



KOTEI 武汉光庭信息技术股份有限公司

Your Dream Our Future

2025 年半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT

◎ 股票代码：301221

◎ 公告编号：2025-058

二〇二五年八月十六日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱敦尧、主管会计工作负责人葛坤及会计机构负责人(会计主管人员)苏莹莹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	33
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	46
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、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、光庭信息	指	武汉光庭信息技术股份有限公司
东京光庭	指	光庭信息技术株式会社（日文：株式会社光庭インフォ），系公司于日本东京设立的全资子公司
北京光庭	指	北京光庭人工智能软件有限公司，系公司新设的全资子公司
广州光庭	指	广州光庭信息技术有限公司，系公司全资子公司。
重庆光庭	指	重庆光庭信息技术有限公司，系公司全资子公司
南京光庭	指	南京光庭信息技术有限公司，系公司全资子公司
上海光庭	指	上海光庭汽车技术有限公司，系公司全资子公司
苏州光庭	指	苏州光庭信息技术有限公司，系公司全资子公司
德国光庭	指	KOTEI Informatics Germany GmbH，系东京光庭在德国设立的全资子公司
加拿大光庭	指	KOTEITSP Corporation，系东京光庭与 ITSP Inc 在加拿大安大略省合资设立的控股子公司，东京光庭持股 60%
光庭投资	指	广州光庭投资发展有限公司，系公司全资子公司
武汉乐庭	指	武汉乐庭软件技术有限公司，系公司控股子公司
华庭数行	指	山东华庭数行信息技术有限公司，原山东光庭信息技术有限公司，2025 年 2 月变更名称，系公司控股子公司
艾益赛基金	指	广州艾益赛创业投资基金合伙企业（有限合伙）
电装光庭	指	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司，系公司参股公司
交通科技研究院	指	武汉交通科技研究院有限责任公司，系公司参股公司，目前已进入清算阶段
中海庭	指	武汉中海庭数据技术有限公司，原系公司参股公司，公司已完成股权处置，不再持有其股权
励元齐心	指	武汉励元齐心投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东，系公司员工持股平台之一
鼎立恒丰	指	武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东，系公司员工持股平台之一
光昱明晟	指	武汉光昱明晟智能科技有限公司，苏州光昱明晟智能技术有限公司的全资子公司
苏州光昱	指	苏州光昱明晟智能技术有限公司，原山东光昱智能科技有限公司，公司持有 46% 股权，系公司参股公司
卓目科技	指	武汉卓目科技股份有限公司，光庭投资参股公司，持股 2.91%
主机厂	指	主机厂是指汽车整车或整机生产企业，是汽车制造厂的统称
车联网	指	车辆上的车载设备通过无线通信技术，对信息网络平台中的所有车辆动态信息进行有效利用，在车辆运行中提供不同的功能服务
数字车	指	Digital Car Platform，指公司开发的数字车平台
A-SPICE	指	Automotive Software Process Improvement and Capacity Determination 的缩写，汽车软件过程改进及能力评定，它是汽车行业用于评价软件开发团队的研究能力水平的模型框架。最初由欧洲 20 多家主要汽车整车制造商共同制定，于 2005 年发布，目的是指导汽车零部件供应商及其软件服务商的软件开发流程，从而改善车载软件的质量
ADAS	指	Advanced Driving Assistance System 的缩写，高级驾驶辅助系统，是利用安装在车上各式各样的传感器（毫米波雷达、激光雷达、单\双目摄像头以及卫星导航设备等），在汽车行驶过程中随时来感应周围的环境并收集数据，进行静态、动态物体的辨识、侦测与追踪，并结合导航地图数据，进行系统的运算与分析，从而预先让驾驶者察觉到可能发生的危险，有效增加汽车驾驶的舒适性和安全性
AI	指	Artificial Intelligence 的简称，人工智能，通常指通过普通计算机程序来呈现人类智能的技术
A ² OS	指	Artificial Intelligence Automotive OS 的缩写，公司基于自身软件研发经验和技术等研发的人工智能汽车操作系统
APA	指	Auto Parking Assist 的缩写，自动泊车辅助系统，是利用车载传感器（一般为超声波雷达或摄像头等）识别有效的泊车空间，并通过控制单元控制车辆进行泊车

AutoSAR	指	Automotive Open System Architecture 的缩写，汽车开放系统架构，它是由全球各家汽车整车制造商、汽车零部件供应商以及各种研究、服务机构共同参与的一种汽车电子系统的合作开发框架，并建立了一个开放的汽车电子控制单元（ECU）标准软件架构
AUTOSEMO	指	China Automotive Basic Software Ecosystem Committee 的缩写，中国汽车基础软件生态委员会，由中国汽车工业协会组建
CMMI L3	指	Capability Maturity Model Integration Level 3 的缩写，能力成熟度集成 3 级认证，是一种软件能力成熟度评估标准
ECU	指	英文 Electronic Control Unit 的缩写，电子控制单元
EEA 或 E/E	指	Electrical/Electronic Architecture 的缩写，电子电气架构，是集汽车电子电气系统原理设计、中央电器盒设计、连接器设计、电子电气分配系统设计为一体的整车电子电气解决方案的概念
EPS	指	Electronic Power Steering 的缩写，电子助力转向
GIS	指	Geographic Information System 的缩写，地理信息系统，是对地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
HMI	指	Human Machine Interface 的缩写，“人机接口”，也叫人机界面，是系统和用户之间进行交互和信息交换的媒介
MBD	指	Model Based Design 的缩写，基于模型的设计，较之传统软件开发流程而言，它使开发者能够更快捷、以更少的成本进行开发
OTA	指	Over-the-Air Technology 的缩写，空中下载技术或空中升级技术，是通过移动通信的空中接口对终端设备中的数据及应用进行远程管理的技术
QNX	指	一种商用的类 Unix 实时操作系统，主要是面向嵌入式系统，广泛应用于汽车领域
SDW、超级软件工场	指	Software DreamWorks 的缩写，系公司为满足未来汽车整车制造商数字化转型过程中对汽车电子软件开发量的指数级增长、软件开发复杂性和高质量的要求，以及形成与汽车整车制造商高度适配、满足汽车整车制造商规模化人才需求而前瞻创新打造的平台。
SOA	指	Service-Oriented Architecture 的缩写，面向服务的架构，它将应用程序的不同功能单元进行拆分，并通过服务之间定义良好的接口和协议联系起来，这些接口独立于实现服务的硬件平台、操作系统和编程语言
SoC	指	System on Chip 的缩写，系统级芯片，指一个有专用目标的集成电路，其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容
T-BOX	指	Telematics BOX，指车联网系统中的智能车载终端，直接与汽车 CAN 总线通信，用于实现和后台系统/手机 APP 的车辆信息显示与远程控制
Unreal	指	UNREAL ENGINE（虚幻引擎）的简称，由 Epic Games 开发，是世界知名授权最广的游戏引擎之一
UEA	指	Unreal Engine for Automotive 的简称，虚拟引擎应用于汽车电子软件开发，系公司推出的新一代人工智能座舱技术。
V2X	指	Vehicle to Everything 的缩写，即车对外界的信息交换
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量货币
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光庭信息	股票代码	301221
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉光庭信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光庭信息		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Kotei Informatics Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KOTEI		
公司的法定代表人	朱敦尧		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱敦禹	潘自进
联系地址	武汉东湖新技术开发区港边田一路 6 号	武汉东湖新技术开发区港边田一路 6 号
电话	027-59906736	027-59906736
传真	027-87690695	027-87690695
电子信箱	zhu.dunyu@kotei.com.cn	pan.zijin@kotei.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2024 年 03 月 04 日	湖北省武汉市	91420100568359390C
报告期末注册	2025 年 02 月 11 日	湖北省武汉市	91420100568359390C
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 02 月 18 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于增加公司经营范围、修订<公司章程>并办理工商备案登记的公告》（公告编号：2024-063）、《关于完成工商变更备案登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2025-011）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	275,407,228.52	217,056,869.48	26.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,915,162.97	-13,392,656.03	420.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,721,741.63	-17,908,151.99	260.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,611,311.56	28,339,917.68	226.79%
基本每股收益（元/股）	0.4633	-0.1446	420.40%
稀释每股收益（元/股）	0.4632	-0.1446	420.33%
加权平均净资产收益率	2.17%	-0.67%	增加 2.84 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减
总资产（元）	2,191,959,454.65	2,153,405,117.29	1.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,994,440,849.71	1,961,075,630.37	1.70%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	49,488,544.30

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-257,602.66	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“50、资产处置收益”
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,964,791.31	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“46、其他收益”
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	-295,303.14	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“47、投资收益”“处置其他债权投资取得的投资收益”

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,603.63	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“51、营业外收入”“52、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,287.36	
减：所得税影响额	1,568,519.34	
少数股东权益影响额（税后）	20,628.56	
合计	14,193,421.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目	2025 年 1-6 月金额
代扣代缴个税手续费返还	306,228.95
税费减免	82,058.41
合计	388,287.36

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税加计抵减	-1,262.98	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司深度融合人工智能（AI）技术，为客户提供汽车电子软件开发和技术服务，涵盖了构成智能网联汽车核心的智能座舱、智能驾驶（含智能驾驶软件开发、智能网联汽车测试业务、智能车云与数字地图服务等）、智能电控等领域。

（一）核心技术产品

A²OS 是面向中央计算架构，支持人机协同开发的下一代整车操作系统，以跨域融合为核心，整合车控、座舱、智驾三大领域能力，结合基于 AI 自研的 SDW（超级软件工场），提供覆盖需求分析、设计、AutoSAR 配置、开发调试、仿真测试、系统验证的软件全流程的 AI 协同开发新范式，提升软件交付效率与产品可靠性。通过多模态大模型上车、生成式 AI 等前沿技术应用，A²OS 将赋能下一代域控解决方案的快速研发，显著提升整车智能化水平。

1、A²OS（AI Automotive OS）

A²OS 深度融合智能座舱、智能驾驶及智能电控等技术，采用插件化软件架构，提供域控整套底层软件开发平台，验证系统及工具链，覆盖硬件与应用层之间的所有通用软件功能，支持软件先行开发及验证，实现虚拟化开发环境与硬件环境的无缝迁移；同时提供丰富的 SOA 开发套件，加速异构多核下域控软件的 SOA 量产开发，通过 SDW 工具解析需求文档，完成 AutoSAR 配置，打造“AI+工程师”协同开发模式，显著提升软件交付效率与产品可靠性。目前已为包括吉利集团等多家主机厂提供智能座舱、ADAS 等域控解决方案。

