产品进行定制化设计开发和持续的技术跟踪。公司从功耗、重量、体积、图像质量、灵敏度、作用距离与范围等多个方面形成符合客户需求的产品整体方案，通过样品研发、测试、生产、检验等业务流程，向客户提供相应产品。

公司的产品应用于军用和民用领域，在军用领域主要应用于通用军械、单兵、地面装备、空中装备和水上装备等；在民用领域主要应用于工业测温、气体检测、石油化工、电力检测、安防监控和消防应急等领域。

（2）主要产品

公司主要终端产品分为四大类：红外探测器及配套产品、机芯、热像仪、光电系统，这四类产品既有各自的独立性，也存在递进的层级关系。具体情况如下：

产品名称	产品构成	产品层级
红外探测器及配套产品	由红外芯片、管壳、窗片等封装而成	可作为产品对外出售，也可以作为机芯的核心器件
机芯	由探测器、结构件、硬件电路和图像处理软件集成	可作为产品对外出售，也可作为热像仪的核心部件
热像仪	由机芯、硬件电路、机械结构件和光学镜头集成	可作为产品独立销售，也可作为光电系统的核心部件
光电系统	由光电成像传感器系统、伺服转台系统和信号处理系统集成	可以作为一个独立的光电系统，也可以作为一个大的监控系统的光电搜索或跟踪子系统，为大系统提供远距离小目标/热源目标的搜索或跟踪

公司生产的各层级产品均为后续产品的重要的核心部件，同时也可独立对外销售，对系统性能有重要的影响，主要层级产品包括探测器、镜头、处理电路和算法、机芯、热像仪和光电系统，具体如下：

各层级产品	简介	是否为公司产品
探测器	探测器是完成光电转换的器件，是红外热成像产品必须的部件。	非制冷红外探测器，是
镜头	镜头把红外辐射聚焦在探测器焦平面上，是红外热成像产品必须的部件。	是
处理电路和算法	对探测器输出的图像信号进行处理，是红外热成像产品必须的部件。	是
机芯	机芯是实现光电成像的核心模组，机芯完成光电信号的接收和处理，是红外热成像产品必须的部件。	是
热像仪	热像仪也称红外整机，通常指具有完整光电成像功能的产品。	是
光电系统	公司的光电系统具体指红外全景雷达，主要由整机组件、摆镜、转台、信号处理系统组成，形成对 360 度空间的实时扫描成像。	是

3、主要经营模式

(1) 采购模式

公司对外采购的原材料主要有探测器、电子元器件、结构件、镜片和镜头等。根据需求部门提出的采购需求，由采购部负责组织对供方的选择和评价、建立合格供方名单、制定物资采购计划和组织物资采购。公司采取直接采购和外协委托加工相结合的采购模式：直接采购的原材料有探测器、镜头和电子元器件等；外协委托加工主要包括芯片制造、光学镜片加工、电路板加工及焊接工序和结构件等。

为保障原材料的采购质量、时效和成本控制效果，公司依据供方评价管理办法和质量管理制度执行采购。需求部门根据原材料库存情况和实际研发、生产计划需要制定相应的采购需求，采购部负责实施采购。采购部执行采购决策时综合考虑供方提供原材料的质量、价格和供货期等因素。

公司建立了完善的采购管理体系，制订了规范的供应商遴选管理制度，在降低供货风险的同时确保供货的质量及时性。公司对供应商建立了考评制度，及时淘汰不合格供应商，挑选新的优质供应商。公司质管部负责采购原材料的进厂验收，质管部收到采购部门送检的原材料后，严格按照采购合同所规定的质量检验标准和公司有关规定对原材料采取全检或抽检方式进行质量检测程序。

公司对芯片制造、结构件加工、光学镜片加工、电路板焊接等工序采用委托加工方式进行采购，可以更加及时地响应客户需求、控制成本投入、提高供货速度，将资源与精力更好地集中在产品的核心工序。

(2) 生产模式

公司产品以定制化产品为主，基于上述产品特点，公司生产主要采取以销定产模式，实行订单式生产为主、库存式生产为辅的生产方式。订单式生产是指公司与客户签订订单后，根据订单情况进行定制化设计及生产制造，以应对客户的差异化需求；库存式生产是指公司对通用组件进行预生产或备货。公司依据客户需求并结合订单制定生产计划，并依照公司生产管理规章制度相关文件执行生产计划。

公司具备非制冷红外探测器的CMOS读出电路芯片、MEMS红外传感芯片、器件封装、测试的全流程自主设计开发能力，以及红外热成像机芯、红外热成像仪和光电系统的自主开发能力。其中，CMOS读出电路芯片和MEMS红外传感芯片的晶圆制造环节委托晶圆代工厂进行生产，非制冷红外探测器其他环节、机芯、热像仪和光电系统产品由公司自主研发和生产。

(3) 销售模式

公司主要采取直销模式向行业内军用总体单位和民用客户销售产品，公司当前主要产品多为定制化产品，需满足客户提出的产品性能要求及工艺要求，并提供有关的技术服务支持，产品及其应用的特点决定了公司以直销模式为主开拓市场。在军用市场方面，公司与总体单位合作，配

合总体单位参与竞标，向总体单位提供产品。在民用市场中，公司主要目标市场为石油石化、环保检测、电力行业等需要进行气体检测和温度测量的领域。

公司通过产品择优比选等方式实现产品销售，在参与产品择优比选的过程中，除价格因素外，公司的规模和资质、产品的技术先进性、产品质量、供货生产能力、技术服务能力等都是客户考虑的重要因素，公司在上述方面的综合优势保障了公司产品的竞争力。

（4）盈利模式

公司立足于自身的技术积累和特点，始终以客户需求为导向，向客户提供红外热成像等光电产品与整体解决方案。公司立足于产业链中游、逐步向上游核心部件布局，主要为客户提供机芯、热像仪和光电系统等。公司的客户对产品性能、应用场景及效果要求均有差异，公司需要对产品进行定制化设计开发和持续跟踪，从功耗、重量、体积、图像质量、灵敏度、作用距离与范围、成本等多个方面提出符合客户需求的产品最优设计方案，并通过样品研发、测试、生产、检验等业务流程，向客户提供相应产品，从而满足客户的需求。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

公司自成立以来一直秉承着“科技兴业、质量为本、遵约守信、开拓进取”的核心理念，将市场和客户需求作为重要导向，不断提升科研、生产、服务能力及经营管理水平，致力于为客户提供专业的产品和系统解决方案。公司以红外业务为主，以固态微光、短波、激光、可见光等方向业务为辅，产品主要面向军用和民用市场。

2026 年 1-6 月，面对复杂且严峻的经济形势、行业情况，公司持续深耕红外领域，持续优化业务产品布局和销售渠道，积极开展经营管理活动。

报告期内公司的经营情况如下：

1、经营业绩

2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 10,868.02 万元，同比下降 5.54%；实现归属于上市公司股东的净利润-2,625.78 万元，同比亏损扩大主要原因：第一，报告期内公司收入减少；第二，信用减值损失及资产减值损失同比增加。

2、研发情况

（1）研发投入

2026 年上半年，公司持续保持高强度投入，研发实力不断增强。报告期内研发费用为 2,266.34 万元，占营业收入的 20.85%。

（2）研发能力建设

公司稳步推进核心产品的迭代升级、红外热成像产品核心部件及多光谱产品的研发工作。截至报告期末，公司共有员工 314 人，其中研发人员 110 人，占比约为 35.03%。

（3）研发成果

公司是重视研发的高新技术企业，经过多年的发展和积累，已形成一系列的核心技术。2026年上半年新增专利2项；公司及子公司共计获得现行有效的授权专利101项，其中发明专利30项、实用新型55项、外观设计16项，另有软件著作权54项。

在红外领域，公司不断开发和完善红外热成像的应用系统、非制冷红外探测器、制冷红外探测器封测、低温制冷机等核心技术和产品。得益于持续的研发投入和工艺改进，产品竞争力不断提升。

在非红外光学领域，公司产品矩阵逐步扩大。公司的CPA产品（卫星激光通信ATP系统的粗指向机构）分为多种型号，均处于样机研制、相关测试等流程中，截至报告期末，公司的CPA产品尚未形成订单和收入。公司量子加密摄像机产品结合了量子加密技术和视频监控功能，在数据传输上满足最新的安防监控音视频编码标准，其中量子加密芯片为外采，在报告期内，该产品未形成订单和收入。

3、优化企业管理，建设高效运营组织

在组织方面，公司根据战略布局，加速推进新业务布局，持续优化组织架构、清退低效组织机构，提高公司整体运营效率。在人力方面，公司通过加强外部关键人才的引进和内部人才的培养，提升了人才队伍的专业化水平，同时，公司根据业务发展规划对人员队伍进行精简。在考核激励方面，公司以价值创造为导向，不断优化激励方式方法，有利于提升核心团队的凝聚力与战斗力，从而提升组织效能。在精细化管理方面，持续推进内部费用标准化，积极落实控本增效各项措施，加强宣传控本增效理念，积极改善综合成本与公司业务收入匹配性。

4、加强内控建设，完善制度体系

报告期内，公司深入贯彻落实加强内控建设和完善制度体系的指导方针，通过一系列系统的内控改进措施和制度创新，正在构建一个更加完善、高效的内部控制体系。在报告期内，公司严格遵守上市公司规范运作的要求，认真履行了信息披露义务，并高度重视信息披露管理工作和投资者关系管理工作。公司的法人治理水平和规范运作水平得到了进一步的提升，为公司未来的发展奠定了坚实的基础。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司依照“基础层面技术创新、产品层面集成创新”的路径构建公司的核心竞争力，在基础技术层面深度开发，发挥专项技术能力、整体设计能力，进行集成创新，为公司的竞争力提供了坚实的基础。

1、持续的研发创新能力

公司自成立以来就专注于红外热成像技术的研发，通过多年的技术积累以及承担的多项重大竞标项目。在非制冷红外成像领域，公司已掌握了集成电路设计、MEMS 传感器设计、封装测试、图像算法、系统集成等非制冷红外成像全产业链核心技术与生产工艺；在制冷红外成像领域，公司已掌握制冷红外探测器的封装测试、低温制冷机、制冷红外探测器驱动、图像算法、系统集成等关键技术与生产工艺。除此之外，公司掌握了探测器驱动控制技术、特殊光学系统设计和制造、伺服稳定平台技术、航天超高精度光机伺服控制技术、基于热成像的智能检测技术、全景光电雷达技术、视频安全智能分析等核心技术。截至报告期末，公司及子公司共计获得现行有效的授权专利 101 项，其中发明专利 30 项、实用新型 55 项、外观设计 16 项，另有软件著作权 54 项。

（1）技术创新优势

非制冷红外热探测器、制冷红外探测器封装技术和低温制冷机的自主研发取得了突破性的进展，填补了公司核心探测器芯片、关键器件和技术的空缺。公司持续与国内多家光电领域知名研究院所、学府及企业建立广泛的合作关系，逐步打造具有自身特色的技术创新模式。致力于建成国内一流、国际领先的红外热成像产品与解决方案供应商。

（2）整体设计和集成能力

公司拥有较强的整体设计和集成能力。红外热成像产品多属于定制产品，综合光学、电子、通讯、机械等多方面的技术，公司通过发挥探测器测试分析、光学、电路、图像处理与算法等各方面的能力，能够形成良好的产品整体设计方案。公司具有强大的探测器测试分析能力，能够掌握不同厂家、不同品种探测器的性能和优缺点，综合各种技术和产品的运用，有针对性助强补弱，形成有竞争力的产品方案。在光学、电路、图像处理与算法领域有长时间的技术积累和技术能力。光学镜头方面，公司掌握了从材料、镀膜到装调的核心技术。

（3）产品研发周期短

公司技术始于非制冷技术，技术积累雄厚，相对而言，公司的非制冷产品无论是改进性产品或是全新未被设计的产品，研发周期均较短，主要是公司在非制冷领域积累了深厚的经验，一些技术可以复用，或在之前基础上再次被深度挖掘。

（4）持续的高研发投入构建技术壁垒

公司注重技术的持续创新，不断加大技术创新投入，从人才储备等多方面入手，持续进行新技术、新产品、新应用的研究开发。公司持续多年对红外热成像等光电产品的定制进行布局 and 研发，近年来研发投入占营业收入的比重一直保持在 10%以上。因此，公司的研发投入和研发能力一直保持在较高水平，以保持公司产品和业务的竞争优势，从而打造了高竞争壁垒。

2、优秀的核心管理团队和研发技术团队

公司核心管理团队人员具有多年的红外热成像行业、其他光电行业技术经验及管理工作经验，对行业的发展趋势和竞争格局有深入的了解，为公司后续的稳健经营、良性发展打下了基础，是公司快速稳定发展的重要因素。

公司在技术研发、产品性能提升等方面已经投入大量的资源，并且不断引进行业内高端人才，已经形成了较为完善的研发组织架构建设。现有研发团队以源自国内顶尖光电科研机构行业资深专家为核心技术力量，凝聚了一批长期从事红外热成像等光电技术研究的中高级技术人员。

3、完备的质量管理体系

公司自成立以来就非常重视并不断完善自身的质量管理体系，始终以质量控制为核心开展产品的设计与生产工作，各部门按照实际业务工作情况合理划分了质量管理体系职能，实现了从研发到售后的产品全生命周期的流程覆盖。公司内部制定了一系列质量控制制度文件，有效地保障了公司产品质量的长期稳定提升。公司建立了符合行业规范的质量管理体系，目前已通过 ISO9001、ISO45001、ISO14001 等认证。通过标准化操作，规范业务处理流程，保证每项业务和制造流程的每个环节均处于可控状态，产品品质和可靠性得到了客户的高度认可。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