图 3-1 A²OS 的基本框架（基础层、中间件到应用层等）



我们的 A²OS Ethernet 为客户提供稳定可靠、安全高效的车载以太网解决方案，提供通过 TC8 测试的 AutoSAR AP/CP 版本 SOME/IP 和满足 ISO13400 标准的 AutoSAR AP/CP 版本 DoIP，并提供支持 22 种 QoS 的 AutoSAR AP/CP 版本 DDS。我们的 A²OS 可通过 AI 技术解析需求文档，完成 AutoSAR 配置并生成 ARXML 配置文件，调用 AutoSAR CP 配置工具自动完成配置。

2、超级软件工场

SDW（超级软件工场）以 AI 深度赋能汽车软件开发全流程，实现需求分析、代码生成、测试验证、项目管理的智能化跃迁，使得 AI 与工程师协同合作，打造更高效、更敏捷、更可靠的汽车软件。

该产品主要围绕汽车软件开发六大要素，通过建立需求管理（REQ）Robot、功能开发（DEV）Robot、单元测试（TEST）Robot、项目管理（PM）Robot 四大智能助手与 SDW Platform 智能开发平台，全面重塑汽车软件开发流程。公司将持续升级迭代，将 SDW 进一步打造具备自我学习能力的端对端大模型、具备全域全栈技术的汽车智能研发平台。

表 3-1 超级软件工场（SDW）4 Agents

功能	基础介绍
需求管理	针对汽车软件开发的需求处理，SDW2.5 基于 AI 技术提供软件需求智能分析、标准化和智能管理等能力，以人机协同的方式，协助人类工程师准确处理软件需求，使其具备一致性、完备性，并消除歧义，即使在产品快速迭代过程中也能精准识别需求变更点，解决复杂软件需求处理难题。
功能开发	在汽车软件设计和开发阶段，SDW2.5 提供基于软件需求的正向设计开发以及基于 BASE 代码的逆向开发与维护。依托 AI 技术，SDW2.5 自主完成软件功能设计与开发，CT 与 UT 的智能编译构建及执行，以“测试左移”策略保障软件质量，满足 A-Spice 质量要求，协助人类工程师缩短软件开发周期。
单元测试	在汽车软件功能验证阶段，SDW2.5 提供智能测试用例生成、泛化、执行和测试结果判定的能力，以实现覆盖率 100%为目标，运用 AI 技术解决人类工程师在验证环节面临的测试覆盖不全面、测试执行效率低、缺陷检出遗漏等问题，为车载软件量产上车前把好质量关，保障汽车软件的可靠性与稳定性。
项目管理	SDW2.5 聚焦汽车软件开发全过程，构建从需求、设计、开发到测试的成果物双向追溯关系，确保上下游一致性与透明性。支持变更自动同步，快速识别受影响模块与流程，提升开发效率，降低风险，助力复杂项目的高效协同与质量管控。

3、UEA（UE for Automotive）

UEA 是公司基于 Epic Games 实时 3D 渲染技术的 Unreal Engine，构建面向座舱三维界面开发的 UEA 3D HMI 解决方案，产品界面功能丰富，视觉效果引人入胜。UEA 集轻量化、流程化、组件化、定制化为一体，可以面向不同芯片平台系统，并围绕场景化、情感化及智能化的设计，帮助客户搭建 3D HMI 开发体系，打造空间交互操作系统，为智能座舱三维化体验赋能。

我们可针对项目需求定制引擎插件及线程，优化研发平台部分模块并精简多个线程池，通过 UEA 为客户提供从设计到实车测试服务，也为客户定制了完整的基于 Unreal 的 3DHMI 开发规范，提高开发效率，为客户降本增效。公司目前已在吉利银河汽车、路特斯汽车、领克汽车以及上汽名爵汽车等多款车型量产。

图 3-2 光庭 UEA 3D HMI 界面效果图



图 3-3 UEA HMI 多模态交互界面

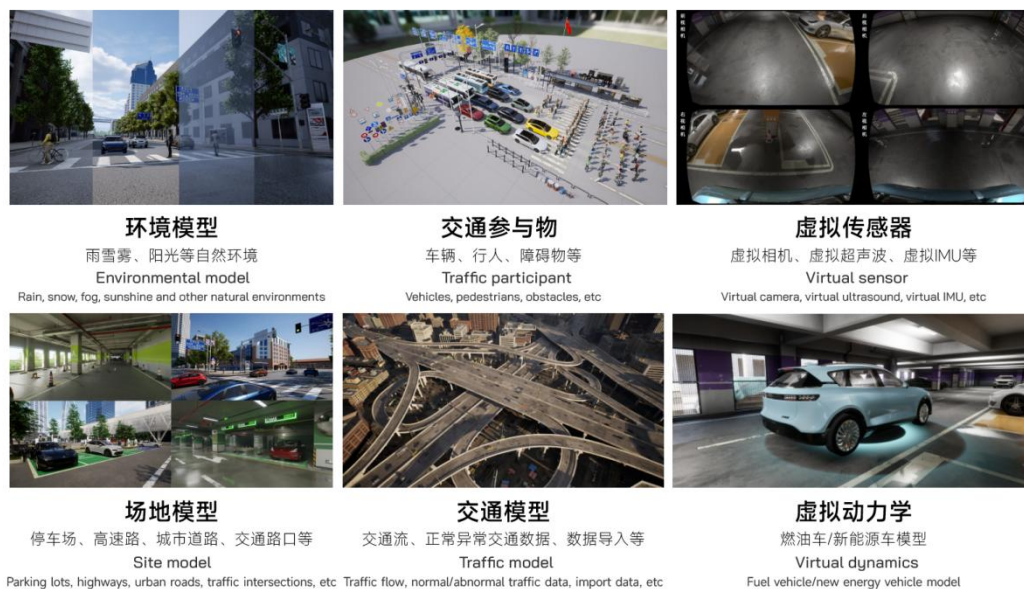
4、数字车仿真平台

数字车仿真平台实现硬件虚拟化，搭建各种仿真测试场景，并借助 AI 生成测试数据，完成自动标注。它能精准还原实车运行场景，构建虚实映射的数字化验证环境，形成从数据采集、云端处理到场景仿真的闭环测试验证体系，为主机厂提供全链条数字化解决方案。

平台主要通过芯片、摄像头、毫米波雷达、激光雷达、超声波雷达、动力传动组件等硬件的虚拟化，构建数字孪生车，针对 SOC、MCU、GPU 开展虚拟化，使软件研发、硬件适配等在同一平台进行，提升效率；针对多种类的传感器构建仿真环境，通过特定车型的数据分析构建动力学仿真；同时借助 Unreal 引擎构建高逼真的虚拟世界，满足数字汽车研发对于交通环境多样性的依赖。

虚拟世界基础环境 / Basic Environment in Virtual world

图 3-4 数字车虚拟世界基础环境



平台还能提供场景丰富、重复性和安全性高的数字汽车仿真测试服务，通过高逼真度虚拟化场景的自动化构建及 AI 大模型生成，借助平台提供的整体环境，加持自动化测试工具链及测试信号模拟设备，达到交通场景、驾驶员、传感器、控制器在虚拟模拟环境下深度集成，并以丰富的测试手段、高度逼真的测试场景、高精度的模拟测试设备，完成覆盖智能网联汽车从研发到实车测试期间的一系列测试及验证，包括感知层测试、决策层测试、执行层测试以及人机交互和人机界面的测试等。

图 3-5 数字车仿真测试场景



（二）主要业务产品和经营模式

1、业务形态

（1）智能座舱业务

公司在智能座舱领域拥有十多年研发经验，为客户提供基于自研 A²OS 操作系统开发的 AI 新一代智能座舱解决方案，主要包括用户体验（UX）设计、人机界面（3D HMI）软件开发服务、仪表平台软件解决方案、软硬件分离解决方案、虚拟化座舱整体解决方案以及 T-BOX 软件解决方案等座舱域控解决方案。

公司具备全域全栈研发能力，可基于高通、瑞萨、英飞凌、芯驰、联发科（MTK）等芯片，支持安卓、黑莓 QNX、鸿蒙等操作系统，为智能汽车高效构建沉浸化、娱乐化的座舱交互体验等，并通过人机协同模式提升智能座舱项目开发效率及质量，大幅降低主机厂开发成本。

报告期内，公司发布了 UEA Kustom 3D 空间交互系统及 AI 解决方案，Kustom 3D 通过构建元素级对象及参数化引擎，在同一场景下利用相同元素，结合多模态大模型，用户快速自定义并实时更新 3D 模型，可变化不同场景，让 3D 场景无缝动态变换，实现百变空间。

（2）智能驾驶业务

公司深耕智能驾驶领域多年，积累了从研发到量产的全链条经验，主要包括智能驾驶软件开发、智能网联汽车测试业务、智能车云和数字地图服务等业务，主要如下：

①软件开发方面，公司基于光庭磐石平台，融合跨平台泊车规控算法、视觉感知算法、VSLAM（视觉建图和定位，Visual Simultaneous Localization and Mapping）等核心算法，并通过自研的中精度地图引擎 MAPLESS 等开发行泊一体化解决方案，包括高级驾驶辅助系统（ADAS）、自动泊车（APA）、记忆泊车（HPA）、360 环视影像（AVM）、商用车高速辅助驾驶（HWP）、城市领航辅助功能（NOP）等解决方案。

2025 年初，针对海外市场的自动泊车场景完成数字模拟先验确认，公司开启境外当地的自动泊车场景安全性和可靠性的本土验证，尤其是针对当地驾驶习惯及停车场特点做适应性验证。同时，公司将向当地客户展示基于数字孪生技术加速智能驾驶量产开发的解决方案，通过深入了解当地客户需求，构建可持续发展的生态合作模式，提升品牌影响力。

②公司主要为 OEM 厂商提供整车集成测试、子系统专项测试以及智能化测试解决方案等。

我们为客户提供的整车集成测试业务不仅包括整车功能集成测试、整车域控功能测试、整车 OTA、整车网络及 AutoSAR BSW 等多方面测试服务，还包括软硬件集成测试、系统集成测试等功能安全测试以及信息安全测试，覆盖汽车整车与零部件信息安全检测能力，满足国内外汽车产品法规、标准规定的信息安全技术要求。

我们为客户提供包括座舱域、车身域、动力域、底盘域和智驾域等各功能域测试以及 ECU 子系统功能评价等域控制器子系统专项测试、并从功能实现、功能集成、故障注入、异常操作等多个维度进行子系统功能集成测试评价以及智驾公开道路路试等功能性测试方案。

我们有着多样化的智能化测试解决方案，包括测试自动化平台、智能语音测试平台等。其中，智能语音测试平台支持台架与实车测试场景部署，覆盖语音车控、语音娱乐、语音导航及语音电话等多模态交互场景。

③我们依托更多的海外据点为客户提供全球化智能车云服务，该服务主要以车云为载体，数据为驱动，基于数据与模型混合驱动，构建端到端的智能网联汽车技术体系，并借助云、大模型等技术，打造数据驱动智驾研发的车云平台及工具链，目前该业务有汽车数据工程服务、云端软件开发、边缘端软件开发等。

我们为客户提供数据合规采集解决方案、合规数据中心建设方案、数据合规访问方案以及云端数据使用合规方案等汽车数据工程服务业务，建设多个数据中心及 AWS（亚马逊云服务）高速上传云端点。在这方面，我们与 AWS、阿里云、腾讯云、百度云、华为云等建立合作，确保数据全流程安全合规，提供一站式解决方案。



我们通过深度融合云原生技术，实现数据的高效采集、安全存储、灵活处理与深度分析，并使用 AI 智能标注和分布式算法训练，为客户保障全流程数据安全合规，以一站式解决方案赋能车企智能驾驶研发，加速技术迭代与应用落

地。我们拥有三千余人并行数据标注处理时间，并通过 AI 训练提升数据标注和数据处理效率等。

图 3-7 智能车云 AI 数据处理流程



我们具备基于 AutoSAR 体系的 ADAS 开发能力和经验，协助 OEM 和 Tier1 开发车端量产产品，我们也可以基于 MVVM 架构，遵从敏捷开发流程，提供包括技术、设计、运营、运维等全方位的 APP 端软件解决方案及开发服务，满足客户不同类型的业务。

④我们自研的全新数字地图技术赋能实现安全、高效的未来出行解决方案，构建深度感知、动态更新、自主决策的车载地图创新应用，为客户提供安全合规的动态高精地图，领航全球智能导航与 ISA 智能限速辅助等个性化、智能化的一站式地图服务，让科技引领未来出行新体验，让驾驶更安全，出行更便捷。

公司基于 UEA 自研的 SR Map（Surrounding Reality Map，环境感知地图）解决方案，通过高精度实时渲染技术三维动态还原智能驾驶感知数据，包括地图元素、交通参与者及环境要素，并支持昼夜模式和雨雪等天气的无缝切换，实现驾驶意图及周围环境的可视化呈现。SR Map 兼容主流智驾协议，可快速适配不同车型平台，为用户提供直观、便捷的沉浸式交互体验，助力车企高效实现智能座舱功能落地。

（3）智能电控及 XCU 业务

我们将 AI 赋能于 AutoSAR，并实现自动化适配和智能化开发，为客户提供包括车灯域控制器解决方案（LCU）、整车控制单元解决方案（VCU）、区域控制器解决方案（ZCU）、中央控制单元解决方案（CCU）等新型跨域融合产品解决方案以及 SOC 软件平台解决方案、电机控制器软件解决方案、TBox 软件解决方案。我们拥有全域全栈自研 XCU 控制器软件解决方案，满足最新 E/E 3.0 架构需求，采用 A²OS 提供覆盖需求分析、设计、AutoSAR 配置、开发调试、仿真测试、系统验证的软件全流程的 AI 协同开发新范式，提升软件交付效率与产品可靠性。

我们还为客户提供高效可靠、节能安全的电机控制器解决方案、电子助力转向系统（EPS）与电子伺服制动系统等智能电控软件解决方案。

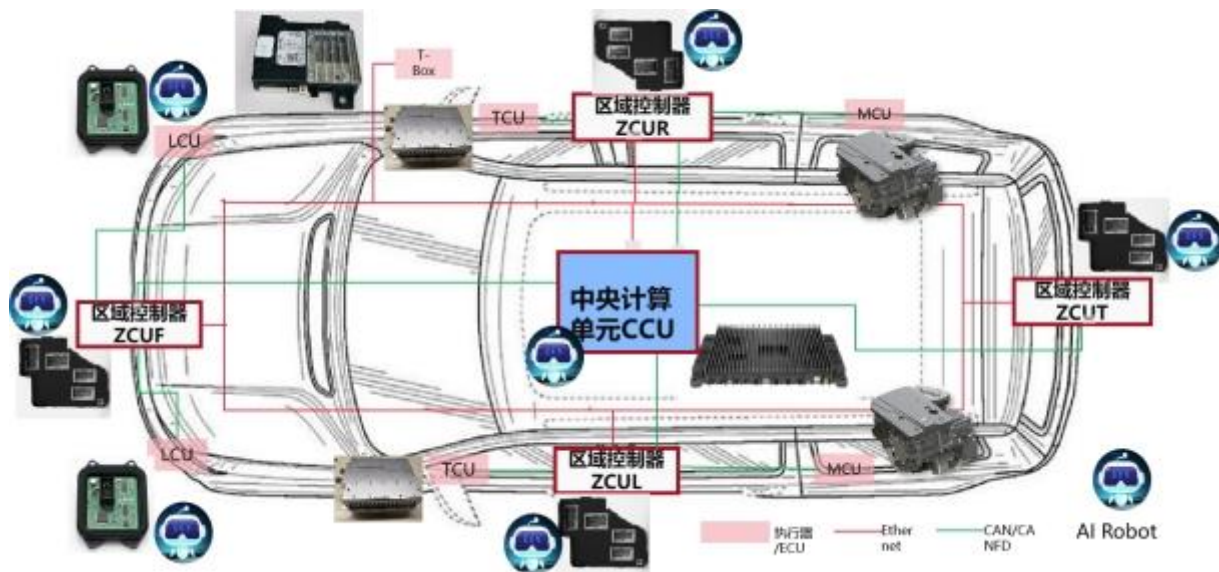


图 3-8 公司 XCU 业务体系

2、主要经营模式

（1）盈利模式

根据客户类型与需求的不同，公司主要通过定制软件开发、软件技术服务、第三方测试服务及软件许可等向客户提供产品或服务。其中，定制软件开发指客户以实现单一或多个模块功能为目标，委托公司承担其部分或整体的软件定制化开发的业务，定制软件开发的工作成果按照软件功能的实现情况进行验收；软件技术服务系公司为客户提供专业的技术人员参与其软件开发与测试服务的业务模式，包括现场技术支持、数据采集与整理服务以及维护服务等，通常情况下，客户与公司按约定单价和实际完成的工作量进行结算；第三方测试服务指公司接受客户委托，使用专业仪器设备或软件工具并按照相关技术规范对客户指定的产品进行测试与评价，出具专业测评报告的服务。公司提供的第三方测试服务主要按测评科目数量、测试轮次、测试里程等标准进行收费；软件许可指公司授权客户使用公司自主研发的软件产品，并根据合同约定按授权数量或时间收取费用的业务。

注：本处所提的第三方测试服务是一种业务模式，与前文中的智能网联汽车测试业务形式有所区别。

（2）研发模式

公司搭建两级研发体系，由公司层面的基础软件实验室、人工智能研究院（含新设立的子公司北京光庭）及各事业部层面的研发部门共同构成，分别承担先端技术研究以及面向业务的基础技术研发。其中，人工智能研究院专注研究人工智能在汽车电子软件方面的应用。

基础软件实验室和人工智能研究院定位于对汽车电子软件行业中具有前瞻性与先进性的技术进行研究，探索相关技术（包括 AI 技术）的发展路线以及商业化前景；各事业部层面的研发部门主要根据本事业部所处业务领域，结合市场的需求进行产品规划和技术路线设计，研发高度可复用的基础软件平台、通用组件、核心算法及辅助工具，同时对本事业部的一线开发团队提供技术支持与指导，进一步提高工作效率、改善服务质量以及优化技术指标。

报告期内，公司加大 SDW 和数字车等符合公司“AI+汽车软件”发展战略的项目研发投入，2025 年 1-6 月的研发投入合计 3,437.87 万元，较上年同期增加 8.35%。

（三）主要业绩驱动因素

公司业绩发展的主要驱动因素有以下几个方面：

（1）政策推动

我国始终都将智能网联汽车视为战略性产业，并在技术研发、测试验证、新能源支持、基础设施建设等多方面提供全面的政策支持，推动新能源、智能网联汽车快速发展。2025 年，《政府工作报告》中强调“人工智能+”倡议，优先应用于新能源汽车和智能网联汽车。随着高性能处理器、大容量存储器和 6G 通信技术的应用，行业推动 AI 在全业务领域如自动驾驶、智能座舱等领域实现更多创新功能。

（2）“AI”提效

由于消费者对智能化、网联化功能的需求日益增加，汽车行业正在向“AI 定义汽车”转变，AI 正在重塑硬件和软件创新，推动整个汽车价值链的转型。公司 SDW 的推出，有效将智能座舱、ADAS 和车身控制等开发模块化、标准化的一统平台式解决方案，可在一定程度上减少制造成本，并释放新的盈利机会，通过 OTA 升级及订阅服务，可在汽车的生命周期产生经常性收入。

（3）大客户战略

公司一直非常重视深耕头部大客户，与大客户集群协同创新，在公司营销策略调整情况下，仍保持了公司的稳定发展。公司拥有众多全球知名厂商为主的优质客户资源如电装集团、日产汽车、吉利汽车等，并与多家客户建立了良好、稳定、持久的合作关系，大客户结构优势明显。

（4）全球市场需求增长

在中国主机厂加速海外扩张以及国际主机厂推进智能化转型战略的双重趋势推动下，全球汽车电子软件市场需求正

在复苏扩张。而出海需求的增长为行业提供新的发展机遇，为中国企业提供自身在成本竞争力、技术成熟度及当地适应性方面的优势，并通过更深入的融入主机厂开发周期，加强整体交付能力，打破海外市场准入壁垒，并同主机厂建立长期的合作关系，加强中国企业在全球供应链中的核心竞争力，构建更为包容开放的生态圈。

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

公司一直专注于智能网联汽车电子软件的研发与创新，所处的行业为软件和信息技术服务业，最终应用行业为汽车制造行业。因而公司的发展与软件和信息技术服务业以及汽车行业整体发展趋势密切相关。

（一）行业发展现状

1、“软件定义汽车”发展现状

智能网联汽车是指搭载先进汽车电子软件系统，具备即时环境感知、自主决策、精准控制和网络通信等核心能力的新一代汽车。其中，最重要的组成部分是智能座舱，通过多模态人机交互，包括语音指令、触摸屏操作、手势识别以及人像识别等技术，为用户提供高度交互性与沉浸式驾驶体验。除此以外，智能网联汽车配备着日益先进的高级辅助驾驶系统（ADAS），并在朝高端的自动驾驶前进。这些智能化、网联化的功能标志着汽车已从传统的机械产品逐步转型为智能移动平台，进入了“软件定义汽车”的时代。

在电动化、智能化和网联化趋势加速的推动下，全球智能网联汽车市场呈现强劲增长态势，2020 年至 2024 年期间，全球智能汽车销量从 4,120 万辆攀升至 6,570 万辆，随着自动驾驶与车辆互联技术持续突破，有望进一步推动智能网联汽车市场规模，根据弗若斯特沙利文的预测，2029 年全球智能网联汽车销量将达 9,580 万辆，其中，中国销量达到 2,200 万辆，占全球总销量的 23.0%。（数据来源：弗若斯特沙利文，某公司港交所 IPO 上市招股说明书）