(三) 核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

(1) 公司凭借多年的从业经验，积累了丰富的行业经验和技術储备，主要核心技术如下：

序号	技术领域	技术名称	技术来源	技术先进性的表征	主要应用领域
1	非制冷红外探测器	IC 设计技术	自主研发	本技术用以实现读取、存储、传输 MEMS 晶圆上红外像素阵列的曝光数据，并进行优化后数字输出，在帧频、功耗、体积、成本方面达到与国内外同级别产品相当的水平。	非制冷红外探测器为红外成像与探测领域核心元器件，非制冷红外探测器封装测试技术服务。
		MEMS 晶圆设计及加工制造技术	自主研发	本技术用以实现 MEMS 晶圆的设计和加工工艺，能够在硅片上采用 MEMS 加工方式实现氧化钒微辐射热计像元阵列，在成本、性能方面达到国内外同级别产品相当的水平。	
		封装技术	自主研发	本技术用以实现氧化钒 MEMS 晶圆有关的真空陶瓷、金属、晶圆级等多种封装形式，在成本、性能方面达到国内外同级别产品相当的水平。	
2	制冷红外探测器	制冷红外探测器封装技术	自主研发	本技术通过金属焊接、芯片贴片打线、真空排气等关键技术实现制冷红外芯片的封装，并完成与低温制冷机的机械耦合及测试，可根据系统需求定制机械接口、光学接口和电学接口，完成环境适应性及可靠性评价，目前公司已实现样机的设计与制作，各项指标达到国内先进水平。	制冷红外探测器为红外成像与探测领域核心元器件，制冷红外探测器封装测试技术服务。
3	低温制冷机	低温制冷机设计	自主研发	本技术通过专业低温制冷机设计软件及模型实现制冷机热力学、电机、机械、动力学、	制冷红外成像产品、生物医疗设

				控制器设计，并制定工艺标准及工装夹具，实现低温制冷机整机装配测试，所开发的样机制冷性能和可靠性达到国内外先进水平。	备、超低温冰箱、量子计算等。
4	探测器驱动控制技术领域	多点温度图像补偿技术	自主研发	红外探测器存在天然的非均匀性，红外产品工作发热或环境温度改变会引起探测器非均匀性的变化，该技术可以校正这种随温度变化的图像非均匀性噪声，提高红外产品的图像稳定性。	探测器的应用，即通过探测器的驱动控制，设计、生产后道产品。
		热成像图像校正技术	自主研发	该技术可以校正红外图像上存在的时域噪声与空域噪声，提升图像质量。	
		低功耗大面阵传感器驱动技术	自主研发	该技术针对大面阵红外探测器，优化了驱动电路和探测器控制程序，减小了整体的功耗。	
5	特殊光学系统设计和制造领域	光机电一体全温度补偿及控制技术	自主研发	该技术通过软件自动控制镜头电机，实现了中长焦距红外连续变焦镜头，在全工作温度范围内的清晰成像。	国防军事领域（空中无人装备，地面无人装备，国土监控，单兵，车载，舰载，机载，指控），工业领域，公共安全及交通领域，安防监控领域，科研研究领域，家用户外领域，医美领域。
		光学设计技术	自主研发	该技术包括多项具体的光学设计技术，这些技术针对中长焦距红外连续变焦镜头匹配优化，用较少的光学镜片实现镜头设计，在保证成像质量的同时获得较小的体积、较低的重量。	
		特殊光学系统装调技术	自主研发	该技术针对中长焦距红外连续变焦镜头高精度装调需求，在保证光学镜头安装调试精度的基础上，提升了镜头成品率。	
		高抗损伤激光膜镀膜技术	自主研发	采用先进制程 PVD 技术，电子束蒸发 EB、离子辅助镀膜 IAD、离子束溅射镀膜技术 IBS，制备高精密高抗激光损伤阈值薄膜。该技术可应用于激光测距/测照、激光武器、大功率激光器等产品。	
6	空中平台光电载荷领域	伺服稳定平台技术	自主研发	本技术通过高精度建模技术、传感器信息的多层次融合技术，扰动的预测与补偿技术等手段，对转台进行高精度闭环控制，能够在平台载体高速运动三维运动情况下实现视轴稳定，达到国内外同级别产品相当的水平。	对目标进行侦察、定位、跟踪、辅助打击及损伤评估，星间激光通信系统，公共安全及交通领域，安防监控领域。
		精确图像跟踪、制导技术	自主研发	本技术通过 AI 对图像信号进行实时处理，实现学习型告警、自适应场景跟踪、多目标定位、图像编解码等功能，能够满足多种空中平台吊舱、制导产品的图像制跟踪、制导需求。	
		航天超高精度光机伺服控制技术	联合研发	具有宽角度覆盖、高转速、高可靠性、长寿命等特点，设备支持大范围角度调整，适用于需要快速切换目标的场景；并采用高扭矩电机或驱动机构，可在短时间内完成大角度转动，提升系统响应速度，可用于星间激光通信。	
7	基于热成像的智能检测技术领域	基于热成像测温技术	自主研发	该技术基于热像仪获取的红外辐射信号计算目标的温度，实现了非接触式大面积瞬时测温，极大的提高了对工业设备测温检测的效率和精度。	国防军事领域（国土监控光电系统，单兵瞄具火控等），工业测温或监控领域，公共安全
		基于热成像气体检测技术	自主研发	该技术利用工业气体的红外吸收谱特性，针对其红外吸收峰所在波段进行非接触式被动	

				成像探测，该技术在气体检测领域具有划时代意义，极大提升了工业气体泄漏检测的效果和效率。	(如人体测温设备、气体泄漏检测、森林防火装置等)领域，户外外观瞄产品领域。
		基于热成像目标检测技术	自主研发	该技术基于智能目标提取算法，可以从红外图像中快速识别出热目标，实现森林火灾自动报警、打靶训练的自动报靶。	
		自适应场景图像跟踪技术	自主研发	使用先进的目标捕捉跟踪技术以及非线性预测技术，在复杂背景和短暂遮挡情况下能稳定跟踪。	
8	全景光电雷达技术领域	高速扫描图像补偿技术	联合研发	先进的光学补偿成像方法，避免了高速运动的过程中图像拖尾、发虚。	国防军事领域(地面无人装备、国土监控，车载，舰载，机载，指控)，公共安全及交通领域，安防监控领域。
		高速图像稳定技术	自主研发	先进的图像稳定算法使安装在抖动的平台上也能清晰、平稳成像。	
		全光信号传输技术	自主研发	光电系统全光传输技术，传输带宽大，干扰小，传输稳定可靠。	
9	视频安全领域	SVAC 编码技术应用	自主研发	SVAC 是我国安防行业首个具有自主知识产权的音视频编解码技术标准，该技术满足 SVAC 标准，具有极高的安全性和超越国际水平的压缩效率。	公共安全及交通领域，安防监控领域，科研研究领域，家用户外领域。
		量子加密技术应用	自主研发	利用量子随机数生成真正随机、不可预测的密钥，结合量子密钥分发技术，能保证交换密钥的安全性。	
		智能分析技术	自主研发	采用深度学习算法和图像处理技术，能够自动识别并跟踪监控场景中的异常行为。	

(2) 报告期内核心技术变化情况

报告期内，公司在红外热成像及其他光电方面持续投入研发，保持在该领域的技术先进性，相关技术成果包括制冷红外探测器封测技术、低温制冷机设计、视频安全领域的智能分析技术等。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☒适用 ☐不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
北京富吉瑞光电科技股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2021 年度、2024 年度	红外热成像机芯、热像仪、光电系统

2、 报告期内获得的研发成果

2026 年半年度，公司新增专利 2 项；截至报告期末，公司及子公司共计获得现行有效的授权专利 101 项，其中发明专利 30 项、实用新型 55 项、外观设计 16 项，另有软件著作权 54 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)

发明专利	8	1	62	30
实用新型专利	7	1	68	55
外观设计专利	1	0	22	16
软件著作权	0	0	54	54
其他	0	0	29	19
合计	16	2	235	174

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	22,663,435.38	22,335,262.43	1.47
资本化研发投入			
研发投入合计	22,663,435.38	22,335,262.43	1.47
研发投入总额占营业收入比例（%）	20.85	19.41	增加 1.44 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	/	/	/

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	大面阵非制冷红外周视成像研发	780.00	336.50	336.50	产品研制中	超高分辨率、360° 无死角、可昼夜工作的全天候监控系统	各项指标达到国内外先进水平	安防监控、森林防火
2	超小型非制冷红外探测机芯技术研究	550.00	242.36	242.36	产品研制中	体积小，低功耗，低成本，图像算法迭代	各项指标达到国内先进水平	安保监控
3	大面阵制冷红外周视探测与图像处理技术开发	650.00	282.96	282.96	产品研制中	采用高灵敏度制冷型红外探测器，实现了高精度识别与高分辨率成像的突破	各项指标达到国内先进水平，对标国际一流	光电吊舱、地面转台、安防监控
4	中长焦距红外连续变焦镜头	775.00	134.90	427.29	准备试制	组件化设计，扩展镜头应用场景	国际同等技术水平	安防领域
5	无人平台光电精确引导组件关键技术及集成验证	400.00	189.69	189.69	样机软件、硬件、光学和结构设计中	样机提供客户进行鉴定	国内领先水平	智能弹药领域，可与反无光电系统类产品结合应用
6	测距瞄准镜	183.00	94.66	94.66	已完成方案评审和电路设计，正在进行电路和结构的投产	开发一款测距瞄准镜，与同类产品对比具有技术优势	具有国内领先水平	测距瞄准镜利用激光测距技术，极大加强了距离测算方面的准确度，可满足民用端在狩猎、射击竞技、测绘安

								防等场景需求
7	平板式测温热像仪	225.00	124.07	160.33	已完成方案评审和组部件设计及投产，开始进行原理样机的组装和功能调试	开发一款平板式测温热像仪，产品技术稳定，样机验证满足立项技术要求	具有国内领先水平	平板式测温热像仪应用于工业领域的预防性维护，可满足近年来对非接触式温度测量设备的需求，重视客户使用体验，产品进行了设计迭代，技术性能优于市场竞品，满足工业生产中的精准测温需求和其他衍生需求
8	高可靠性小型化真空封装研究	283.00	122.56	122.56	完成全流程工艺开发；完成器件成像验证，灵敏度与环境适应性满足机芯使用要求；目前处于良率爬坡阶段。	样品/小批量阶段，良率以达成量产准入标准为核心，重点管控早期失效率与过程变异，确保量产前完成工艺余量储备	与国内竞品水平相当	监控、安防、无人机、瞄具、望远镜、辅助驾驶等
9	高良率高可靠性 MEMS 研究	661.00	353.68	399.82	完成工程批阶段开发，进入风险量产阶段，良率较高。	批量生产，综合良率达到行业平均水平	与国内竞品水平相当	监控、安防、无人机、瞄具、望远镜、辅助驾驶等
10	长波红外金属光窗镀膜技术	300.00	134.05	134.05	针对锗基底高反射、热膨胀系数与光学膜层不匹配的问题，项目团队通过大量仿真模拟与实验验证，筛选出适配长波红外波段的低吸收、高附着着力膜层材料体系，并优化设计多层膜结构，解决了金属基底与光学膜层的适配难题。	表面质量：需符合美军表 60/40 标准	与国内竞品水平相当	长波红外金属光窗镀膜技术
11	中波 640/320 制冷红外探测器芯片研发	500.00	65.93	68.61	初样机研制中	完成科研样机研制	国内外先进水平	广泛应用于军事、安防、工业检测、医疗诊断、科研等多个领域

	项目							
12	中波 640/320 制 冷红外探测 器封测研发 项目	325.00	59.14	69.37	初样机完成研制，正在进行相 关测试与应用评价	完成科研样机研 制，转产进入小批 生产阶段	国内外先 进水平	广泛应用于军事、安防、工 业检测、医疗诊断、科研等 多个领域
13	J/S 低温制 冷机研发	420.00	125.84	136.66	初样机提供客户测试与应用评 价，并持续优化初样机	研制定型，转入批 量生产阶段	在行业内 处于领先 水平	应用于安防监控、要地防 护、光电跟踪系统等领域
合计	/	6,052.00	2,266.34	2,664.86	/	/	/	/

5、研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	110	110
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	35.03	40.29
研发人员薪酬合计	1,614.23	1,470.58
研发人员平均薪酬	16.79	15.45

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
博士研究生	2	1.82
硕士研究生	30	27.27
本科	64	58.18
专科	11	10.00
高中及以下	3	2.73
合计	110	100

年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例（%）
30 岁以下（不含 30 岁）	28	25.45
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	49	44.55
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	30	27.27
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	3	2.73
60 岁及以上	0	0
合计	110	100

注：1、研发人员数量中本期数、上期数分别为报告期期末、期初人数，含分子公司人员，不含劳务、派遣、实习及外包人员；

2、研发人员薪酬及平均薪酬含单位为其承担的五险一金费用，统计不含试制生产相关成本、人员，平均薪酬以年度月均人数核定。

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

（一）核心竞争力风险

1、新产品研发风险

为巩固和提升公司核心竞争力，公司一直重视产品的创新和升级迭代。公司在红外热成像、多光谱融合成像、非制冷红外探测器、制冷红外探测器封测及低温制冷机等领域都有研发布局。研发项目在开展过程中易受行业政策和市场变化等不可控因素影响。同时，如果公司投入大量研发经费后，无法在预期时间内研发出具有商业价值且符合市场需求的产品，将对公司的盈利能力产生不利影响。针对上述风险，公司在不断创新研发新产品的过程中，根据公司实际经营情况，

结合市场发展趋势动态修正公司的战略布局，加强公司治理水平，提升研发团队的研发效率和质量，同时做好成本控制，从而尽量避免新产品研发失败带来的风险。

2、核心技术人员流失风险

通过长期技术积累，公司拥有一系列专利和专有技术，且培养了一批素质较高的研发人员，使公司在新产品开发、生产工艺优化方面形成了独有的竞争优势。人才流动往往受到多种因素共同影响，如果公司发生核心技术人员大量流失的情况，则可能存在技术泄密隐患并对公司的生产经营造成不利影响。针对该风险，公司持续提升激励措施丰富性，通过岗位发展与技术领域探索为核心技术人员提供更加广阔的发展平台，实现企业和核心技术人员的共同发展；与此同时，公司已建立完善的劳动用工、竞业保护及保密协议等综合防范体系，守住核心人员流失风险底线。

（二）经营风险

1、市场竞争激烈导致产品价格持续大幅下降的风险

随着红外热成像技术的快速发展，国内成熟产品和服务的竞争将变得愈发激烈，未来产品价格仍可能继续下降。在这种激烈的竞争环境下，如果公司不能及时调整运营策略，将无法抵御行业整体服务价格下降的趋势下，所带来的行业整体毛利率和净利率下滑，对公司业绩产生不利影响。针对上述风险，公司正积极布局红外探测器、低温制冷机等上游核心部件，以逐步降低产品成本；同时，公司将在服务质量、技术水平、销售模式、营销网络和人才培养方面持续提升，保证公司的竞争力水平，并通过扩大业务规模、完善人员结构，从而提高运营效率，降低运营成本。

2、军品订单波动风险

军品交付除受到合同条款的约束之外，还会受军方战略部署、军事需要及内部采购计划的多重影响，可能会出现订单突发性增加、订单减少或延迟等变动情况，使得业绩在年度之间呈现波动性。公司军品订单存在波动风险。

3、客户集中风险

报告期内，公司前五大客户收入占比 63.91%，其中第一大客户收入占比为 21.42%。如果公司产品开发策略不符合市场变化或不符合客户需求，则公司将存在不能持续、稳定地开拓新客户和维系老客户新增业务的可能，从而面临业绩下滑的风险。同时，由于客户相对集中，如果发生客户要求大规模降价、竞争对手恶性竞争等竞争环境变化的情形，公司将面临收入下滑的风险。公司积极研发和推广新产品，扩展销售渠道，努力降低客户集中风险。

4、探测器等核心部件依赖对外采购的风险

报告期内，公司生产所需要的部分探测器、部分高端镜头及镜片等需要从外部采购。外购探测器、部分高端镜头、镜片等原材料，对公司产品成本、技术创新能力等核心竞争力不构成不利影响，但该类原材料供应商与公司的合作关系发生不利变化，对公司断供，或相关供应商的供应能力不足，或供应商提高价格等情况发生时，公司更换供应商可能会对生产经营计划或经营成本等造成一定不利影响。

报告期内，公司自研非制冷红外探测器产线已批量生产，显著提高非制冷红外产品的型号和性能并降低成本，公司产品的市场竞争力得到提升。

（三）财务风险

1、毛利率水平波动风险

报告期内，公司主要为红外热成像产品提供配套产品及服务，不同客户的产品性能要求和采购预算等有所不同，导致各产品的毛利率存在一定差异。未来若公司不能保持技术优势并把握下游市场需求持续提升产品性能，或者行业竞争加剧导致主要产品价格下降，亦或公司成本控制能力下降，都将可能导致公司毛利率水平出现波动，给公司的经营带来一定风险。

针对该风险，公司开展新的研发项目，开发新产品，同时实现主要原材料的自主供应，强化产品材料预算管理，确保毛利率水平波动风险最小化。

2、应收账款发生坏账的风险

公司的应收账款账面余额占营业收入的比例较高，虽然公司目前客户信用良好，但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者公司主要客户的财务状况出现恶化，可能出现较大应收账款不能收回或延期收回的情况，进而对公司资金周转和生产经营产生不利影响。

针对该风险，公司坚持风险控制优先，不断强化应收账款管理和责任落实，强化应收账款内控监督，形成全流程应收账款管理机制，确保应收账款风险得到有效可控。

3、存货跌价的风险

报告期末，公司存货规模有小幅增长，随着行业技术发展、市场环境的变化，公司将面临存货周转慢、迭代淘汰等风险，跌价损失风险也随之增加，对公司经营业绩产生不利影响。

针对该风险，公司积极研判外部市场发展，加强存货采购及生产管理，同时，公司定期梳理及清理存货，加速库存周转，减少滞销风险，尽可能降低存货积压及跌价等带来的不利影响。

（四）行业风险

红外热成像行业面向科学前沿并服务于国民经济社会，我国出台了一系列产业政策促进红外热成像及相关行业的科研创新及产业化，同时公司业务的下行业涉及工业、安防、医疗、军工等与国家的产业经济政策或宏观经济形势密切相关的行业。尽管在未来可预期的一段时间内，我国产业政策将继续大力扶持上述相关行业，但仍存在国际政治经济形势变化、宏观经济波动、技术更迭等因素，对政策的落实或新政策的出台造成一定的不确定性，公司存在因国家产业政策调整或宏观经济出现周期性波动等因素导致下游产业发展不达预期，从而使公司业务增长速度放缓，甚至业绩下降的风险。

（五）宏观环境风险

美国贸易保护及制裁的风险。

根据美国《出口管制条例》，美国商务部可通过将某些实体或个人列入“实体清单”的方式，对该实体或个人发出“出口禁令”，要求任何人在向实体清单上的实体或个人出口被管制货物前，均需预先从美国商务部获得《出口许可》；而一般情况下，《出口许可》申请会被推定否

决。公司及实际控制人自 2015 年至目前被美国商务部列入“实体清单”。随着国内探测器、镜头等零部件技术的快速发展及国产替代进程的加快，国产核心部件性能已基本能满足公司生产经营的主要需求，逐步减轻了美国贸易保护及制裁对公司业务可能产生的重大影响。如果美国现行的出口管制、经济和贸易制裁法规有进一步的不利变化或者美国商务部采取进一步不利措施，可能会对公司的业务和经营产生一定不利影响。

五、报告期内主要经营情况

2026 年上半年度，公司实现营业收入 10,868.02 万元，实现归母净利润-2,625.78 万元。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	108,680,160.48	115,057,955.74	-5.54
营业成本	66,159,199.71	73,369,271.94	-9.83
销售费用	5,359,862.94	5,486,937.75	-2.32
管理费用	22,747,799.33	23,186,471.18	-1.89
财务费用	2,032,082.44	1,143,908.49	77.64
研发费用	22,663,435.38	22,335,262.43	1.47
经营活动产生的现金流量净额	-5,758,198.50	-57,756,047.63	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-27,660,738.25	-1,315,806.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	5,972,251.72	34,549,476.09	-82.71

财务费用变动原因说明：财务费用本年发生额较上年增长 77.64%，主要系本年利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年度报告期内回款较上年同期增加、付款较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年度报告期内购建固定资产较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年度报告期内偿还借款较上期同期增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收票据	2,423,081.95	0.35	5,617,313.97	0.79	-56.86	主要系期末商业承兑汇票减少所致
应收款项融资	2,214,288.55	0.32	577,553.07	0.08	283.39	主要系报告期内 6+9 银行的应收票据增加所致
预付款项	21,781,001.78	3.14	12,040,533.78	1.70	80.90	主要系报告期内预付材料款增加所致
在建工程	30,825,822.55	4.44	1,376,052.63	0.19	2,140.16	主要系装修工程增加所致
无形资产	645,666.87	0.09	971,691.11	0.14	-33.55	主要系无形资产摊销所致
应付票据	5,215,000.00	0.75	14,702,903.66	2.08	-64.53	主要系公司通过银行承兑汇票支付货款减少所致

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,215,000.00	承兑票据保证金

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
61,000,000.00	0	100%

注：

报告期内，公司对全资子公司英孚瑞出资 500 万元，同时公司决定将英孚瑞剩余未归还募集资金借款对应的债权，合计 3,500 万元对应的借款债权转作对英孚瑞的投资，并计入其注册资本。英孚瑞注册资本已由原人民币 500 万元增加至人民币 4,000 万元，本次增资已完成。

公司于 2025 年 11 月与宁波视清瑞企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立成都视朗瑞，公司投资金额为 9,949.4 万元，持股比例为 94%，报告期内，公司出资 2,000 万元，截至报告期末，公司已出资 5,000 万元，剩余部分未出资，故未统计在上述投资额内。

公司于 2026 年 5 月与杭州云富瑞企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立杭州东富，注册资本为 500 万元，公司持股比例为 80%，截至报告期末，公司已出资 100 万元，剩余部分未出资，故未统计在上述投资额内。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 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
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
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
热感科技	子公司	红外热成像品研发、生产销售	2,600万元	49,687,852.32	28,985,875.83	7,556,671.37	-1,907,621.04	-1,782,691.36
英孚瑞	子公司	非制冷红外测器的研发、生产和销售	500万元	82,273,556.98	43,492,952.61	16,524,347.99	-2,142,254.99	-1,731,342.81
虹程光电	子公司	红外光学器件的研发、生产和销售	100万元	7,807,237.40	4,815,650.37	4,372,512.59	-554,083.49	-552,971.65
成都视朗瑞	子公司	制冷红外探测器的研发、生产和销售	10,584.4681万元	63,410,561.38	46,664,981.57		-3,269,943.88	-3,256,839.58
成都奕冷	子公司	制冷低温设备研发，生产和销售	100万元	15,725,032.99	-1,651,844.28		-1,568,088.86	-1,565,086.89

杭州东富	子公司	星间激光通信光电产品的研发、生产和销售	500万元	936,235.86	914,263.99		-85,736.34	-85,736.01
------	-----	---------------------	-------	------------	------------	--	------------	------------

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
杭州东富	设立	基于公司核心技术，研制应用于星间激光通信领域的光电产品，有助于公司拓宽核心技术应用的产品和领域，提高公司综合效益。新设子公司的主要产品目前均处于样机研制、相关测试等流程中，报告期内对公司业绩不构成重大影响。

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
王晋濮	董事	选举	换届	董事会换届选举
方喆	董事	选举	换届	董事会换届选举
秦秋莉	独立董事	选举	换届	董事会换届选举
张怀雷	独立董事	选举	换届	董事会换届选举
华石	董事	离任	换届	董事会换届离任
陆磊	董事	离任	换届	董事会换届离任
熊文莉	副总经理	离任	换届	董事会换届离任
王晋濮	副总经理	离任	换届	董事会换届离任
廖宁放	独立董事	离任	换届	董事会换届离任
王慧	独立董事	离任	换届	董事会换届离任

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 7 月 2 日召开 2026 年第一次临时股东会，选举产生公司第三届董事会非独立董事和独立董事，同日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举产生董事长、董事会各专门委员会委员及其主任委员（召集人），并聘任新一届高级管理人员、证券事务代表。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 3 日披露于上海证券交易所网站的《关于完成董事会换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》。

公司核心技术人员的认定情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人	注 1	2021 年	否	注 1	是	不适用	不适用
	其他	持有发行人 5%以上股份的股东苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州空空”）及其关联股东上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海兆韧”）、苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州兆戎”）	注 2	2021 年	否	注 2	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 3	2021 年	否	注 3	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人	注 4	2021 年	否	注 4	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 5	2021 年	否	注 5	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人	注 6	2021 年	否	注 6	是	不适用	不适用
	其他	其他董事、高级管理人员	注 7	2021 年	否	注 7	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 8	2021 年	否	注 8	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 9	2021 年	否	注 9	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人	注 10	2021 年	否	注 10	是	不适用	不适用
	其他	其他董事、监事、高级管理人员	注 11	2021 年	否	注 11	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 12	2021 年	否	注 12	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人	注 13	2021 年	否	注 13	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	注 14	2021 年	否	注 14	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	持有发行人 5%以上股份的股东苏州空空及其关联方苏州兆戎、上海兆韧、沈星汉	注 15	2021 年	否	注 15	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人	注 16	2021 年	否	注 16	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	注 17	2021 年	否	注 17	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 18	2021 年	否	注 18	是	不适用	不适用
	其他	保荐机构（主承销商）	注 19	2021 年	否	注 19	是	不适用	不适用
	其他	审计机构、验资机构、出资/验资复核机构	注 20	2021 年	否	注 20	是	不适用	不适用
	其他	律师事务所	注 21	2021 年	否	注 21	是	不适用	不适用
	其他	资产评估机构	注 22	2021 年	否	注 22	是	不适用	不适用

注 1：控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人股东持股及减持意向的承诺

在本方所持公司股票锁定期满后，本方拟减持公司股票的，将严格遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定进行减持。本方减持公司股票具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

本方减持公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照上海证券交易所规则及时、准确地履行信息披露义务。

在本方所持公司股票锁定期满后两年内拟减持公司股票的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行人价格（如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理），减持所持有的公司股份数量不超过法律、法规、规范性文件的规定限制。

注 2：持有发行人 5%以上股份的股东苏州空空及其关联股东上海兆韧、苏州兆戎股东持股及减持意向的承诺

在本方所持公司股票锁定期满后，本方拟减持公司股票的，将严格遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定进行减持。本方减持公司股票具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

本方减持公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照上海证券交易所规则及时、准确地履行信息披露义务。

本方减持所持有的公司股票的价格根据当时的二级市场价格确定。在锁定期届满后的两年内，本方将根据市场情况和投资管理安排减持公司股份。

注 3：公司对欺诈发行上市的股份购回承诺

（1）保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形；

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本方将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

注 4：控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人对欺诈发行上市的股份购回承诺

(1) 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形；

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本方将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