软件成为汽车行业发展的核心驱动力，“软件定义汽车”加速汽车电子控制系统从传统的分散式电子架构，向基于域的集中式架构转型，这一转变有助于繁杂的系统架构简化，提高数据处理效率和响应速度，提高系统灵活性和可扩展性，并能够处理更为复杂的数据传输和交互任务，减少线束等硬件数量，显著降低成本。截至 2024 年，汽车硬件占汽车制造成本的 50%-60%，软件占比 20%-30%，其他成本约占 10%-20%。随着智能座舱、自动驾驶等智能化模块的发展，汽车软件代码量将大幅增加，一辆 2025 年生产的智能汽车代码量预计将达到 7 亿行，软件所占成本将大幅增加（数据来源：《汽车软件行业深度研究：汽车软件黄金赛道，多维度剖析厂商成长性》，2022 年，东北证券），根据弗若斯特沙利文的预测，到 2029 年软件成本将占智能网联汽车整车制造成本的 45%-55%，主要系主机厂通过降低硬件依赖度，推动更多功能依靠软件实现。（数据来源：弗若斯特沙利文，某公司港交所 IPO 上市招股说明书）。根据贝哲思咨询预测 2029 年汽车软件市场规模将增长至 4,589.23 亿元，年复合增长率约为 12%。（数据来源：全球和中国汽车人工智能软件市场研究报告及行业趋势分析，2022 年，贝哲思咨询）。

2、“AI 定义汽车”时代的到来

人工智能（AI）正逐渐成为下一代汽车智能化的核心推动力，从自动驾驶和自然语音交互到用户行为预测和个性化服务，人工智能正在重塑硬件和软件创新。

人工智能技术在智能座舱中的应用不断深化，从多模态交互到个性化体验，从主动服务到自我进化，全面渗透智能座舱操作系统、中间件、硬件层及应用层，支持自然语言对话、深度学习消费者习惯，并与多终端设备交互，使车辆从“出行工具”向“移动智慧空间”转变，为用户带来更智能、便捷和安全的驾乘体验。

AI 通过深度学习算法，赋能摄像头、毫米波雷达、激光雷达、超声波传感器等硬件，使其能够更精准、更可靠地识别车辆、行人、交通标志、车道线等复杂环境信息。特别是基于卷积神经网络（CNN）的图像识别技术，让汽车拥有了“看懂”世界的初步能力；AI 算法，尤其是强化学习和深度神经网络，让汽车能够基于感知层获取的信息，结合高精度地图、实时交通数据等，进行复杂的路径规划、速度控制和避障决策。从简单的跟车、变道，到复杂的城市拥堵场景下的自主导航，AI 的决策能力正变得越来越强大；AI 控制算法精确地指挥转向系统、加速系统和制动系统，确保车辆按照决策规划层输出的指令平稳、安全地行驶。

除了车载功能外，AI 也推动整个汽车价值链的转型，从改善研发、制造、供应链协调到营销以及售后服务的运作效率方面均有所建树。因此，主机厂正在与供应商开展人工智能方面的紧密合作，开发模块化、标准化等平台式解决方案，成为未来汽车研发的趋势。

3、挑战和机遇

近年来，国内汽车终端市场“价格战”硝烟仍旧弥漫，汽车市场增长空间逐渐减少，更多企业聚焦在新能源汽车市场增量和智能化汽车方面，随着国内成熟软件企业纷纷入局汽车电子软件产业，导致行业产业链竞争态势激烈，给公司业务开拓带来一定压力和挑战；二季度以来，政府要求主机厂要充分开展组合驾驶辅助测试验证，明确系统功能边界和安全应对措施，不得进行夸大或虚假宣传等，让国内智能驾驶发展进入一个短暂的“冷静期”。为寻求更多市场增量及减少竞争，国内主机厂和众多零部件供应商、软件供应商纷纷出海。

为应对行业变化所带来的机遇，公司积极拥抱 AI，加大 AI 创新研发，推出融合多模态大模型的域控操作系统 A²OS，升级迭代 SDW（超级软件工场），并打造基于 Unreal Engine 的 3D 渲染技术的新一代智能座舱等具有核心竞争力的产品，主动优化营销策略，以大客户为核心，逐步拓展高附加值业务订单；并克服贸易壁垒，通过日本子公司在加拿大、德国迂回设立控股子公司，并组建高质量团队，跟随国内主机厂出海化步伐，有序推动北美和欧洲市场开拓。

（二）公司所处的行业地位

经历多年的发展历程，公司与行业知名汽车零部件供应商和全球知名汽车整车制造商建立长期稳定的合作关系，确立了公司在汽车电子软件领域的市场地位。作为国内汽车电子软件领域的重要参与者，客户包括电装集团、住友商社等全球领先的汽车零部件供应商，吉利汽车、长城汽车、奇瑞汽车、岚图汽车等汽车整车制造商以及车联天下、知行科技、科大讯飞以及华为等国内新势力高科技公司。公司获得众多客户包括电装集团、诺博科技、亿咖通等及合作伙伴芯驰科技、地平线等对公司技术能力和项目交付能力的充分认可，公司在汽车电子领域的软件开发过程及质量管理能力已实现国际领先水平。

公司所处的软件和信息技术服务业受经济周期的影响比传统的制造业要小，公司下游客户为汽车零部件供应商和汽车整车厂，最终应用行业为汽车制造行业，目前主要采取的盈利模式仍以定制软件开发、软件技术服务为主，软件许可为辅，上述模式所产生的收入与我国汽车产销量关联度较低，但汽车终端市场竞争激烈，主机厂新车型推出频率下降及整体控制成本，将对公司产生一定影响。

（三）智能网联汽车法律法规和产业政策支持

2025 年 3 月，《政府工作报告》明确指出，持续推进“人工智能+”行动，将数字技术与制造优势、市场优势更好结合起来，支持大模型广泛应用，大力发展智能网联新能源汽车等新一代智能终端以及智能制造装备，为企业指明战略方向。

表 3-2 最近智能网联汽车政策

发布时间	发布单位	政策名称	政策概述
2025 年 7 月	上海市经信委	上海高级别自动驾驶引领区“模速智行”行动计划	行动计划提出，到 2027 年，实现 L4 级自动驾驶载客突破 600 万人次，开放道路超 5000 公里，具备 L2 和 L3 功能的新车占比超 90%
2025 年 7 月	广州市人民政府	广州市推动智能网联新能源汽车产业发展三年行动计划	2027 年底，培育 2—3 家新能源汽车年产量超 50 万辆的汽车企业，整车与零部件产值比达 1：0.6，整车及关键零部件品牌影响力大幅提升，核心技术创新能力全国领先。电动汽车基础设施日益完善，燃料电池汽车实现初步商业化应用。 2027 年底，L2（含）以上级别智能网联汽车新车占比超 90%，积极开放应用场景，推动自动驾驶规模化示范应用、示范运营。强化广深联动，力争实现粤港澳大湾区核心区域互联互通。
2025 年 4 月	国家发改委等四部门	关于公布首批车网互动规模化应用试点的通知	经专家评审，列入首批车网互动规模化应用试点范围的为上海市等 9 个城市以及“北京市基于新型储能的 V2G 车网互动协同调控试点项目”等 30 个项目
2025 年 2 月	工信部、市场监督管理总局	关于进一步加强智能网联汽车产品准入、	加强智能网联汽车产品准入和召回管理，进一步规范汽车生产企业 OTA 升级活动，提升智能网联汽车产品安全水平，维护公民生命、财产安全和公共安全

		召回及软件在线升级管理的通知	全，促进新技术规范应用，推动汽车产业高质量发展
2024 年 12 月	北京市经济和信息化局	北京市自动驾驶汽车条例	2025 年 4 月 1 日起正式实施。该《条例》为自动驾驶汽车的创新发展提供法律支持和制度规范，明确 L3 级及以上自动驾驶汽车制度规范。
2024 年 12 月	武汉市人大常委会	武汉市智能网联汽车发展促进条例	2025 年 3 月 1 日起正式实施。该《条例》主要支持 L3-L5 级自动驾驶商业化应用。
2024 年 7 月	工信部等 5 部门	关于公布智能网联汽车“车路云一体化”应用试点城市名单的通知	在自愿申报、组织评估基础上，确定了 20 个城市（联合体）为智能网联汽车“车路云一体化”应用试点城市，其中包括北京市、上海市、重庆市、湖北省武汉市、广东省广州市、广东省深圳市等。
2024 年 2 月	商务部、发改委、工信部等 9 部门	关于支持新能源汽车贸易合作健康发展的意见	《意见》指出，在提升国际化经营能力和水平方面，提出鼓励海外研发合作、提高海外合规经营能力、因地制宜加强与海外相关企业合作、加强海外维修等售后能力建设、积极培养国际化人才等措施等
2023 年 7 月	工信部、国家标准委	国家车联网产业标准体系建设指南(智能网联汽车)(2023 版)	提出第一阶段到 2025 年，系统形成能够支撑组合驾驶辅助和自动驾驶通用功能的智能网联汽车标准体系；到 2030 年，全面形成能够支撑实现单车智能和网联赋能协同发展的智能网联汽车标准体系

二、核心竞争力分析

公司是行业领先的智能网联汽车软件综合解决方案提供商，通过多年汽车电子软件开发和技术服务等经验积累和能

力发展，公司形成了专业的服务口碑，竞争优势相对明显。

（一）具备全域全栈开发能力

多年的汽车电子软件研发经验，公司自研了集智能座舱、智能驾驶和智能电驱等核心技术一体的基础开发平台 A²OS，并形成智能网联汽车测试与移动地图数据服务平台等软件工程服务，形成全面完善的业务结构，为客户提供汽车软件开发的

全域全栈解决方案。

（二）先发汽车软件 AI 开发技术

公司凭借自主研发的超级软件工场（SDW），开创性地将 AI 技术融入汽车软件开发全生命周期，覆盖需求、开发、测试、项目管理全生命周期，构建了软件定义汽车（SDV）时代人机协同的开发新范式，持续引领汽车产业新质生产力

变革。

（三）持续迭代核心关键技术

公司非常重视人工智能技术在汽车软件方面的应用，近几年来加大人工智能技术研发，持续研发迭代核心关键技术，包括基础系统平台 A²OS、UEA、数字车平台等 AI 汽车软件技术，得到众多客户的好评。截至报告期末，公司及控股子公司拥有计算机软件著作权 248 项，全部有效已授权专利共计 161 项。