注 5：公司填补摊薄即期回报的措施和承诺

公司首次公开发行股票完成后，公司股本和净资产规模将有较大幅度增加，公司摊薄后的即期及未来每股收益和净资产收益率面临下降的风险。为降低本次发行摊薄公司即期回报的风险，增强对股东利益的回报，公司拟通过加大研发力度、强化募集资金管理、加快募投项目投资进度、加强经营管理和内部控制、进一步完善利润分配制度等措施，从而提升资产质量，提高销售收入和未来收益，实现可持续发展，以填补回报：（1）加大研发力度，不断提高公司市场竞争力和持续盈利能力；（2）强化募集资金管理，加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益；（3）加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力；（4）进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制。

注 6：控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人填补摊薄即期回报的承诺

(1) 承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(3) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(4) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(5) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 承诺若公司后续推出股权激励的政策，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 7：其他董事、高级管理人员填补摊薄即期回报的承诺

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 承诺若公司后续推出股权激励的政策，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 8：公司利润分配政策的承诺

为维护中小投资者的利益，本公司承诺将严格按照《北京富吉瑞光电科技股份有限公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。

注 9：公司关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺

本公司首次公开发行股票的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若监管部门认定本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在监管部门上述认定后十个交易日内，本公司董事会应根据相关法律法规及公司章程规定制定及公告回购计划并提交临时股东大会审议，回购价格按照市场价格且不低于公司首次公开发行股票的发行价格（如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）确定。如公司股票有派息、送股、公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份。

若监管部门认定本公司首次公开发行股票时的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。

注 10：控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺

公司首次公开发行股票的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本方将对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若监管部门认定公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本方承诺将督促公司在监管部门上述认定后履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开董事会、股东大会对回购股份做出决议时，本方承诺就该等回购事宜在董事会、股东大会中投赞成票。

若监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本方将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。

注 11：其他董事、监事、高级管理人员关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺

公司首次公开发行股票的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人将对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。

注 12：公司关于未履行承诺约束措施的承诺

本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

如本公司并非因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

（1）在本公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

- (2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- (3) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；
- (4) 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。

如本公司因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；
- (2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议。

注 13：控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人关于未履行承诺约束措施的承诺

本方就公司首次公开发行股票并上市相关事宜已出具承诺，现就未履行承诺的约束措施承诺如下：

本方将严格履行本方就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

如本方并非因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向公司股东和投资者道歉；
- (2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- (3) 不得转让其持有的公司股份（如有），但因继承、被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- (4) 如其因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；
- (5) 如其未履行相关承诺事项，给公司或投资者造成损失的，依法赔偿公司或投资者损失；
- (6) 主动申请调减或停发薪酬或津贴（如有），并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；
- (7) 将应得的现金分红（如有）由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

如本方因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；
- (2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

注 14：董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺约束措施的承诺

本人就公司首次公开发行股票并上市相关事宜已出具承诺，现就未履行承诺的约束措施承诺如下：

本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

如本人并非因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向公司股东和投资者道歉；

- (2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- (3) 不得转让其持有的公司股份（如有），但因继承、被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- (4) 如其因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；
- (5) 如其未履行相关承诺事项，给公司或投资者造成损失的，依法赔偿公司或投资者损失；
- (6) 主动申请调减或停发薪酬或津贴（如有），并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；
- (7) 将应得的现金分红（如有）由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

如本人因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；
- (2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

注 15：持有发行人 5%以上股份的股东苏州空空及其关联方苏州兆戎、上海兆初、沈星汉关于未履行承诺约束措施的承诺

本方就公司首次公开发行股票并上市相关事宜已出具承诺，现就未履行承诺的约束措施承诺如下：

本方将严格履行本方就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

如本方并非因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向公司股东和投资者道歉；
- (2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- (3) 不得转让其持有的公司股份（如有），但因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- (4) 如其因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；
- (5) 如其未履行相关承诺事项，给公司或投资者造成损失的，依法赔偿公司或投资者损失；
- (6) 将应得的现金分红（如有）由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。

如本方因不可抗力等无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；
- (2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

注 16：控股股东、实际控制人黄富元及其一致行动人关于不存在泄密事项且能够持续履行保密义务的承诺

- (1) 公司自取得军工资质以来，一直严格遵守《中华人民共和国保密法》等相关法律、法规及规范性文件的规定，有效防范国家秘密的泄露风险。
- (2) 本方已严格按照《中华人民共和国保密法》等相关法律、法规及规范性文件的规定履行了相关保密义务，并能够持续履行上述保密义务，防范国家秘密的泄露风险。

注 17：董事、监事、高级管理人员关于不存在泄密事项且能够持续履行保密义务的承诺

（1）公司自取得军工资质以来，一直严格遵守《中华人民共和国保密法》等相关法律、法规及规范性文件的规定，有效防范国家秘密的泄露风险；

（2）公司能够严格遵守《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审 2008[702]号）及国家国防科技工业局关于本公司上市特殊财务信息披露有关事项的批复的有关规定，对首次公开发行 A 股股票并上市的申报文件中的涉密信息进行豁免披露或脱密处理。经审核，本人确认公司已披露的信息均为可公开及允许披露的信息，不存在泄露国家秘密的风险；

（3）本人已审阅本次首次公开发行股票并上市申请文件和信息披露文件，确认本次发行申请和信息披露文件内容不存在泄露国家秘密的情形，本人已履行且能够持续履行保密义务并将就此承担相关法律责任。

注 18：公司关于股东信息披露的相关承诺

公司关于股东信息披露承诺如下：

- 1、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息。
- 2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情形；
- 3、本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形；
- 4、本公司历史沿革中股权代持事项已解除，相关股东不存在纠纷或潜在纠纷；除已披露股权代持情况外，不存在其他股份代持的情形；
- 5、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；
- 6、若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

注 19：保荐机构（主承销商）华英证券有限责任公司关于信息披露责任的承诺

华英证券有限责任公司（现已更名为“国联民生证券承销保荐有限公司”）承诺：本保荐机构（主承销商）已认真阅读了富吉瑞首次公开发行股票并在科创板上市申请文件，该申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若因本保荐机构为发行人本次公开发行所制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

注 20：审计机构、验资机构、出资/验资复核机构容诚会计师关于信息披露责任的承诺

审计机构、验资机构、验资复核机构容诚会计师承诺：因本所为北京富吉瑞光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，如能证明本所没有过错的除外。

注 21：北京市天元律师事务所关于信息披露责任的承诺

律师事务所北京市天元律师事务所承诺：本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对该等文件的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若因本所未能勤勉尽责，为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，且本所因此应承担赔偿责任的，本所将依法赔偿投资者损失，但有证据证明本所无过错的除外。

注 22：资产评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司关于信息披露责任的承诺

发行人资产评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司承诺：本公司为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本公司未能勤勉尽责，为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021 年 10 月 13 日	42,864.00	36,983.84	36,983.84	/	31,494.18	/	85.16	/	2,104.44	5.69	7,000.00
合计	/	42,864.00	36,983.84	36,983.84	/	31,494.18	/	/	/	2,104.44	/	7,000.00

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	----------------	--------	----------------------	--------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------	------

															说明具体情况	
首次公开发行股票	1 光电研发及产业化和研发中心建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	25,652.97		16,738.22	65.25	已结项	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	1.1 光电研发及产业化建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	12,809.21		9,776.70	76.33	已结项	是	是	不适用	-265.21	-4,825.68	不适用	不适用
首次公开发行股票	1.2 研发中心建设项目	研发	是	否	5,843.76		3,433.93	58.76	已结项	是	是	不适用	不适用（注1）	不适用（注1）	不适用	不适用
首次公开发行股票	1.3 非制冷红外探测器研发及产业化建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	7,000.00		3,527.59	50.39	已结项	是	是	不适用	-175.54	-63.57	不适用	不适用
首次公开发行股票	2 工业检测产品研发及产业化建设项目	生产建设	是	否	7,222.22		1,792.98	24.83	已结项	是	是	不适用	-3.09	253.00	不适用	不适用
首次公开发行股票	3 补充流动资金项目	补流还贷	是	否	4,108.65		4,112.58	100.1	/	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

首次公开发行股票	4 制冷红外探测器研发及产业化项目	生产建设	否	否	9,940.00 (注2)	2,104.44	3,440.28	34.61	2028年11月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	5 节余募集资金永久补充流动资金	补流还贷	否	否			5,410.12 (注3)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	36,983.84	2,104.44	31,494.18	/	/	/	/	/	/	/	/	

注 1：本项目不直接生产产品，其效益将从公司研发新产品、提高产品质量、提供技术支撑服务中间接体现，不单独进行效益测算。

注 2：由于“制冷红外探测器研发及产业化项目”是“光电研发及产业化建设项目”“研发中心建设项目”“非制冷红外探测器研发及产业化建设项目”“工业检测产品研发及产业化建设项目”计划使用的募集资金结项后节余并投入的新项目，故该金额未包含在合计金额内。

注 3：2025 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目结项并将部分节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将募集资金投资项目“光电研发及产业化建设项目”“研发中心建设项目”“非制冷红外探测器研发及产业化建设项目”“工业检测产品研发及产业化建设项目”予以结项，并将节余募集资金中的 5,000 万元用于永久补充公司流动资金。项目结项后，公司已转出节余募集资金中的 5,000 万元用于永久补充公司流动资金。2025 年 10 月 29 日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金向控股子公司增资以实施新建项目及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用节余募集资金 9,940 万元向公司控股子公司成都视朗瑞增资，以实施“制冷红外探测器研发及产业化项目”，并将剩余节余募集资金（含利息收入）410.12 万元永久补充公司流动资金。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 15 日召开了公司第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 2,000 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2025 年 12 月 25 日公司使用 343.60 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，截至 2026 年 6 月 30 日，公司未归还该款项。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	5,706
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☐适用 ☒不适用

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	包含 转融 通借 出股份 的限售 股份 数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	
宁波瑞吉富科技 中心（有限合伙）	-2,165,000	12,507,272	16.46	0	0	无	0	其他

北京丰汇投资管理有限公司一丰汇精选十二期私募证券投资基金	5,473,160	5,473,160	7.20	0	0	无	0	其他
黄富元	0	4,525,230	5.95	0	0	无	0	境内自然人
共青城胜恒投资管理有限公司一胜恒新质新动能私募股权投资基金	3,800,000	3,800,000	5.00	0	0	无	0	其他
陈德智	0	2,682,400	3.53	0	0	无	0	境内自然人
季云松	-600,000	2,562,928	3.37	0	0	无	0	境内自然人
胡岚	-650,000	2,371,403	3.12	0	0	无	0	境内自然人
周成	-750,000	2,235,199	2.94	0	0	无	0	境内自然人
李宜斌	-700,000	2,206,208	2.90	0	0	无	0	境内自然人
杨宏双	0	2,030,725	2.67	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
宁波瑞吉富科技中心（有限合伙）	12,507,272	人民币普通股	12,507,272					
北京丰汇投资管理有限公司一丰汇精选十二期私募证券投资基金	5,473,160	人民币普通股	5,473,160					
黄富元	4,525,230	人民币普通股	4,525,230					
共青城胜恒投资管理有限公司一胜恒新质新动能私募股权投资基金	3,800,000	人民币普通股	3,800,000					
陈德智	2,682,400	人民币普通股	2,682,400					
季云松	2,562,928	人民币普通股	2,562,928					
胡岚	2,371,403	人民币普通股	2,371,403					
周成	2,235,199	人民币普通股	2,235,199					
李宜斌	2,206,208	人民币普通股	2,206,208					
杨宏双	2,030,725	人民币普通股	2,030,725					
前十名股东中回购专户情况说明	无							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波瑞吉富科技中心（有限合伙）、陈德智、季云松、胡岚、周成、李宜斌、杨宏双均为黄富元的一致行动人。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无							

注：宁波瑞吉富科技中心（有限合伙）已于2026年7月更名为宁波睿集赋自有资金投资合伙企业（有限合伙）。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表
☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表
☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
季云松	核心技术人员	3,162,928	2,562,928	-600,000	见注 1
赵寅	董事、副总经理	2,349,980	1,949,980	-400,000	见注 1

注 1：公司股东季云松、胡岚、周成、李宜斌、詹道教、赵寅于 2026 年 2 月 27 日与共青城胜恒投资管理有限公司（代表“胜恒新质新动能私募股权投资基金”）签订了《股票转让协议》，通过协议转让的方式，合计向共青城胜恒投资管理有限公司协议转让其所持有的公司无限售流通股 3,800,000 股，占公司总股本的 5.0000%；相关过户登记手续已办理完毕，过户时间为 2026 年 6 月 2 日。具体详见公司于 2026 年 6 月 4 日披露在上海证券交易所官网的《关于公司股东协议转让股份过户完成的公告》。

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权

☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：北京富吉瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	148,241,688.07	187,179,784.95
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	七、4	2,423,081.95	5,617,313.97
应收账款	七、5	172,195,940.79	188,372,433.27
应收款项融资	七、7	2,214,288.55	577,553.07
预付款项	七、8	21,781,001.78	12,040,533.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,123,816.91	2,317,137.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	183,745,717.28	169,415,685.84
其中：数据资源			
合同资产	七、6	62,425.21	56,341.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	11,227,762.53	10,387,441.68
流动资产合计		544,015,723.07	575,964,226.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	41,407,304.33	45,031,199.80
在建工程	七、22	30,825,822.55	1,376,052.63