（四）优质的产业协同生态体系

公司始终秉持开放的心态，与客户共享合作，大客户集群协同创新，坚持共享共赢的理念，持续打造产业生态圈。长期积淀的良好供应链生态和客户关系是公司竞争力的重要组成部分，更是公司在当前复杂大环境下保持快速、稳健发展的重要支撑。公司积极开展多维度、多渠道的共享合作，通过与细分领域头部汽车零部件供应商电装集团以及汽车整车制造商吉利汽车、长城汽车等的深度战略合作和联合研发，持续推动了公司的可持续发展。

（五）高效开发流程与质量管理

公司汽车电子软件研发专业服务能力和规模化高品质软件快速交付能力得到了全球知名的汽车零部件供应商和整车制造商的广泛认可。公司连续四年成功获评“国家鼓励的重点软件企业（人工智能软件）”。在质量认证方面，公司已成功完成 CMMI L3（能力成熟度模型集成三级）评估，标志着公司在研发管理、项目执行和过程改进方面继续保持国际先进水平；作为 AutoSAR 和 AUTOSEMO 组织的高级会员单位，公司荣获“AutoSAR 中国中心 2024 年度特别贡献奖”；在信息安全体系认证方面，公司继 2020 年通过了 ISO/IEC 27001 信息安全管理体系的国际认证后，2024 年在 TISAX 评估中脱颖而出，荣获标签等级 AL3，Confidential、Strictly Confidential、Avail High、Avail Very High、Proto Parts 五个标签，

意味着公司信息安全管理体系在遵循国际标准的基础上，融入了汽车行业的特殊需求，实现了从标准遵循到行业领先的跨越。

三、主营业务分析

概述

在“软件定义汽车”时代下，面对行业竞争日益激烈的挑战，公司积极调整发展战略，优化内部组织结构，加速开拓海外市场，确立以 AI 为核心，自研面向中央计算架构、支持人机协同开发的整车操作系统 A²OS，以“超级软件工场”、数字车、UEA 等具有竞争力的前沿产品和技术驱动汽车产业数字化转型，加快公司数字化建设，实施精细化管理，保障内部组织架构活力。

1、经营活动

（1）“AI+汽车软件”

2025 年 4 月上海国际车展，公司全面展示了“AI+汽车软件”最新产品和技术突破，涵盖公司智能座舱、智能驾驶、智能车云、跨域融合、整车集成与测试等领域，呈现 AI 与汽车产业深度融合的协同创新生态，重磅推出了面向中央计算架构、支持人机协同开发的下一代整车操作系统 A²OS，以及利用 AI 重塑汽车开发软件流程的超级软件工场 SDW2.5。

超级软件工场 SDW（Software DreamWorks）构建 AI、人、专业知识相结合的智能化汽车软件开发体系，实现人机协同的端对端软件开发，实现汽车软件智造的智能化、无人化，加速软件迭代。公司在去年推出的 SDW 对需求管理（REQ）Agent、功能开发（DEV）Agent、单元测试（TEST）Agent、项目管理（PM）Agent 的核心产品能力进行升级。

公司的 A²OS 是面向中央计算架构，支持人机协同开发的下一代整车操作系统，以跨域融合为核心，整合车控、座舱、智驾三大领域能力，结合基于 AI 自研的 SDW 2.5，提供覆盖需求分析、设计、AutoSAR 配置、开发调试、仿真测试、系统验证的软件全流程的 AI 协同开发新范式，提升软件交付效率与产品可靠性。目前具有 Premium、Standard 和 Lite 三个版本，可以面向不同客户需求提供定制化、差异化服务，并通过多模态大模型上车、生成式 AI 等前沿技术应用，显著提升整车智能化水平。

（2）All in AI 发展战略

报告期内，公司成立子公司北京光庭人工智能软件有限公司，借助本地人才优势，加大公司 AI 研发力量，在现有的 SDW 的基础上，不断迭代升级打造融合人类智慧和机器智能的 Bi-Brain 系统，加快汽车座舱域、智驾域的 AI 应用，从“AI for Software”到“AI in Vehicle”，逐步实施公司“All in AI”的发展战略。

（3）构建包容开放的生态体系

报告期内，公司与长城汽车共同发起“超级软件工场 AI 联合实验室”，此次合作将深度融合长城汽车在汽车软件开发领域的体系化优势和公司的 AI 技术能力，构建“严谨体系+AI 智能”共生开发新范式；公司与芯驰科技达成合作，将继续依托芯驰科技全场景智能车芯片的优势，联合打造“芯片+软件”的下一代智能座舱与智能车控量产开发新模式，探索 AI 技术在汽车领域的创新应用，助力主机厂智能化转型；公司与为旌科技达成合作，借助为旌科技 VS919 系列芯片，在智能泊车等多个领域展开合作，加强智能汽车软硬件协同，探索自动泊车及其他智能驾驶高频场景的量产项目落地；公司携手 QNX，为汽车行业提供安全关键的软件解决方案。

报告期内，作为 AutoSAR 高级会员单位，公司参与 AutoSAR 新发布的 AR-Explorer 工具的整个开发过程，该工具是基于 AutoSAR 标准的 AI 增强型规格工具，全面支持 AutoSAR 自适应平台、经典平台以及 R20-11 至 R24-11 基础平台版本。该工具具备三大核心优势，一是智能导航系统实现文档与条款的无缝跳转，并支持中英日三语切换；二是创新性地提供规范关联关系的交互式、可视化追溯功能，支持 PDF 文档和特定条款的灵活查看；三是搭载 AI 智能检索技术，实现全文和精准条款的高效搜索，为 AutoSAR 标准文档的查阅和理解变得更智能、更高效、更友好，大幅提升了其可理解性和可用性，有力推动了 AutoSAR 标准的全球化应用。

报告期内，公司接待韩国来访的自动驾驶技术交流团，重点介绍中国自动驾驶技术发展现状及公司自动驾驶领域的最新研发成果；公司加强与采埃孚、Parasoft 等合作商之间的技术交流。

2、经营业绩情况说明

报告期内，公司实现营业收入 27,540.72 万元，同比增长 26.88%，实现归属于上市公司股东净利润 4,291.52 万元。公司营销策略优化初具成效，主要表现在两个方面，一方面，因汽车软件功能和信息等安全的重视，智能网联汽车测试业务延续上年增长态势，另一方面，AI 智能座舱解决方案和“数字车平台”等产品加速出海，以及智能网联汽车测试业务海外市场的开拓，推动公司海外业务增长；同时较高毛利率的智能网联测试业务及海外收入的增长也提升了公司整体毛利率，报告期内，毛利率较上年同期的 34.88%提升 4.11 个百分点至 38.99%，是报告期内净利润增长的重要原因之一。报告期内因实施 2025 年股权激励计划计提了 657.34 万元股份支付费用对净利润产生一定影响。

(1) 随着智能化渗透率的不断提升，智能座舱功能不断成熟，公司推出的“3D HMI”及“Kustom 3D”等 AI 座舱技术得到包括国内外客户的认可，智能座舱业务稳步增长。报告期内，智能座舱业务收入为 12,746.85 万元，较上年同期增长 11.65%。

(2) 智驾平权时代的来临，对智驾软件开发业务有较大的推动，同时主机厂等客户对软件安全问题高度重视，对测试业务的需求保持快速增长。报告期内，智能驾驶业务整体实现收入 12,278.22 万元，较上年同期增长 55.82%，其中，智能网联汽车测试业务实现营业收入 9,400.24 万元，较上年同期的 5,504.54 万元增长 70.77%；智能驾驶软件开发和技术服务收入为 1,976.68 万元，较上年同期增长 56.50%；数字地图服务业务因智驾地图趋势偏转影响略有下滑，空间治理数字化服务方面则因政府订单逐步恢复而保持稳定发展。

(3) 智能电控方面，公司加快推进与主要客户在海外的业务合作，并加大向包括主机厂在内的国内大客户营销力度。报告期内，公司智能电控业务止住下跌趋势并有所回升，实现营业收入 2,161.66 万元，与上年同期收入持平。随着公司国际化战略快速推进，且前述主要客户业务调整进展顺利，业务有望在下半年出现增长。

公司将抓紧“AI 定义汽车”带来智能网联化快速发展机遇，坚持“高质量发展”和“国际化”市场发展战略，以“AI+”为核心，持续实施精细化管理，优化组织架构，推动内部管理数字化转型，加快技术升级迭代，提升核心竞争力，积极主动应对下游主机厂追求成本控制对公司的影响，并推动业务回归正常增长轨道上。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	275,407,228.52	217,056,869.48	26.88%	不适用
营业成本	168,029,564.44	141,422,459.52	18.81%	不适用
销售费用	18,650,134.42	15,061,918.18	23.82%	不适用
管理费用	46,101,817.26	30,127,703.39	53.02%	主要系报告期内因实施股权激励计提股份支付费用增加所致
财务费用	-25,987,621.55	9,724,546.63	-367.24%	主要系报告期内公司根据日元汇率变化产生的汇兑收益所致
所得税费用	3,938,976.73	-280,060.51	1,506.47%	主要系报告期内公司净利润较上年同期扭亏为盈所致
研发投入	34,378,653.12	31,728,565.76	8.35%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	92,611,311.56	28,339,917.68	226.79%	主要系报告期内公司销售回款大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	100,095,313.37	-10,542,976.42	1,049.40%	主要系报告期内使用闲置募集资金进行现金管理到期赎回较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,381,516.22	-84,474,251.50	64.03%	主要系报告期内偿还银行贷款减少所致
现金及现金等价物	179,199,626.74	-87,161,541.43	305.59%	主要系报告期内经营活动、投资活动现金流量影响