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	30,714,705.20	35,095,404.32
无形资产	七、26	645,666.87	971,691.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	25,651,859.39	27,710,562.54
递延所得税资产	七、29	6,172,919.96	6,242,390.30
其他非流动资产	七、30	14,267,064.39	15,857,607.71
非流动资产合计		149,685,342.69	132,284,908.41
资产总计		693,701,065.76	708,249,134.87
流动负债：			
短期借款	七、32	148,563,894.97	139,821,404.10
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	七、35	5,215,000.00	14,702,903.66
应付账款	七、36	102,617,916.06	81,584,286.55
预收款项			
合同负债	七、38	6,360,483.04	7,729,656.41
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	七、39	852,360.56	6,299,852.04
应交税费	七、40	1,578,861.86	1,860,055.34
其他应付款	七、41	1,166,411.74	1,419,379.84
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	七、43	12,348,226.82	11,977,807.17
其他流动负债	七、44	826,862.80	1,004,855.33
流动负债合计		279,530,017.85	266,400,200.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	28,823,437.02	29,947,803.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	七、29		12,272.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,823,437.02	29,960,076.69
负债合计		308,353,454.87	296,360,277.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	478,650,089.44	478,650,089.44
减：库存股	七、56	10,460,832.08	10,460,832.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	16,125,394.95	16,125,394.95
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-174,571,681.40	-148,313,926.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		385,742,970.91	412,000,725.43
少数股东权益		-395,360.02	-111,867.69
所有者权益（或股东权益）合计		385,347,610.89	411,888,857.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,701,065.76	708,249,134.87

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：北京富吉瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		115,342,394.49	157,824,484.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,063,081.95	5,437,258.97
应收账款	十九、1	157,892,985.40	170,170,142.40
应收款项融资		2,175,350.00	485,910.00
预付款项		8,718,109.55	8,905,925.42
其他应收款	十九、2	40,778,664.53	53,176,002.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		123,138,600.61	112,424,822.41
其中：数据资源			
合同资产		62,425.21	52,629.97
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,630,726.67	5,608,708.16
流动资产合计		455,802,338.41	514,085,883.98
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	十九、3	120,776,016.63	59,776,016.63
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		25,859,319.32	30,690,821.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,605,122.22	17,796,282.38
无形资产		573,239.74	879,511.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		21,902,405.56	23,680,011.02
递延所得税资产		1,465,790.21	994,474.97
其他非流动资产		515,554.37	578,032.05
非流动资产合计		185,697,448.05	134,395,149.37
资产总计		641,499,786.46	648,481,033.35
流动负债：			
短期借款		148,563,894.97	139,821,404.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,215,000.00	16,702,903.66
应付账款		72,085,673.11	56,124,087.15
预收款项			
合同负债		486,779.15	2,975,809.73
应付职工薪酬		806,376.08	5,058,928.49
应交税费		1,469,940.47	1,754,426.74
其他应付款		889,723.57	1,366,439.14
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		10,240,694.82	10,213,170.45
其他流动负债		63,281.29	386,855.27
流动负债合计		239,821,363.46	234,404,024.73
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		14,136,362.13	14,212,945.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,136,362.13	14,212,945.07
负债合计		253,957,725.59	248,616,969.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		478,750,352.19	478,750,352.19
减：库存股		10,460,832.08	10,460,832.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,125,394.95	16,125,394.95
未分配利润		-172,872,854.19	-160,550,851.51
所有者权益（或股东权益）合计		387,542,060.87	399,864,063.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		641,499,786.46	648,481,033.35

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		108,680,160.48	115,057,955.74
其中：营业收入	七、61	108,680,160.48	115,057,955.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,525,374.15	126,023,429.76
其中：营业成本	七、61	66,159,199.71	73,369,271.94
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	七、62	562,994.35	501,577.97
销售费用	七、63	5,359,862.94	5,486,937.75

管理费用	七、64	22,747,799.33	23,186,471.18
研发费用	七、65	22,663,435.38	22,335,262.43
财务费用	七、66	2,032,082.44	1,143,908.49
其中：利息费用		2,644,204.66	1,920,994.04
利息收入		632,934.55	843,563.95
加：其他收益	七、67	78,466.76	2,138,194.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、72	-11,054,322.12	-8,569,233.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-5,240,440.98	-3,251,866.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-547,174.69	8,330.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,608,684.70	-20,640,049.36
加：营业外收入	七、74	591,487.80	0.49
减：营业外支出	七、75	21,807.24	436.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,039,004.14	-20,640,484.92
减：所得税费用	七、76	57,342.71	-725,278.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,096,346.85	-19,915,206.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,096,346.85	-19,915,206.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,257,754.52	-19,915,206.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-838,592.33	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者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			
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		-27,096,346.85	-19,915,206.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,257,754.52	-19,915,206.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-838,592.33	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.26

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄富元 主管会计工作负责人：周静 会计机构负责人：郝丽霞

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	87,735,208.18	96,325,142.51
减：营业成本	十九、4	59,114,195.61	68,474,763.66
税金及附加		479,814.64	424,608.07
销售费用		4,304,411.20	4,282,067.29
管理费用		16,274,229.73	20,359,896.88
研发费用		11,857,626.05	13,670,064.48
财务费用		1,558,798.66	971,701.86
其中：利息费用		2,390,431.70	1,753,994.16
利息收入		846,650.52	789,207.67

加：其他收益		52,972.10	2,097,317.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,788,114.93	-4,703,291.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,700,925.27	-3,010,772.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-573,040.11	8,330.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,862,975.92	-17,466,375.79
加：营业外收入		91,407.26	
减：营业外支出		21,749.26	436.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,793,317.92	-17,466,811.84
减：所得税费用		-471,315.24	-193,220.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,322,002.68	-17,273,591.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,322,002.68	-17,273,591.22
（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			
（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		-12,322,002.68	-17,273,591.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,154,335.87	100,805,059.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	2,095,729.08
收到其他与经营活动有关的现金		4,291,969.67	4,480,749.00
经营活动现金流入小计		125,446,305.54	107,381,537.53
购买商品、接受劳务支付的现金		70,098,949.16	93,219,694.11
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			
支付给职工及为职工支付的现金		42,995,394.73	43,936,643.40
支付的各项税费		4,100,045.69	4,033,951.21
支付其他与经营活动有关的现金		14,010,114.46	23,947,296.44
经营活动现金流出小计		131,204,504.04	165,137,585.16
经营活动产生的现金流量净额		-5,758,198.50	-57,756,047.63
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		2,003,975.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,912,620.97	865,904.83
投资活动现金流入小计		3,916,595.97	910,904.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,577,334.22	2,226,711.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,577,334.22	2,226,711.12
投资活动产生的现金流量净额		-27,660,738.25	-1,315,806.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		555,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		555,100.00	
取得借款收到的现金		53,743,017.58	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		54,298,117.58	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,030,901.67	1,286,750.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,294,964.19	4,163,773.18

筹资活动现金流出小计		48,325,865.86	30,450,523.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,972,251.72	34,549,476.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,508.19	-480.43
五、现金及现金等价物净增加额		-27,450,193.22	-24,522,858.26
加：期初现金及现金等价物余额		170,476,881.29	223,033,426.04
六、期末现金及现金等价物余额		143,026,688.07	198,510,567.78

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,643,783.38	83,756,403.89
收到的税费返还		-	2,095,729.08
收到其他与经营活动有关的现金		9,205,343.02	8,985,260.20
经营活动现金流入小计		100,849,126.40	94,837,393.17
购买商品、接受劳务支付的现金		49,780,140.63	75,211,315.58
支付给职工及为职工支付的现金		28,700,906.82	32,416,356.59
支付的各项税费		3,733,160.88	3,360,234.84
支付其他与经营活动有关的现金		11,016,116.76	20,437,837.21
经营活动现金流出小计		93,230,325.09	131,425,744.22
经营活动产生的现金流量净额		7,618,801.31	-36,588,351.05
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		2,018,605.46	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		352,165.70	789,190.92
投资活动现金流入小计		2,370,771.16	834,190.92

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		495,359.00	361,520.00
投资支付的现金		26,000,000.00	
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		21,000,000.00	
投资活动现金流出小计		47,495,359.00	361,520.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,124,587.84	472,670.92
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		53,743,017.58	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		53,743,017.58	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,030,901.67	1,215,350.72
支付其他与筹资活动有关的现金		197,007.44	3,112,830.40
筹资活动现金流出小计		47,227,909.11	24,228,181.12
筹资活动产生的现金流量净额		6,515,108.47	40,771,818.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,508.19	-480.43
五、现金及现金等价物净增加额		-30,994,186.25	4,655,658.32
加：期初现金及现金等价物余额		141,121,580.74	178,293,044.07
六、期末现金及现金等价物余额		110,127,394.49	182,948,702.39

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	76,000,000.00				478,650,089.44	10,460,832.08			16,125,394.95		-148,313,926.88		412,000,725.43	-111,867.69	411,888,857.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	76,000,000.00				478,650,089.44	10,460,832.08			16,125,394.95		-148,313,926.88		412,000,725.43	-111,867.69	411,888,857.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-26,257,754.52		-26,257,754.52	-283,492.33	-26,541,246.85

（一） 综合收 益总额										-26,257,754.52		-26,257,754.52	-838,592.33	-27,096,346.85
（二） 所有者 投入和 减少资 本													555,100.00	555,100.00
1. 所 有者投 入的普 通股													555,100.00	555,100.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
（三） 利润分 配														
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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	76,000,000.00				478,650,089.44	10,460,832.08			16,125,394.95		-174,571,681.40		385,742,970.91	-395,360.02	385,347,610.89

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	
	实收资本(或 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	76,000,000.00				477,187,636.47				16,125,394.95		-66,013,941.54		503,299,089.88		503,299,089.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	76,000,000.00				477,187,636.47				16,125,394.95		-66,013,941.54		503,299,089.88		503,299,089.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,411,312.95						-19,915,206.45		-21,326,519.40		-21,326,519.40
（一）综合收益总额											-19,915,206.45		-19,915,206.45		-19,915,206.45
（二）所有者投入和减少资本					-1,411,312.95								-1,411,312.95		-1,411,312.95
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					-1,411,312.95								-1,411,312.95		-1,411,312.95
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	76,000,000.00				475,776,323.52				16,125,394.95		-85,929,147.99		481,972,570.48		481,972,570.48

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	76,000,000.00				478,750,352.19	10,460,832.08			16,125,394.95	-160,550,851.51	399,864,063.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	76,000,000.00				478,750,352.19	10,460,832.08			16,125,394.95	-160,550,851.51	399,864,063.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-12,322,002.68	-12,322,002.68
(一) 综合收益总额										-12,322,002.68	-12,322,002.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	76,000,000.00				478,750,352.19	10,460,832.08			16,125,394.95	-172,872,854.19	387,542,060.87

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	76,000,000.00				477,287,899.22				16,125,394.95	-81,861,400.28	487,551,893.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	76,000,000.00				477,287,899.22				16,125,394.95	-81,861,400.28	487,551,893.89

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,411,312.95					-17,273,591.22	-18,684,904.17
(一) 综合收益总额										-17,273,591.22	-17,273,591.22
(二) 所有者投入和减少资本					-1,411,312.95						-1,411,312.95
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,411,312.95						-1,411,312.95
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期 末余额	76,000,000.00				475,876,586.27				16,125,394.95	-99,134,991.50	468,866,989.72

公司负责人：黄富元

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：郝丽霞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

北京富吉瑞光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“富吉瑞”）是由北京富吉瑞光电科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2020年7月7日在北京市顺义区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。公司注册资本为7,600万元，统一社会信用代码为911101085674051211，注册地址为北京市顺义区空港工业区A区（标厂），法定代表人为黄富元。

2021年8月31日，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京富吉瑞光电科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2820号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股1,900万股，每股面值1.00元，发行后公司股本为人民币7,600万元。2021年10月18日，公司股票在科创板挂牌交易，股票简称“富吉瑞”，证券代码“688272”。

公司是一家主要从事红外热成像等光电产品和系统的研发、生产和销售，并为客户提供解决方案的高新技术企业。公司以红外特种芯片设计与封装测试、图像处理等技术为核心，深耕红外感知技术与产品，并拓展固态微光、短波、激光、可见光等光电技术与产品。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年8月25日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	资产总额的 0.3%且金额大于 200 万元
重要的在建工程	资产总额的 0.6%且金额大于 500 万元
重要的应付账款	资产总额的 0.3%且金额大于 200 万元
重要的其他应付款	资产总额的 0.3%且金额大于 200 万元
重要的合同负债	资产总额的 0.3%且金额大于 200 万元
重要的投资活动有关的现金	资产总额的 3%且金额大于 2000 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	资产总额的 0.3%且金额大于 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模

式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合应收客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合未到期质保金

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

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
生产设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
需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) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、生物资产

□适用 √不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	3-10 年

29、合同负债

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、17 合同资产。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

32、股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

（1）一般原则

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

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运至买方指定的地点，买方对产品验收合格后，公司取得经买方签收的签收单回执联或客户的入库单回执联后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单后确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	2-10 年	-	50.00-10.00

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更

生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

39、其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京睿迪菲尔科技有限公司	20%
洛阳热感科技有限公司	15%
西安英孚瑞科技有限公司	15%
北京虹程光电子有限公司	20%
成都视朗瑞光电有限公司	20%
成都奕冷低温设备有限公司	20%
杭州东富光电科技有限公司	20%

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税优惠

①本公司 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202411002127 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2026 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

②热感科技 2025 年 11 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的编号为 GR202541000548 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，热感科技 2026 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

③英孚瑞 2024 年 12 月 16 日取得陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局核发的编号为 GR202461003532 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，英孚瑞 2026 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

④根据财政部、国家税务总局公告[2023]第 12 号文件《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》，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。子公司睿迪菲尔、虹程光电、成都视朗瑞、成都奕冷、杭州东富 2026 年度享受该优惠政策。

（2）增值税优惠

①根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受先按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。

②根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税 2023 年第 17 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材

料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。子公司英孚瑞属于集成电路企业，2026 年度享受增值税加计抵减 15%优惠政策。

3、其他

√适用 □不适用

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,655.49	113,163.68
银行存款	142,917,032.58	170,363,717.61
其他货币资金	5,215,000.00	16,702,903.66
合计	148,241,688.07	187,179,784.95
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金中承兑票据保证金 5,215,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	421,563.55	545,555.00
商业承兑票据	2,001,518.40	5,071,758.97
合计	2,423,081.95	5,617,313.97

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,938,563.55	100.00	515,481.60	17.54	2,423,081.95	7,025,956.30	100.00	1,408,642.33	20.05	5,617,313.97
其中：										
组合 1：银行承兑汇 票	421,563.55	14.35			421,563.55	545,555.00	7.76			545,555.00
组合 2：商业承兑汇票	2,517,000.00	85.65	515,481.60	20.48	2,001,518.40	6,480,401.30	92.24	1,408,642.33	21.74	5,071,758.97
合计	2,938,563.55	/	515,481.60	/	2,423,081.95	7,025,956.30	/	1,408,642.33	/	5,617,313.97

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 2: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 商业承兑 汇票	2,517,000.00	515,481.60	20.48
合计	2,517,000.00	515,481.60	20.48

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
坏账准备	1,408,642.33	-893,160.73	-	-	-	515,481.60
合计	1,408,642.33	-893,160.73	-	-	-	515,481.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

应收票据期末账面余额较期初下降 56.86%，主要系期末商业承兑汇票减少所致。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,182,301.16	99,537,022.36
1 至 2 年	92,559,484.60	105,341,901.01
2 至 3 年	53,127,200.22	19,289,630.00
3 年以上		
3 至 4 年	7,278,097.08	4,183,722.77
4 至 5 年	0.00	882,000.00
5 年以上	1,683,160.00	1,062,160.00
合计	225,830,243.06	230,296,436.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	900,160.00	0.40	900,160.00	100.00		1,193,160.00	0.52	1,193,160.00	100.00	
其中：										
单独计提	900,160.00	0.40	900,160.00	100.00		1,193,160.00	0.52	1,193,160.00	100.00	
按组合计提坏账准备	224,930,083.06	99.60	52,734,142.27	23.44	172,195,940.79	229,103,276.14	99.48	40,730,842.87	17.78	188,372,433.27
其中：										
账龄组合	224,930,083.06	99.60	52,734,142.27	23.44	172,195,940.79	229,103,276.14	99.48	40,730,842.87	17.78	188,372,433.27
合计	225,830,243.06	/	53,634,302.27	/	172,195,940.79	230,296,436.14	/	41,924,002.87	/	188,372,433.27

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆远舟医疗科技有限公司	900,160.00	900,160.00	100.00	经营不善, 涉诉被执行。
合计	900,160.00	900,160.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

于 2026 年 06 月 30 日, 公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,182,301.16	5,126,614.88	7.20
1-2 年	92,559,484.60	18,956,182.45	20.48
2-3 年	53,127,200.22	22,568,434.65	42.48
3-4 年	7,278,097.08	5,299,910.29	72.82
4-5 年			
5 年以上	783,000.00	783,000.00	100.00
合计	224,930,083.06	52,734,142.27	23.44

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见第八节财务报告五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	41,924,002.87	12,003,299.40	293,000.00			53,634,302.27

合计	41,924,002.87	12,003,299.40	293,000.00	-	-	53,634,302.27
----	---------------	---------------	------------	---	---	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
K0013	55,292,300.00	-	55,292,300.00	24.39	11,228,247.04
中国兵器工业集团	34,141,051.55	50,400.00	34,191,451.55	15.08	10,169,474.29
G0001	27,584,078.75	-	27,584,078.75	12.17	9,256,988.98
中国电子科技集团	19,102,989.00	517,940.00	19,620,929.00	8.66	8,484,451.15
中国兵器装备集团	14,564,998.60	-	14,564,998.60	6.43	2,551,763.23
合计	150,685,417.90	568,340.00	151,253,757.90	66.73	41,690,924.69

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	845,589.95	267,610.37	577,979.58	797,639.95	163,265.93	634,374.02
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-766,140.00	-250,585.63	-515,554.37	-717,890.00	-139,857.95	-578,032.05
合计	79,449.95	17,024.74	62,425.21	79,749.95	23,407.98	56,341.97

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
未到期的质保金	6,083.24	期末未到期质保金增加所致
合计	6,083.24	/

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	79,449.95	100.00	17,024.74	21.43	62,425.21	79,749.95	100.00	23,407.98	29.35	56,341.97
其中：										
未到期质保金	79,449.95	100.00	17,024.74	21.43	62,425.21	79,749.95	100.00	23,407.98	29.35	56,341.97
合计	79,449.95	/	17,024.74	/	62,425.21	79,749.95	/	23,407.98	/	56,341.97

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 未到期质保金

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合: 未到期质保金	79,449.95	17,024.74	21.43
合计	79,449.95	17,024.74	21.43

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		
合同资产减值准备	23,407.98	-6,383.24				17,024.74	
合计	23,407.98	-6,383.24				17,024.74	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,214,288.55	577,553.07
应收账款		
合计	2,214,288.55	577,553.07

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告十三、公允价值的披露。

(8) 其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末应收款项融资较期初增长 283.39%，主要系期末 6+9 银行出具的银行承兑汇票增加所致。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,780,349.34	90.81	11,588,931.67	96.25
1 至 2 年	1,827,214.28	8.39	443,606.54	3.68
2 至 3 年	165,442.59	0.76	7,995.57	0.07
3 年以上	7,995.57	0.04		
合计	21,781,001.78	100.00	12,040,533.78	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国兵器装备集团	10,555,075.23	48.46
G0040	1,915,615.63	8.79
K0094	1,720,831.86	7.90
G0124	1,580,520.00	7.26
G0104	1,188,000.00	5.45

合计	16,960,042.72	77.86
----	---------------	-------

其他说明：

期末预付款项余额较期初增加 80.90%，主要系预付供应商货款较多所致。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,123,816.91	2,317,137.93
合计	2,123,816.91	2,317,137.93

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	807,220.11	466,307.68
1 至 2 年	47,200.00	1,520,851.00
2 至 3 年	1,531,351.00	363,863.10
3 年以上		
3 至 4 年	477,464.24	477,351.14
4 至 5 年	2,019,000.00	2,060,000.00
5 年以上	50,000.00	
合计	4,932,235.35	4,888,372.92

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,530,571.32	2,833,391.32
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金及其他	401,664.03	54,981.60
合计	4,932,235.35	4,888,372.92

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	571,234.99		2,000,000.00	2,571,234.99
2026 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	237,183.45			237,183.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30 日余额	808,418.44	-	2,000,000.00	2,808,418.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,571,234.99	237,183.45				2,808,418.44
合计	2,571,234.99	237,183.45				2,808,418.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
G0030	2,000,000.00	40.55	往来款	3-4 年	2,000,000.00
北京空港科技园股份有限公司	1,500,000.00	30.41	房屋押金	2-3 年	450,000.00
成都京东方智慧科技有限公司	365,626.08	7.41	房屋押金	1 年以内	18,281.31
北京联东金赫房地产租赁有限公司	208,507.14	4.23	房屋押金	3-4 年	104,253.57
西安普沣仓储有限公司	188,094.00	3.81	押金	3-4 年	94,047.00
合计	4,262,227.22	86.41	/	/	2,666,581.88

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

10、 存货
(1) 存货分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	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	74,107,942.87	14,383,267.77	59,724,675.10	71,002,928.98	11,420,157.02	59,582,771.96
库存商品	93,374,673.47	14,532,652.59	78,842,020.88	76,189,457.51	13,215,021.03	62,974,436.48
在产品	22,136,649.26	-	22,136,649.26	20,190,631.16	-	20,190,631.16
合同履约成本	13,457,122.33	-	13,457,122.33	13,032,381.79	-	13,032,381.79
发出商品	7,308,845.31	270,656.59	7,038,188.72	5,400,057.36	834,183.68	4,565,873.68
委托加工物资	2,547,060.99	-	2,547,060.99	9,069,590.77	-	9,069,590.77
合计	212,932,294.23	29,186,576.95	183,745,717.28	194,885,047.57	25,469,361.73	169,415,685.84

(2) 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,420,157.02	3,167,820.97		204,710.22		14,383,267.77
库存商品	13,215,021.03	1,705,474.82		387,843.26		14,532,652.59
发出商品	834,183.68	262,800.75		826,327.84		270,656.59
合计	25,469,361.73	5,136,096.54		1,418,881.32		29,186,576.95

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

本期存货跌价准备减少系随存货的销售与材料的领用而转销。

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存单	7,083,625.01	8,542,210.42
待抵扣/认证进项税	3,571,369.19	1,194,879.12
预付待摊费用	572,768.33	583,430.38
预交企业所得税		66,921.76
合计	11,227,762.53	10,387,441.68

补偿性资产相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,407,304.33	45,031,199.80
固定资产清理		
合计	41,407,304.33	45,031,199.80

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	生产设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,696,541.36	36,953,502.86	6,106,384.86	11,453,244.21	72,209,673.29
2.本期增加金额	1,242,804.36	1,665,931.22	0.00	95,598.33	3,004,333.91
(1) 购置	1,195,402.58	1,665,931.22	0.00	95,598.33	2,956,932.13
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	47,401.78				47,401.78
3.本期减少金额	160,044.25	2,624,778.76	0.00	81,511.06	2,866,334.07
(1) 处置或报废	160,044.25	2,624,778.76	0.00	81,511.06	2,866,334.07
4.期末余额	18,779,301.47	35,994,655.32	6,106,384.86	11,467,331.48	72,347,673.13
二、累计折旧					
1.期初余额	9,503,521.43	4,530,247.24	4,264,269.86	8,880,434.96	27,178,473.49
2.本期增加金额	1,380,710.32	1,739,271.64	532,435.66	612,684.27	4,265,101.89
(1) 计提	1,380,710.32	1,739,271.64	532,435.66	612,684.27	4,265,101.89
3.本期减少金额	138,150.07	290,300.50	0.00	74,756.01	503,206.58
(1) 处置或报废	138,150.07	290,300.50	0.00	74,756.01	503,206.58
4.期末余额	10,746,081.68	5,979,218.38	4,796,705.52	9,418,363.22	30,940,368.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,033,219.79	30,015,436.94	1,309,679.34	2,048,968.26	41,407,304.33

2.期初账面价值	8,193,019.93	32,423,255.62	1,842,115.00	2,572,809.25	45,031,199.80
----------	--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,825,822.55	1,376,052.63
工程物资		
合计	30,825,822.55	1,376,052.63

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营租赁房屋装修	30,825,822.55		30,825,822.55	1,376,052.63		1,376,052.63
合计	30,825,822.55		30,825,822.55	1,376,052.63		1,376,052.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
经营租赁房屋装修	45,731,347.47	1,376,052.63	29,449,769.92			30,825,822.55	67.41	装修中				募集资金及自有资金
合计	45,731,347.47	1,376,052.63	29,449,769.92			30,825,822.55	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

在建工程期末余额较期初增加 2,140.16%，主要系本期经营租赁房屋装修投入增加所致。

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.期初余额	55,271,477.47	55,271,477.47
2.本期增加金额	25,367.22	25,367.22
(1)租赁	25,367.22	25,367.22
3.本期减少金额	692,308.25	692,308.25
(1)办公场所租赁到期	463,933.71	463,933.71
(2)租赁合同调整	228,374.54	228,374.54
4.期末余额	54,604,536.44	54,604,536.44
二、累计折旧		
1.期初余额	20,176,073.15	20,176,073.15
2.本期增加金额	4,177,691.80	4,177,691.80
(1)计提	4,177,691.80	4,177,691.80
3.本期减少金额	463,933.71	463,933.71
(1)办公场所租赁到期	463,933.71	463,933.71
(2)租赁合同调整		-
4.期末余额	23,889,831.24	23,889,831.24
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	30,714,705.20	30,714,705.20
2.期初账面价值	35,095,404.32	35,095,404.32

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

2026年1-6月使用权资产计提的折旧金额为4,177,691.80元，其中计入销售费用的折旧费用为201,716.46元、计入管理费用的折旧费用为1,592,734.44元、计入研发费用的折旧费用为801,611.88元、计入制造费用的折旧费用为1,041,756.06元。房屋装修期间计入在建工程的折旧金额为539,872.96元

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额				5,878,265.71	5,878,265.71
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1)处置					
4.期末余额				5,878,265.71	5,878,265.71
二、累计摊销					
1.期初余额				4,906,574.60	4,906,574.60
2.本期增加金额				326,024.24	326,024.24
(1)计提				326,024.24	326,024.24
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				5,232,598.84	5,232,598.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				645,666.87	645,666.87
2.期初账面价值				971,691.11	971,691.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用**(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**28、长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入的固定资产改良支出	27,710,562.54	122,635.99	2,181,339.14		25,651,859.39
合计	27,710,562.54	122,635.99	2,181,339.14		25,651,859.39