净增加额				
税金及附加	2,054,100.66	1,491,947.77	37.68%	主要系报告期内房屋出租租金扩大而增加的房产税和增值税增多而增加附加税费
信用减值损失	-1,834,813.89	-3,981,951.19	-53.92%	主要系本报告期计提较上年同期减少所致
资产减值损失	-2,764,175.30	-7,190,805.10	-61.56%	主要系本报告期计提较上年同期减少所致
资产处置收益	-257,602.66	54,464.42	-572.97%	主要系报告期内处置固定资产的损失所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
定制软件开发	88,068,169.21	47,271,220.28	46.32%	-6.30%	-13.73%	4.62%
软件技术服务	100,926,190.12	77,303,046.93	23.41%	11.71%	15.64%	-2.60%
第三方测试业务	80,867,406.22	41,921,460.30	48.16%	168.80%	120.23%	11.44%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
汽车行业	268,896,735.77	165,083,922.79	38.61%	26.57%	18.72%	4.06%
分产品						
定制软件开发	88,068,169.21	47,271,220.28	46.32%	-6.30%	-13.73%	4.62%
软件技术服务	100,926,190.12	77,303,046.93	23.41%	11.71%	15.64%	-2.60%
第三方测试业务	80,867,406.22	41,921,460.30	48.16%	168.80%	120.23%	11.44%
分地区						
境内	152,789,152.88	109,162,572.18	28.55%	-2.33%	-2.48%	0.11%
境外	122,618,075.64	58,866,992.26	51.99%	102.27%	100.09%	0.52%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
职工薪酬	117,295,870.82	69.81%	111,827,156.21	79.11%	4.89%
技术服务采购	24,166,000.60	14.38%	16,243,424.45	11.49%	48.77%
交通差旅	6,934,192.84	4.13%	3,083,171.13	2.18%	124.90%
软硬件采购	8,091,338.56	4.82%	1,893,409.41	1.34%	327.34%
折旧、摊销	3,197,401.69	1.90%	2,957,367.79	2.09%	8.12%
其他	8,344,759.93	4.97%	4,837,494.17	3.42%	72.50%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，因公司业务订单较上年同期有所增长，公司向外采购技术服务和软硬件等有所增加，交通差旅费用也有所增加。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,755,105.42	3.73%	报告期内公司投资的参股公司取得的投资收益	否
资产减值	2,764,175.30	5.87%	主要系计提存货跌价减值准备所致	否
营业外收入	67,960.46	0.14%		否
营业外支出	85,564.09	0.18%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,136,870,381.41	51.87%	1,167,021,575.26	54.19%	-2.32%	无重大变化
应收账款	242,174,480.76	11.05%	335,896,214.65	15.60%	-4.55%	主要系报告期客户回款增加所致
合同资产	1,500,360.13	0.07%	2,279,610.53	0.11%	-0.04%	主要系报告期内公司合同应收质保金减少所致
存货	72,014,347.72	3.29%	30,081,779.31	1.40%	1.89%	主要系报告期内公司业务规模扩大，尚未交付验收项目增加所致
投资性房地产	25,822,265.23	1.18%	16,055,718.90	0.75%	0.43%	主要系报告期内自建产业园区楼层出租面积增加所致
长期股权投资	88,744,044.38	4.05%	90,070,017.63	4.18%	-0.13%	无重大变化
固定资产	192,856,941.76	8.80%	207,955,001.89	9.66%	-0.86%	无重大变化
在建工程	62,822,282.81	2.87%	60,814,989.24	2.82%	0.05%	无重大变化
使用权资产	4,643,625.51	0.21%	1,701,939.47	0.08%	0.13%	主要系报告期内部分子公司新增房屋租赁面积所致
短期借款			30,027,500.00	1.39%	-1.39%	主要系报告期内公司偿还银行短期贷款所致
合同负债	28,771,773.51	1.31%	7,442,497.97	0.35%	0.96%	主要系报告期末按里程碑收款尚未终验确认收入金额大幅增加所致
长期借款	325,931.77	0.01%	489,052.67	0.02%	-0.01%	主要系报告期内按期偿还长期借款所致
租赁负债	2,210,286.32	0.10%	51,931.17	0.00%	0.10%	主要系报告期内部分子公司新增房屋租赁面积所致
交易性金融资产	100,193,948.78	4.57%			4.57%	主要系报告期内购入不准备持有至到期的银行可转让大额存单所致
应收票据	3,367,772.95	0.15%	356,727.04	0.02%	0.13%	主要系报告期使用银行承兑汇票的销售结算增加所致
应收款项融资	43,238,486.40	1.97%	19,723,299.04	0.92%	1.05%	主要系报告期公司银行承兑汇票背书转让增加所致
其他应收款	18,961,035.71	0.87%	6,526,158.07	0.30%	0.57%	主要系报告期内新增业务所需保证金增加及参股公司分配股利尚未到账所致
一年内到期的非流动资产	61,110.73	0.00%	2,880,446.43	0.13%	-0.13%	主要系报告期内收回长期应收款所致
长期应收款	93,879.77	0.00%	2,880,446.41	0.13%	-0.13%	主要系报告期内收回分期收款提供商品款项及坏账核销所致
开发支出			10,089,197.92	0.47%	-0.47%	主要系报告期内公司资本化研发项目完成研发后转入无形资产所致
其他非流动资产	728,978.34	0.03%	1,180,151.87	0.05%	-0.02%	主要系年初至报告期末预付长期资产购置款减少所致
其他应付款	24,501,657.13	1.12%	5,458,941.07	0.25%	0.87%	主要系已宣告分配股利期末尚未完成派发所致

一年内到期的非流动负债	2,610,563.16	0.12%	1,444,064.62	0.07%	0.05%	主要系报告期内一年内到期的租赁负债增加所致
其他流动负债	111,333.92	0.01%			0.01%	主要系报告期末未终止确认的应收票据增加所致
递延收益	10,215,190.26	0.47%	4,865,759.90	0.23%	0.24%	主要系报告期内收到政府补助所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具 体内容	形成原因	资产规模	所在 地	运营模式	保障资产安全性的 控制措施	收益状况	境外资产占公司净 资产的比重	是否存在重大 减值风险
东京光庭	公司全 资子公 司	净资产 3,214.40 万元（其中，加拿大子公司的 少数股东权益 334.97 万元）	日本 东京	公司统一运 作管理	公司自主管理， 委托外部审计	净利润折算人民币 为-56.40 万元	1.60%	否
其他情况 说明	加拿大子公司和德国子公司均为东京光庭直接控股，其境外资产合并计算。							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初 数	本期公允价值变动损 益	计入权益的累计公允价值 变动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售金 额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资 产）	0.00				100,145,462.70		48,486.08	100,193,948.78
上述合计	0.00				100,145,462.70		48,486.08	100,193,948.78
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司购买大额存单产生的投资收益 48,486.08 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化 ☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产主要为购买定期存款及产生的利息 47,957.48 万元因尚未到期受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
104,152,756.27	32,255,137.82	222.90%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
光庭信息汽车电子产业园二期	自建	是	不适用	703,524.82	79,027,123.56	募集资金	53.01%	0.00	0.00	园区建设系用于自用，收益无法预计	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于使用部分超募资金投资建设光庭智能网联汽车软件产业园二期部分项目的公告》（2022-081）及《招股说明书》
光庭华南总部基地项目	自建	是	不适用	1,303,768.75	95,561,561.52	募集资金	18.93%	0.00	0.00	园区建设系用于自用，收益无法预计	2023 年 09 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于使用部分超募资金投资建设光庭华南总部基地项目暨向全资子公司增资的公告》（公告编号：2023-062）
合计	--	--	--	2,007,293.57	174,588,685.08	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	100,145,462.70	0.00	48,486.08	0.00	100,193,948.78	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	100,145,462.70	0.00	48,486.08	0.00	100,193,948.78	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行	2021 年 12 月 22 日	161,834.49	147,855.79	3,472.98	72,211.88	48.84%	0	0	0.00%	84,551.91	定期存款及银行存款	807.55
合计	--	--	161,834.49	147,855.79	3,472.98	72,211.88	48.84%	0	0	0.00%	84,551.91	--	807.55
募集资金总体使用情况说明													
截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 72,211.88 万元，其中投入募投项目（含超募资金投资项目）40,211.88 万元，使用超募资金永久补充流动资金 32,000.00 万元。报告期内，公司使用募集资金 3,472.98 万元投入募投项目（含超募资金投资项目）。公司尚未使用的募集资金余额为 84,551.91 万元（包括未到期现金管理及收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
1.基于域控制器的汽车电子基础软件平台建设项目	2021年12月22日	承诺投资项目	研发项目	否	23,008.33	23,008.33	23,008.33	1,157.82	17,190.59	74.71%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
2、智能网联汽车测试和模拟平台建设项目	2021年12月22日	承诺投资项目	研发项目	否	11,007.55	11,007.55	11,007.55	1,898.44	6,731.11	61.15%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
3、智能网联汽车软件研发中心建设项目	2021年12月22日	承诺投资项目	研发项目	否	4,715.98	4,715.98	4,715.98	79.83	4,397.26	93.24%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	38,731.86	38,731.86	38,731.86	3,136.09	28,318.96	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
光庭智能网联汽车软件产业园二期部分项目	2021年12月22日	超募资金投向	生产建设	否	8,316.38	8,316.38	8,316.38	311.92	2,442.17	29.37%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
光庭华南总部基地项目	2021年12月22日	超募资金投向	生产建设	否	50,000	50,000	50,000	24.97	9,450.75	18.90%	2027年12月31日	0	0	不适用	否
收购成都楷码科技股份有限公司	2021年12月	超募资金	投资	否	18,000	18,000	18,000				2027年12月31	0	0	不适用	否

公司 100%股权	22 日	投向	并购								日				
暂无具体投向	2021 年 12 月 22 日	暂无具体投向	无具体投向	否	807.55	807.55	807.55				2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金（如有）				--	32,000	32,000	32,000		32,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	109,123.93	109,123.93	109,123.93	336.89	43,892.92	--	--	0	0	--	--
合计				--	147,855.79	147,855.79	147,855.79	3,472.98	72,211.88	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		自募集资金到位以来，公司董事会和管理层积极推进项目相关工作，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用，本次募集资金投资项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受宏观经济波动等因素影响，建设项目因施工许可证等手续办理时间较长，建设开工有所推迟，部分研发类项目因研发所需场所建设进程滞后而进一步延缓，项目整体进度与原计划存在差异。 综合考虑市场经济环境及项目实际建设进度，出于审慎投资原则，公司于 2023 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将募集资金投资项目“基于域控制器的汽车电子基础软件平台建设项目”、“智能网联汽车测试和模拟平台建设项目”和“智能网联汽车软件研发中心建设项目”延期十二个月至 2024 年 12 月。 经公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期及内部投资结构调整的议案》，同意将超募资金投资项目“光庭智能网联汽车软件产业园二期部分项目”延期至 2024 年 12 月。 公司于 2024 年 12 月 26 日召开第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“基于域控制器的汽车电子基础软件平台建设项目”“智能网联汽车测试和模拟平台建设项目”“智能网联汽车软件研发中心建设项目”及超募资金投资项目“光庭智能网联汽车软件产业园二期部分项目”予以延期至 2025 年 12 月末。													
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用 公司首发时超募资金总额为人民币 109,123.93 万元，其中，（1）永久补充流动资金 32,000 万元；（2）使用部分超募资金 8,316.38 万元投资建设光庭智能网联汽车软件产业园二期部分项目，截至报告期末，已实际投入 2,442.17 万元；（3）使用超募资金 50,000 万元投资建设光庭华南总部基地项目暨向全资子公司增资，上述超募资金中 9,000.00 万元将用于向广州光庭增资。截至报告期末，光庭华南总部基地项目已实际投入 9,450.75 万元；（4）使用部分超募资金 18,000 万元支付购买成都楷码科技股份有限公司 100%股权事项，截至报告期末，尚未发生金额。													
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用													
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用													