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁可抵扣暂时性差异	41,171,663.84	5,148,881.78	41,925,610.95	5,242,641.42
可弥补亏损	36,497,286.86	3,795,860.39	25,374,615.99	3,795,860.39
信用减值准备	3,518,982.47	520,438.60	2,896,987.46	427,318.19
资产减值准备	1,556,057.97	213,549.45	2,147,503.85	305,585.57
未实现内部损益	549,061.45	82,194.00	4,349,611.05	652,276.44
合计	83,293,052.59	9,760,924.22	76,694,329.30	10,423,682.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁应纳税暂时性差异	30,714,705.20	3,588,004.26	35,095,404.32	4,193,564.62
合计	30,714,705.20	3,588,004.26	35,095,404.32	4,193,564.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,588,004.26	6,172,919.96	4,181,291.71	6,242,390.30
递延所得税负债	3,588,004.26		4,181,291.71	12,272.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	295,020,359.10	271,870,595.91
可抵扣暂时性差异	85,132,916.62	70,288,834.25
合计	380,153,275.72	342,159,430.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	294,878.71	294,878.71	
2027 年	789,297.00	789,297.00	
2028 年	1,163,048.81	1,163,048.81	
2029 年	695,236.47	695,236.47	
2030 年	1,877,845.94	1,916,443.91	
2031 年	7,746,843.28	-	
2032 年	85,380,528.94	85,380,528.94	
2033 年	100,487,767.74	100,487,767.74	
2034 年	21,246,830.41	21,247,730.41	
2035 年	59,923,568.48	59,895,663.92	
2036 年	15,414,513.32		
合计	295,020,359.10	271,870,595.91	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装 修款	6,899,855.66		6,899,855.66	14,538,395.66		14,538,395.66
预付设 备款	6,851,654.36		6,851,654.36	741,180.00		741,180.00
合同资 产	766,140.00	250,585.63	515,554.37	717,890.00	139,857.95	578,032.05
合计	14,517,650.02	250,585.63	14,267,064.39	15,997,465.66	139,857.95	15,857,607.71

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,215,000.00	5,215,000.00	冻结	承 兑 票 据保证金	16,702,903.66	16,702,903.66	冻结	承兑票据 保证金
合计	5,215,000.00	5,215,000.00	/	/	16,702,903.66	16,702,903.66	/	/

其他说明：

所有权或使用权受限资产减少 64.53%，主要系承兑票据保证金减少所致。

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	148,502,382.75	139,759,365.17
信用借款		
应计利息	61,512.22	62,038.93
合计	148,563,894.97	139,821,404.10

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,215,000.00	14,702,903.66
合计	5,215,000.00	14,702,903.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	102,617,916.06	81,584,286.55

合计	102,617,916.06	81,584,286.55
----	----------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
K0007	20,763,100.00	尚未达到约定付款条件
合计	20,763,100.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,360,483.04	7,729,656.41
合计	6,360,483.04	7,729,656.41

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	5,779,209.71	33,355,114.71	38,709,450.63	424,873.79
二、离职后福利-设定提存计划	428,042.33	3,912,315.21	3,912,870.77	427,486.77
三、辞退福利	92,600.00	189,718.52	282,318.52	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,299,852.04	37,457,148.44	42,904,639.92	852,360.56

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,261,118.18	25,602,695.25	30,863,813.43	
二、职工福利费		2,417,287.46	2,417,287.46	
三、社会保险费	259,720.47	2,230,631.56	2,230,860.83	259,491.20
其中：医疗保险费	254,003.46	2,147,752.38	2,148,082.34	253,673.50
工伤保险费	5,717.01	82,879.18	82,778.49	5,817.70
生育保险费				
四、住房公积金		2,761,276.00	2,761,276.00	
五、工会经费和职工教育经费	258,371.06	343,224.44	436,212.91	165,382.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,779,209.71	33,355,114.71	38,709,450.63	424,873.79

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	415,071.04	3,781,455.68	3,781,994.40	414,532.32
2、失业保险费	12,971.29	130,859.53	130,876.37	12,954.45
3、企业年金缴费				
合计	428,042.33	3,912,315.21	3,912,870.77	427,486.77

其他说明：

√适用 □不适用

无

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,239,537.80	1,388,624.65
其他税费	339,324.06	471,430.69
合计	1,578,861.86	1,860,055.34

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,166,411.74	1,419,379.84
合计	1,166,411.74	1,419,379.84

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	825,900.00	1,100,000.00
代扣代缴社保	273,274.30	273,624.84
报销款	58,757.44	37,275.00
其他	8,480.00	8,480.00
合计	1,166,411.74	1,419,379.84

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		

一年内到期的租赁负债	12,348,226.82	11,977,807.17
合计	12,348,226.82	11,977,807.17

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	826,862.80	1,004,855.33
合计	826,862.80	1,004,855.33

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	44,793,762.66	46,213,740.34
减：未确认融资费用	3,622,098.82	4,288,129.39
小计	41,171,663.84	41,925,610.95
减：一年内到期的租赁负债	12,348,226.82	11,977,807.17
合计	28,823,437.02	29,947,803.78

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,000,000.00						76,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	478,565,898.04			478,565,898.04
其他资本公积	84,191.40			84,191.40
合计	478,650,089.44			478,650,089.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,460,832.08			10,460,832.08
合计	10,460,832.08			10,460,832.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,125,394.95			16,125,394.95
合计	16,125,394.95			16,125,394.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-148,313,926.88	-66,013,941.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-148,313,926.88	-66,013,941.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,257,754.52	-82,299,985.34
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-174,571,681.40	-148,313,926.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,252,782.19	65,901,367.77	114,910,638.34	73,367,239.60
其他业务	427,378.29	257,831.94	147,317.40	2,032.34

合计	108,680,160.48	66,159,199.71	115,057,955.74	73,369,271.94
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
红外探测器及配套产品	24,208,920.37	13,216,924.38	24,208,920.37	13,216,924.38
机芯	32,356,321.27	25,043,984.75	32,356,321.27	25,043,984.75
热像仪	25,970,206.70	15,336,964.09	25,970,206.70	15,336,964.09
光电系统	19,804,336.30	8,432,947.19	19,804,336.30	8,432,947.19
其他	5,912,997.55	3,870,547.36	5,912,997.55	3,870,547.36
按经营地区分类				
内销	108,252,782.19	65,901,367.77	108,252,782.19	65,901,367.77
外销				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	108,252,782.19	65,901,367.77	108,252,782.19	65,901,367.77
在某段时间确认收入				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	108,252,782.19	65,901,367.77	108,252,782.19	65,901,367.77

其他说明

√适用 □不适用

上述合同产生的收入只统计主营业务收入，不包括其他业务收入。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	228,730.94	199,113.11
教育费附加	163,375.60	142,223.64
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	4,530.00	4,530.00
印花税	163,845.37	147,433.32
其他	2,512.44	8,277.90
合计	562,994.35	501,577.97

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,853,794.84	3,534,142.38
业务招待费	142,650.51	229,794.48
交通差旅费	395,024.18	473,150.14
市场推广费	1,113,133.17	362,834.26
其他	855,260.24	887,016.49
合计	5,359,862.94	5,486,937.75

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,760,132.21	10,049,685.07
折旧与摊销	1,326,600.62	1,698,992.74
业务招待费	2,249,937.88	3,495,631.01
中介及服务费	2,884,659.20	3,020,166.18
交通差旅费	702,046.68	515,934.81
房租及物业费	3,287,432.80	3,206,292.33
办公费	357,915.91	401,547.45
股份支付	-	188,550.73
其他	179,074.03	609,670.86

合计	22,747,799.33	23,186,471.18
----	---------------	---------------

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,426,464.65	15,823,437.98
折旧与摊销	1,514,752.17	1,568,327.65
物料消耗	2,536,901.53	1,257,270.36
技术服务费	348,773.42	2,253,253.61
交通差旅费	327,637.43	617,069.33
股份支付	-	-1,676,269.96
其他	2,508,906.18	2,492,173.46
合计	22,663,435.38	22,335,262.43

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,644,204.66	1,920,994.04
其中：租赁负债利息支出	637,100.73	704,767.66
减：利息收入	632,934.55	843,563.95
汇兑损失	3,508.19	-19,089.12
银行手续费及其他	17,304.14	85,567.52
合计	2,032,082.44	1,143,908.49

其他说明：

财务费用本年发生额较上年增长 77.64%，主要系本年利息支出增加所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	-	2,068,207.76
其中：直接计入当期损益的政府补助		2,068,207.76
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	78,466.76	69,986.24
合计	78,466.76	2,138,194.00

其他说明：

其他收益本年发生额较上年减少 96.33%，主要系本年政府补助减少所致。

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-547,174.69	8,330.64
其中：固定资产	-547,174.69	8,330.64
合计	-547,174.69	8,330.64

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本年发生额较上年减少 6,668.22%，主要系本年固定资产处置收益减少所致。

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,710,299.40	-11,674,268.44
其他应收款坏账损失	-237,183.45	-197,296.17
应收票据坏账损失	893,160.73	3,302,331.32
合计	-11,054,322.12	-8,569,233.29

其他说明：

信用减值损失较上年同期增加，主要系应收票据坏账损失增加所致。

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-104,632.44	-83,175.39
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,135,808.54	-3,168,691.30
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,240,440.98	-3,251,866.69

其他说明：

资产减值损失本年发生额较上年增长 61.15%，主要系本年存货跌价损失增加所致。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,367.26		12,367.26
其中：固定资产处置利得	12,367.26		12,367.26
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	572,920.00		543,880.00
其他	6,200.54	0.49	6,200.54
合计	591,487.80	0.49	562,447.80

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本年发生额较上年增长，主要系本年收到的与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,749.26		21,749.26
其中：固定资产处置损失	21,749.26		21,749.26
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	57.98	436.05	57.98
合计	21,807.24	436.05	21,807.24

其他说明：

营业外支出本年发生额较上年减少 4,901.09%，主要系本年固定资产处置损失增加。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		66,921.76
递延所得税费用	57,342.71	-792,200.23
合计	57,342.71	-725,278.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-27,039,004.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,055,850.62
子公司适用不同税率的影响	584,867.14
调整以前期间所得税的影响	145.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,291.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	983.80
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	5,972,636.93
研发费用加计扣除	-2,722,731.49
所得税费用	57,342.71

其他说明：

√适用 □不适用

本期所得税费用较上年同期增加，主要系递延所得税费用增加所致。

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,266,088.97	3,903,060.95
政府补助	579,959.70	102,212.96
其他	1,445,921.00	475,475.09
合计	4,291,969.67	4,480,749.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,035,575.92	3,834,475.07
业务招待费	2,391,086.71	3,420,735.54
中介费用	1,677,228.48	2,230,064.17
交通差旅费	1,344,920.72	1,682,767.23
技术服务费	621,965.50	5,173,837.16
房租物业费	2,034,377.29	1,126,186.65
办公费	534,001.72	781,073.26
市场推广费	778,900.93	2,454,937.89
押金保证金	590,330.00	267,700.00
其他	3,001,727.19	2,975,519.47
合计	14,010,114.46	23,947,296.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,577,334.22	2,226,711.12
合计	31,577,334.22	2,226,711.12

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	412,620.97	865,904.83
定存本金	1,500,000.00	
合计	1,912,620.97	865,904.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,294,964.19	4,163,773.18
合计	1,294,964.19	4,163,773.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	139,821,404.10	53,743,017.58	2,030,374.96	47,030,901.67	-	148,563,894.97
一年内到期的非流动负债	11,977,807.17		1,558,460.17	1,188,040.52		12,348,226.82
租赁负债	29,947,803.78		25,367.22		1,149,733.98	28,823,437.02
合计	181,747,015.05	53,743,017.58	3,614,202.35	48,218,942.19	1,149,733.98	189,735,558.81

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,096,346.85	-19,915,206.45
加：资产减值准备	5,240,440.98	3,251,866.69
信用减值损失	11,054,322.12	8,569,233.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,265,101.89	3,830,635.17
使用权资产摊销	4,177,691.80	4,481,840.47
无形资产摊销	326,024.24	367,593.89
长期待摊费用摊销	2,181,339.14	2,365,951.71
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）	547,174.69	-8,330.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,749.26	184.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,011,750.54	1,146,930.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,470.34	-792,200.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,272.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,047,246.66	-14,037,155.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,475,632.53	-59,557,358.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,978,235.45	13,951,280.30
其他		-1,411,312.95
经营活动产生的现金流量净额	-5,758,198.50	-57,756,047.63
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	143,026,688.07	198,510,567.78
减: 现金的期初余额	170,476,881.29	223,033,426.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,450,193.22	-24,522,858.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,026,688.07	170,476,881.29
其中: 库存现金	109,655.49	113,163.68
可随时用于支付的银行存款	142,917,032.58	170,363,717.61
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、期末现金及现金等价物余额	143,026,688.07	170,476,881.29
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑票据保证金	5,215,000.00	16,702,903.66	保证金冻结
合计	5,215,000.00	16,702,903.66	/

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**81、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	109,655.49
其中：美元	16,100.00	6.8109	109,655.49
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用**82、租赁****(1) 作为承租人**☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	2026 年上半年金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,257,327.43

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2,466,098.19(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,426,464.65	15,823,437.98
折旧与摊销	1,514,752.17	1,568,327.65
物料消耗	2,536,901.53	1,257,270.36
技术服务费	348,773.42	2,253,253.61
交通差旅费	327,637.43	617,069.33
股份支付	-	-1,676,269.96
其他	2,508,906.18	2,492,173.46
合计	22,663,435.38	22,335,262.43
其中：费用化研发支出	22,663,435.38	22,335,262.43

资本化研发支出		
---------	--	--

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

杭州东富光电科技有限公司系于 2026 年 5 月 18 日由本公司新设的控股子公司，注册资本人民币 500 万元，本公司持股比例 80.00%，截至 2026 年 06 月 30 日，本公司已出资 100.00 万元。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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**

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
睿迪菲尔	北京	50	北京	销售	100		设立
热感科技	河南洛阳	2,600	河南洛阳	生产销售	100		设立
英孚瑞	西安	4,000	西安	生产销售	100		非同一控制下企业合并
虹程光电	北京	100	北京	生产销售	100		设立
成都视朗瑞	四川成都	10,584.50	成都	生产销售	94		设立
成都奕冷	四川成都	100	成都	生产销售	60		设立
杭州东富	杭州	500	杭州	生产销售	80		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2)重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5)向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	579,959.70	2,068,207.76
合计	579,959.70	2,068,207.76