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2022 年 4 月 6 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用基本户及一般户支付募投项目人员费用并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，使用公司基本户及一般户支付募投项目人员工资及费用，之后定期以募集资金等额置换，并从募集资金专户划转至公司基本户及一般户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。截至 2025 年 6 月 30 日，公司定期以募集资金等额置换公司基本户及一般户支付募投项目人员工资及费用总额为 17,397.27 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末，公司 1,051.91 万元尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户，另有 83,500.00 万元进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期内，公司募集资金使用不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东京光庭	子公司	面向日产汽车、日立等汽车整车制造商、零部件供应商提供汽车电子相关业务的销售以及售后维护	5,000 万日元	95,007,785.16	32,144,019.33	55,153,348.00	-560,119.10	-564,002.50
华庭数行	子公司	地理信息系统（GIS）行业应用系统开发和建设，帮助政企实现信息化管理，同时提供智能网联汽车技术和产业服务、大数据商业服务及地图增值服务等	2,300 万元	27,035,685.60	8,866,540.70	3,146,644.21	-3,600,874.04	-3,600,872.41
广州光庭	子公司	汽车电子软件相关开发服务及解决方案的提供，智能驾驶舱、自动驾驶解决方案先行研发和量产开发服务	10,000 万元	95,042,815.89	93,237,621.93	238,926.37	-3,301,195.52	-3,301,195.52
南京光庭	子公司	汽车电子软件相关开发服务及解决方案的提供，智能驾驶舱、自动驾驶解决方案先行研发和量产开发服务	1,000 万元	57,800,831.92	16,819,028.09	23,927,102.36	1,217,053.93	1,218,780.89
电装光庭	参股公司	汽车电子软件相关开发服务及解决方案的提供，智能驾驶舱解决方案先行研发和量产开发服务	10,000 万元	158,887,179.15	122,827,363.91	66,629,418.66	7,655,046.83	6,245,927.10
苏州光昱	参股公司	自动驾驶软硬件开发和销售	5,000 万元	97,125,158.26	-24,733,308.14	3,421,017.34	-7,036,568.50	-7,033,757.03

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
北京光庭人工智能软件有限公司	新设	加速公司“AI+汽车软件”发展战略实施落地

主要控股参股公司情况说明

报告期内，受行业变化影响等，华庭数行加大销售力度和增加研发支出等导致亏损；广州光庭正加大华南市场业务开拓，整体销售费用较高；参股公司苏州光昱的全资子公司光昱明晟因业务交付延缓且研发支出较大继续亏损。报告期内，东京光庭控股子公司加拿大光庭的股东 ITSP Inc 对其进行增资，公司持股比例从 69.23%下降至 60%；公司新设立全资子公司北京人工智能软件有限公司，注册资本为 2,000 万元，主要为人工智能在汽车电子软件方面应用的先行研发；子公司苏州光庭尚未实质经营，东京光庭的控股子公司加拿大光庭和德国光庭营业收入较小，对公司影响较小。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动风险

鉴于当前国际地缘政治危机和国际贸易环境的不确定性，汽车行业可能迎来较大的发展阻力，进一步影响公司国内业务毛利率下滑以及国际化业务进展缓慢，对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将在密切关注经济形势变化的同时，重点研究所处行业发展趋势，结合行业和市场情况积极制定有效措施，加大研发力度，不断提升公司产品竞争力，强化公司自身抗风险能力，实现公司盈利的可持续增长，以防范宏观经济波动风险给公司带来的不利影响。

（二）市场竞争加剧风险

随着国内新能源汽车的快速发展、智能化汽车渗透率不断提升，汽车电子行业市场总体规模不断扩大，汽车软件行业新进者增加，竞争态势趋于激烈。公司以持续强化技术研发、质量保证和提升客户满意度作为保持长期竞争力的重要手段，但如果公司不能紧跟行业发展趋势，持续保持技术的先进性和产品质量的稳定性，公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司一方面将通过不断提高研发能力、技术水平和服务质量，增强市场竞争力；另一方面将加强公司品牌意识，提升公司品牌影响力和行业影响力，以降低市场竞争加剧的风险。

（三）人力成本上升风险

随着国内经济增长和产业结构调整，人力成本呈上涨的趋势且未来可能将持续较长时间，公司存在人工成本上升而导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将借用 AI 技术提高工作效率，优化成本与收入结构等方法来保障利润水平的增长，并以数字化升级战略推动公司从人才与技术密集型向科技密集型升级。

（四）汇率波动的风险

公司外销业务收入的主要结算货币为日元，汇率波动可能会对公司盈利能力产生一定的影响。若未来公司外销业务保持较高水平，且汇率波动较大，会对公司带来因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：公司在确保安全性和流动性的前提下，及时结汇和适当使用汇率工具降低因汇率变化给公司盈利水平带来的不利影响。

（五）应收账款增加风险

随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模逐步有所增加。公司主要应收账款账龄主要在一年以内，应收账款整体质量较好，但较大规模的应收账款增加了公司的管理压力，加大了坏账损失的风险；且应收账款规模的增加将减少公司可用的流动资金，流动资金的不足可能对公司业务的拓展造成不利影响。

应对措施：公司保持与下游客户良好合作关系，执行更为严格的信用政策，并建立负责小组督促项目交付验收，并积极与客户沟通回款事项。同时，公司采取必要方式确保充足的流动资金保证公司正常经营。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 29 日	公司	实地调研	机构	国泰海通证券杨林一行	公司整体主营业务情况、并购事项进展以及公司在 AI 应用上取得的重大进展	详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（2025-001）
2025 年 04 月 29 日	互动易网络平台	网络平台线上交流	个人	参加公司年度业绩说明会的网上投资者	公司整体主营业务情况、并购事项进展以及公司在 AI 应用上取得的重大进展	详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（2025-001）
2025 年 06 月 12 日	全景网络平台	网络平台线上交流	个人	线上参加“提质增效强信心 稳中求进促发展”——湖北辖区上市公司 2025 年投资者集体接待日活动暨 2024 年度业绩说明会的投资者	关于公司二级市场价格、产品及并购事项的进展情况	详见巨潮资讯网《投资者关系管理信息》之《投资者关系活动记录表》（2025-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱敦尧	董事长	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
王军德	董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
	总经理	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
吴珩	董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
李森林	董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
	副总经理	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
张龙	董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
	副总经理	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
邬慧海	董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
	副总经理	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
张龙平	独立董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
张云清	独立董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
王宇宁	独立董事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
董永	监事会主席	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
刘承云	监事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
余璨	职工代表监事	被选举	2025 年 01 月 15 日	换届
朱敦禹	副总经理	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
	董事会秘书	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
葛坤	董事	任期满离任	2025 年 01 月 15 日	换届
	财务总监	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
	副总经理	聘任	2025 年 01 月 15 日	换届
欧阳业恒	董事	任期满离任	2025 年 01 月 15 日	换届
刘大安	监事	任期满离任	2025 年 01 月 15 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2025 年限制性股票激励计划

公司于 2025 年 3 月 12 日召开第四届董事会第二次会议，并于 2025 年 3 月 28 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈武汉光庭信息技术股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，同意公司实施 2025 年限制性股票激励计划。本次激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，拟向激励对象授予限制

性股票总量为 589.20 万股（其中，首次授予限制性股票 559.20 万股，预留部分限制性股票为 30.00 万股），授予价格为 40.00 元/股。

2025 年 3 月 31 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司薪酬与考核委员会审议通过激励计划的首次授予相关事项，同意公司以 2025 年 3 月 31 日为授予日，向符合条件的 177 名激励对象首次授予 559.20 万股限制性股票，授予价格为 40.00 元/股。

具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（二）2022 年限制性股票激励计划

公司于 2022 年 3 月 21 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，并于 2022 年 4 月 6 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于武汉光庭信息技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等（草案内容以下简称：“《2022 年激励计划》”），同意公司实施 2022 年限制性股票激励计划。本次激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，拟向激励对象授予限制性股票总量为 296 万股，授予价格为 35.98 元/股。

（1）2022 年 4 月 6 日，经董事会审议，同意调整首次授予激励对象名单及授予权益数量，以 2022 年 4 月 6 日为首次授予日，首次授予调整为向 246 名激励对象首次授予 259.70 万股，授予价格为 35.98 元/股（激励对象获授的限制性股票归属前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事宜，限制性股票的授予价格将根据本激励计划予以相应的调整），2022 年限制性股票激励计划预留部分调整为 36.30 万股。

（2）2022 年 10 月 25 日，经董事会审议，确认部分预留限制性股票的授予日为 2022 年 10 月 25 日，以 35.58 元/股的授予价格向符合授予条件的 12 名激励对象授予 10.70 万股限制性股票，剩余未授予的预留部分股份为 25.60 万股。

（3）根据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，“预留权益的授予对象应当在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效。”上述未授予的预留部分 25.60 万股限制性股票已自 2023 年 4 月 6 日起自动失效。

（4）2023 年 4 月 19 日，经董事会和监事会审议，2022 年限制性股票的 31 名激励对象因个人原因离职，其已授予尚未归属的限制性股票 19.00 万股予以作废。原限制性股票激励对象（含首次授予及预留部分授予的激励对象）由 258 人调整为 227 人（首次授予激励对象 215 人、预留部分授予激励对象 12 人），已授予股份总数调整为 251.40 万股（首次授予 240.70 万股，预留部分授予 10.70 万股），作废 19.00 万股。

（5）2023 年 4 月 19 日，根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2022 年度审计报告》，经公司董事会审议，2022 年限制性股票激励计划首次授予和部分预留授予的第一个归属期的归属条件未能成就，227 名激励对象对应第一个归属期拟归属的合计 100.56 万股限制性股票全部取消归属，并作废失效。

（6）2023 年 10 月 17 日，公司召开第三届董事会第十八次会议与第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，将 2022 年限制性股票激励计划授予价格由 35.58 元/股调整为 35.38 元/股。

（7）2024 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议与第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据《2022 年激励计划》的规定及公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废 2022 年激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票共 84.15 万股。

（8）2025 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据《2022 年激励计划》的规定及公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废 2022 年激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票共 66.69 万股。

截至本报告出具日，2022 年限制性股票激励计划已实施完毕。

（三）2023 年限制性股票激励计划

公司于 2023 年 4 月 11 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，并于 2023 年 5 月 12 日召开 2022 年度股东大会，审议并通过了《关于武汉光庭信息技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其

摘要的议案》等（草案内容以下简称：“《2023 年激励计划》”），同意公司实施 2023 年限制性股票激励计划。本次激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，拟向激励对象授予限制性股票总量为 181.50 万股（其中，首次授予限制性股票 146.50 万股，预留部分限制性股票为 35.00 万股），授予价格为 26.93 元/股。