与收益相关的政府补助明细如下：

类型	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税		2,039,847.88
就业补贴	36,079.70	28,359.88
北京市发改委重点单位补助款	50,000.00	
高新补助	50,000.00	
支持工业企业“小升规”若干措施的通知	443,880.00	
合计	579,959.70	2,068,207.76

其他说明：

报告期内政府补助较上年同期减少，主要系软件增值税退税减少所致。

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.67%（比较期：72.36%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.42%（比较期：79.43%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2026 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	148,563,894.97			
应付票据	5,215,000.00			
应付账款	102,617,916.06			
其他应付款	1,166,411.74			
一年内到期的非流动负债	12,348,226.82			
租赁负债		9,184,444.35	8,885,119.43	10,753,873.24
合计	269,911,449.59	9,184,444.35	8,885,119.43	10,753,873.24
(续上表)				
项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

短期借款	139,821,404.10			
应付票据	14,702,903.66			
应付账款	81,584,286.55			
其他应付款	1,419,379.84			
一年内到期的非流动负债	11,977,807.17			
租赁负债		9,234,241.67	9,057,131.30	11,656,430.81
合计	249,505,781.32	9,234,241.67	9,057,131.30	11,656,430.81

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2026 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目	2026 年 06 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	16,100.00	109,655.49	16,100.00	113,163.68
应收账款				

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2026 年 06 月 30 日，公司金融机构借款利率执行基准利率下浮固定比例，故面临市场利率波动风险较小。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		2,214,288.55		2,214,288.55
持续以公允价值计量的资产总额		2,214,288.55		2,214,288.55
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭成志	董事、副总经理
赵寅	董事、副总经理
周静	董事、财务总监
陆磊	董事（2026 年 7 月 2 日卸任）
华石	董事（2026 年 7 月 2 日卸任）
张大为	董事会秘书
廖宁放	独立董事（2026 年 7 月 2 日卸任）
王慧	独立董事（2026 年 7 月 2 日卸任）
凌永平	独立董事

陈德智	监事会主席（2025 年 9 月 18 日卸任）
杨宏双	监事（2025 年 9 月 18 日卸任）
陈德光	监事（2025 年 9 月 18 日卸任）
王晋濮	副总经理（2026 年 7 月 2 日卸任）、董事（2026 年 7 月 2 日聘任）
熊文莉	副总经理（2026 年 7 月 2 日卸任）
宁波睿集赋自有资金投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波瑞吉富科技中心（有限合伙）”	实际控制人黄富元的一致行动人，并任执行事务合伙人，直接持有 5%以上股份的企业
宁波睿集富自有资金投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波瑞吉富持壹企业管理合伙企业（有限合伙）”	实际控制人黄富元的一致行动人，并任执行事务合伙人
宁波瑞吉赋自有资金投资合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波瑞吉富持贰企业管理合伙企业（有限合伙）”	实际控制人黄富元的一致行动人，并任执行事务合伙人
北京丰汇投资管理有限公司—丰汇精选十二期私募证券投资基金	直接持有 5%以上股份的企业
共青城胜恒投资管理有限公司—胜恒新质新动能私募股权投资基金	直接持有 5%以上股份的企业
湖州瀚宇股权投资合伙企业（有限合伙）	董事华石持股 60%，并任执行事务合伙人
无锡睿辰空天股权投资合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，湖州瀚宇股权投资合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
湖州浩鑫空天股权投资合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，湖州瀚宇股权投资合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
无锡昭宇空天创业投资合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，湖州瀚宇股权投资合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）	董事华石持股 40.50%，并任执行事务合伙人
上海空天投资管理合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
上海兆列投资管理合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人（该企业已于 2026-01-12 注销）
上海空越投资管理合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
上海兆戎投资管理有限公司	苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）持股 99.99%；董事华石任执行董事兼总经理
苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
上海空和投资管理合伙企业（有限合伙）	董事华石实际控制，上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
上海越岚投资咨询中心	董事华石持股 100%
上海惠品国际贸易有限公司	董事华石持股 80%，并任执行董事
上海嘉资新材料有限公司	董事华石持股 26.92%，并任董事长
上海嘉资新材料科技有限公司	上海嘉资新材料有限公司持股 100%，董事华石实际控制
宣城嘉资新材料有限公司	上海嘉资新材料有限公司持股 100%，董事华石实际控制，并任执行董事

池州瑄西新材料有限公司	上海嘉资新材料有限公司持股 100%，董事华石实际控制
上海玥游文化传播有限公司	董事华石持股 11.88%，并任执行董事
星瀑布（北京）科技有限公司	董事华石任董事
无锡锐泰节能系统科学有限公司	董事华石任董事
成都成维精密机械制造有限公司	董事华石任董事
江苏赛博空间科学技术有限公司	董事华石任董事
成都裕鸢航空智能制造股份有限公司	董事华石任董事
苏州哈腾科技有限公司	董事华石任董事
江苏信泉创业投资管理有限公司	董事华石任副总裁

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄富元、熊文莉 (注 1)	8,000,000.00	2025-11-17	2029-11-12	否
	10,000,000.00	2025-10-20	2029-10-19	否
	7,000,000.00	2025-10-23	2029-10-22	否
	5,000,000.00	2025-2-12	2029-2-11	是
	5,000,000.00	2026-2-6	2030-2-11	否
	10,000,000.00	2026-3-6	2030-3-5	否
	10,000,000.00	2025-3-25	2029-3-24	是
黄富元 (注 2)	20,000,000.00	2025-3-17	2029-3-16	是
	20,000,000.00	2026-3-17	2030-3-16	否
黄富元、熊文莉	10,000,000.00	2026-5-21	2030-5-20	否
	10,000,000.00	2025-6-23	2029-6-23	是
黄富元、熊文莉	10,000,000.00	2025-6-25	2029-6-24	是
	10,000,000.00	2026-5-22	2030-5-21	否
	10,000,000.00	2025-8-1	2029-7-31	否
黄富元	10,000,000.00	2025-6-27	2029-6-27	是
	10,000,000.00	2026-6-26	2030-6-26	否
黄富元	1,554,210.00	2025-8-13	2029-8-13	否
	1,353,300.00	2025-8-13	2029-8-13	否
	759,655.48	2025-9-11	2029-8-20	否
	2,139,939.44	2025-9-11	2029-8-20	否
	1,785,465.08	2025-8-13	2029-8-13	否
	914,100.00	2025-8-13	2029-8-13	否
	576,700.00	2025-8-13	2029-8-13	否
	916,630.00	2025-9-11	2029-8-20	否
黄富元、熊文莉	10,669,442.00	2025-9-19	2029-9-18	否
	3,828,149.41	2025-9-28	2029-9-27	否
	15,261,773.76	2025-12-26	2029-12-24	否
黄富元、熊文莉	8,743,017.58	2026-1-22	2030-1-20	否

关联担保情况说明

☒适用 ☐不适用

注 1：黄富元、熊文莉为公司该短期借款的共同借款人，短期借款合同约定，共同借款人与借款人承担有相同的还款责任，一旦贷款人按本合同约定发放了贷款，贷款人可以向借款人或共同借款人任何一方主张全部的债权。

注 2：黄富元为公司该短期借款的共同借款人，短期借款合同约定，共同借款人与借款人承担有相同的还款责任，一旦贷款人按本合同约定发放了贷款，贷款人可以向借款人或共同借款人任何一方主张全部的债权。

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	268.94	403.13

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,979,442.81	85,223,152.41
1 至 2 年	79,901,466.60	99,477,906.60
2 至 3 年	52,595,350.22	19,033,630.00
3 年以上		
3 至 4 年	7,158,097.08	3,783,722.77
4 至 5 年		882,000.00
5 年以上	1,683,160.00	1,062,160.00
合计	208,317,516.71	209,462,571.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	900,160.00	0.43	900,160.00	100.00	-	1,193,160.00	0.57	1,193,160.00	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	207,417,356.71	99.57	49,524,371.31	23.88	157,892,985.40	208,269,411.78	99.43	38,099,269.38	18.29	170,170,142.40
其中：										
账龄组合	207,417,356.71	99.57	49,524,371.31	23.88	157,892,985.40	208,269,411.78	99.43	38,099,269.38	18.29	170,170,142.40
合计	208,317,516.71	/	50,424,531.31	/	157,892,985.40	209,462,571.78	/	39,292,429.38	/	170,170,142.40

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆远舟医疗科技有限公司	900,160.00	900,160.00	100.00	经营不善, 涉诉被执行。
合计	900,160.00	900,160.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

于 2026 年 6 月 30 日, 公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,979,442.81	4,822,519.89	7.20
1-2 年	79,901,466.60	16,363,820.36	20.48
2-3 年	52,595,350.22	22,342,504.77	42.48
3-4 年	7,158,097.08	5,212,526.29	72.82
4-5 年			
5 年以上	783,000.00	783,000.00	100.00
合计	207,417,356.71	49,524,371.31	23.88

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	39,292,429.38	11,132,101.93				50,424,531.31

坏账准备合计	39,292,429.38	11,132,101.93				50,424,531.31
--------	---------------	---------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
K0013	43,273,800.00	-	43,273,800.00	20.69	8,766,858.24
中国兵器工业集团	34,141,051.55	50,400.00	34,191,451.55	16.35	10,169,474.29
G0001	27,536,918.75	-	27,536,918.75	13.17	9,253,593.46
中国电子科技集团	19,102,989.00	517,940.00	19,620,929.00	9.38	8,484,451.15
中国兵器装备集团	14,564,998.60	-	14,564,998.60	6.96	2,551,763.23
合计	138,619,757.90	568,340.00	139,188,097.90	66.55	39,226,140.37

其他说明：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,778,664.53	53,176,002.25
合计	40,778,664.53	53,176,002.25

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,444,931.85	19,604,989.27
1 至 2 年	3,007,200.00	13,223,200.22
2 至 3 年	2,531,351.00	31,342,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	1,247,507.14	1,417,964.49
4 至 5 年	2,519,000.00	2,010,000.00
5 年以上		
合计	46,749,989.99	67,598,153.98

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	44,644,390.25	65,395,364.24
保证金及押金	1,866,058.14	2,187,808.14
备用金及其他	239,541.60	14,981.60
合计	46,749,989.99	67,598,153.98

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	12,422,151.73		2,000,000.00	14,422,151.73
2026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	-8,450,826.27			-8,450,826.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,971,325.46	-	2,000,000.00	5,971,325.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	14,422,151.73	-8,450,826.27	-	-	-	5,971,325.46
合计	14,422,151.73	-8,450,826.27	-	-	-	5,971,325.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
成都奕冷低温设备有限公司	15,177,250.03	32.46	往来款	1 年以内	758,862.50
洛阳热感科技有限公司	8,844,556.89	18.92	往来款	1 年以内	442,227.84
成都视朗瑞光电有限公司	7,078,833.33	15.14	往来款	1 年以内	353,941.67

北京睿迪菲尔科技有限公司	6,500,000.00	13.90	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1,550,000.00
西安英孚瑞科技有限公司	5,043,750.00	10.79	往来款	1 年以内	252,187.50
合计	42,644,390.25	91.22	/	/	3,357,219.51

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	122,276,016.63	1,500,000.00	120,776,016.63	61,276,016.63	1,500,000.00	59,776,016.63
对联营、合营企业投资						
合计	122,276,016.63	1,500,000.00	120,776,016.63	61,276,016.63	1,500,000.00	59,776,016.63

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
热感科技	28,245,017.85	1,000,000.00					28,245,017.85	1,000,000.00
英孚瑞			40,000,000.00				40,000,000.00	
虹程光电	1,000,000.00						1,000,000.00	
睿迪菲尔	530,998.78	500,000.00					530,998.78	500,000.00
成都视朗瑞	30,000,000.00		20,000,000.00				50,000,000.00	
杭州东富			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	59,776,016.63	1,500,000.00	61,000,000.00				120,776,016.63	1,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

2023 年度对热感科技、睿迪菲尔分别计提减值金额 1,000,000.00 元、500,000.00 元，本报告期无减值迹象，未计提减值准备。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,565,700.87	56,014,615.40	95,402,948.03	67,651,910.96
其他业务	3,169,507.31	3,099,580.21	922,194.48	822,852.70
合计	87,735,208.18	59,114,195.61	96,325,142.51	68,474,763.66

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	产品收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
红外探测器及配套产品	11,500,000.00	9,292,497.59	11,500,000.00	9,292,497.59
机芯	32,356,321.27	25,022,359.46	32,356,321.27	25,022,359.46
热像仪	19,454,685.02	11,552,631.84	19,454,685.02	11,552,631.84
光电系统	19,804,336.30	8,432,947.19	19,804,336.30	8,432,947.19
其他	1,450,358.28	1,714,179.32	1,450,358.28	1,714,179.32
按经营地区分类				
内销	84,565,700.87	56,014,615.40	84,565,700.87	56,014,615.40
外销				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	84,565,700.87	56,014,615.40	84,565,700.87	56,014,615.40
在某段时间确认收入				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	84,565,700.87	56,014,615.40	84,565,700.87	56,014,615.40

其他说明

√适用 □不适用

上述合同产生的收入只统计主营业务收入，不包括其他业务收入。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-556,556.69	
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	543,880.00	
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		
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	293,000.00	
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		

项目	金额	说明
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	6,142.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	78,939.55	
少数股东权益影响额（税后）	0.08	
合计	207,526.24	

对公司将《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》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《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	-6.58	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.64	-0.35	-0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☒适用 ☐不适用

无

法定代表人：黄富元

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用