（1）2023 年 5 月 12 日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事就激励计划的首次授予相关事项出具独立意见，同意公司以 2023 年 5 月 12 日为授予日，向符合条件的 57 名激励对象首次授予 146.50 万股限制性股票，授予价格为 26.93 元/股。同日，公司独立董事就激励计划的首次授予相关事项出具同意的独立意见。

（2）2023 年 10 月 17 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》等议案，同意公司对 2023 年限制性股票激励计划的授予价格进行相应的调整，授予价格由 26.93 元/股调整为 26.73 元/股，并同意以 2023 年 10 月 17 日为授予日，按 26.73 元/股的授予价格向符合授予条件的 20 名激励对象授予 15 万股限制性股票。2023 年限制性股票激励计划原定预留限制性股票 35 万股，剩余 20 万股预留限制性股票不再授予，按作废失效处理。

（3）2024 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议与第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据《2023 年激励计划》的规定及公司 2022 年度股东大会的授权，公司董事会同意作废 2023 年激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票共 85.00 万股。

（4）2025 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据《2023 年激励计划》的规定及公司 2022 年度股东大会的授权，公司董事会同意作废 2023 年激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票共 76.50 万股。

截至本报告出具日，**2023 年限制性股票激励计划已实施完毕。**

具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司始终将履行企业社会责任作为公司的重要经营宗旨。公司坚信，企业的成功不仅体现在经济效益上，更体现在对社会的贡献与回馈中。公司始终努力践行社会责任，通过透明的信息披露，增强与广大利益相关方的沟通与信任。

（一）依法合规经营与依法纳税

公司始终坚持依法合规经营，严格遵守国家法律法规，建立健全的内部控制体系，确保公司运营活动的合法性和规范性。我们深知，依法纳税是企业应尽的社会责任之一，因此我们始终足额、及时缴纳各项税费，为地方经济发展贡献力量。通过诚信经营和依法纳税，我们不仅赢得了政府的信任和支持，也树立了良好的企业形象。

（二）为股东创造价值

作为上市公司，我们深知股东是公司的重要利益相关方。因此，我们始终把为股东创造价值作为公司的核心目标之一。通过优化运营管理、提升产品质量和服务水平，我们实现了公司业绩的稳步增长，为股东带来了可观的回报。同时，我们注重信息披露的及时性、准确性和完整性，确保股东能够充分了解公司的运营情况和财务状况，保障其合法权益不受损害。

（三）注重员工权益保护

员工是企业最宝贵的财富，我们始终注重员工的职业发展和工作环境。公司为员工提供广阔的职业发展空间和完善的培训体系，鼓励员工不断学习和进步，为员工发展提供良好的竞争环境，促进员工与企业共同成长。我们高度重视员工的职业健康和心理健康，建立了完善的劳动保护机制，不断改善办公环境，确保员工的安全健康得到切实保障。

（四）对客户与供应商的责任

我们深知，客户是企业生存和发展的基础。因此，我们始终注重产品质量和服务水平的提升，以满足客户的需求和期望。我们诚信对待每一位客户，严格履行合同义务，确保客户的合法权益得到切实保障。同时，我们也注重与供应商的合作关系，通过诚信经营和互利共赢的合作模式，共同推动产业链的发展。

（五）对社会的责任

作为一家有社会责任感的企业，我们始终关注社会公益事业和社区发展。我们积极参与各类公益活动，如教育支持、植树造林等，为社会贡献我们的力量。同时，我们也注重环境保护和可持续发展，持续促进公司进步与社会、环境的协调发展。

（六）人才培养与就业带动

我们深知人才是企业发展的核心驱动力。因此，我们高度重视人才培养和引进工作，通过建立完善的培训体系和激励机制，吸引和留住了一批高素质的专业人才。同时，我们也注重带动就业，通过有序扩大经营规模和业务范围，为社会创造更多的就业机会。

展望未来，我们将继续秉承“诚信、创新、责任、共赢”的核心价值观，积极履行企业社会责任，为社会做出更大的贡献。我们相信，通过我们的不懈努力和持续创新，一定能够实现企业与社会和谐共生和共同发展。感谢所有关心和支持我们的人士和机构！我们将以更加开放的姿态和务实的行动，迎接未来的挑战和机遇。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业（有限合伙）、武汉励元齐心投资管理合伙企业（有限合伙）、朱敦尧、朱敦禹	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 2、如本人违反了关于股份锁定期承诺的相关内容，则由此所得的收益归公司所有。本人在接到公司董事会发出的本人违反了关于股份锁定期承诺的通知之日起 20 日内将有关收益交给公司。	2021 年 12 月 22 日	36 个月	2025 年 6 月 23 日，股东限售股份已解除并上市流通，该承诺已履行完毕
股权激励承诺	武汉光庭信息技术股份有限公司	其他承诺	一、公司承诺不为 2023 年限制性股票激励计划的激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其提供贷款。 二、公司承诺本次激励计划公开披露的相关信息真实、准确、完整，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 三、激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023 年 04 月 12 日	长期	2025 年 4 月 18 日，公司召开董事会，审议《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，至此，该股权激励计划实施完毕，承诺履行完毕
	武汉光庭信息技术股份有限公司	其他承诺	一、公司承诺不为激励对象依本次激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 二、公司承诺本次激励计划公开披露的相关信息真实、准确、完整，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 三、激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 03 月 22 日	长期	2025 年 4 月 18 日，公司召开董事会，审议《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，至此，该股权激励计划实施完毕。承诺履行完毕
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

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

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司长期为延锋伟世通电子科技（上海）有限公司和延锋伟世通电子科技（南京）有限公司提供汽车电子软件工程项目及技术服务，因客户未能及时回款，使得客户欠付公司的款项在公司形成账龄较长的大额应收账款。2024 年 5 月，公司向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提请以延锋伟世通电子科技（南京）有限公司为被申请人的仲裁（上国仲（2024）第 1590 号），2024 年 6 月，公司收到仲裁委关于上述案件的《受理通知》。	1,175.68	否	经双方沟通并就延锋伟世通电子科技（上海）有限公司及延锋伟世通电子科技（南京）有限公司合计欠款 8774.46 万元达成《和解协议》，协议约定上述两家公司在 2025 年 6 月 30 日前，分六期以现金及商业票据等方式偿还 5944.96 万元。截至报告期末，和解金额已履行完毕，公司申请撤销诉讼	撤诉	和解金额履行完毕	2024 年 12 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司签署<和解协议>的公告》（公告编号：2024-067）

注：报告期内，除上述诉讼事项外，公司未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼仲裁案件涉案总金额为 2,521.54 万元。其中，公司作为原告/申请人涉及案件 5 件，涉及金额约为 2,473.48 万元；作为被告/被申请人一方涉及案件 7 件，涉案总金额为 48.05 万元，上述诉讼、仲裁事项均为日常经营管理产生的合同纠纷及劳务纠纷。截至报告期末，公司尚未结案的涉案总金额为 1,506.18 万元。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
光昱明晟	公司董事担任光昱明晟执行董事	接受服务	采购软件产品、委托技术开发	市场公允价格	协议约定	178.57	4.03%	2,000	否	按协议约定结算方式	不适用	2024 年 12 月 27 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-064）
卓目科技	过去十二个月内担任公司董事的人员担任卓目科技董事	接受服务	委托技术开发	市场公允价格	协议约定			300	否	按协议约定结算方式	不适用		
电装光庭	公司部分董事担任电装光庭董事	提供服务	出售软件产品、提供研发服务	市场公允价格	协议约定	4,357	16.03%	12,000	否	按协议约定结算方式	不适用		
光昱明晟	公司董事担任光昱明晟执行董事	提供服务	提供研发服务	市场公允价格	协议约定	1,042.14	3.83%	5,000	否	按协议约定结算方式	不适用		
中海庭	过去十二个月内担任公司董事的人员担任中海庭董事	提供服务	提供研发服务	市场公允价格	协议约定			300	否	按协议约定结算方式	不适用		
电装光庭	公司部分董事担任电装光庭董事	出租办公场地	收取租金及物业管理费	市场公允价格	协议约定	119.76	37.71%	300	否	按协议约定结算方式	不适用		
光昱明晟	公司董事担任光昱明晟执行董事	出租办公场地	收取租金及物业管理费	市场公允价格	协议约定	48.32	15.21%	150	否	按协议约定结算方式	不适用		
光昱明晟	公司部分董事担任电装光庭董事	承租办公场地及接受物业服	支付租金及物业管理费	市场公允价格	协议约定	24.95	11.52%	100	否	按协议约定结算方式	不适用		

		务											
合计				--	--	5,770.74	--	20,150	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				截至报告期末，公司发生的日常关联交易总额为 5,770.74 万元，占经审批的 2025 年度日常关联交易预计总额 20,150 万元的 28.64%。上述关联交易额度小于审批预计交易额度。其中，报告期内公司未与关联公司卓目科技和中海庭发生交易。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的资产租赁主要是因生产、经营需要租入资产（主要为房产）以及公司向电装光庭等企业出租部分办公场所。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用。

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
武汉光庭信息技术股份有限公司	李文明、苏州优昇科技有限公司、苏州圣捷信企业管理咨询中心（有限合伙）、苏州启遐管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州天枢企业管理合伙企业（有限合伙）、苏州协瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、傅岚、成都三泰魔方园区运营管理有限公司、曹昕、欧家卉、陈锐锋、拜玲、孟燕生	成都楷码科技股份有限公司 100% 股权	2025 年 06 月 10 日	10,593.76	36,279.13	中联资产评估集团有限公司	2024 年 12 月 31 日	收益法	36,000	否	不适用	正在进行中	2025 年 06 月 11 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于购买成都楷码科技股份有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2025-044）

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）2025 年股权激励事项

公司于 2025 年 3 月 12 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，并于 2025 年 3 月 28 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈武汉光庭信息技术股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，同意公司实施 2025 年限制性股票激励计划。本次激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，拟向激励对象授予限制性股票总量为 589.20 万股（其中，首次授予限制性股票 559.20 万股，预留部分限制性股票为 30.00 万股），授予价格为 40.00 元/股。

2025 年 3 月 31 日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司薪酬与考核委员会审议通过激励计划的首次授予相关事项，董事会同意公司以 2025 年 3 月 31 日为授予日，向符合条件的 177 名激励对象首次授予 559.20 万股限制性股票，授予价格为 40.00 元/股。

（二）对外投资

2025 年 3 月 17 日，公司与苏州优昇科技有限公司等 13 名交易对方签署《股权购买意向协议》，公司拟以支付现金的方式购买交易对方持有的成都楷码科技股份有限公司 100%股权。

经公司聘请中介机构等进行尽职调查、审计、评估，并根据相关结果与交易对方、目标公司作进一步沟通后，公司分别于 2025 年 6 月 10 日、2025 年 6 月 26 日召开第四届董事会第六次会议、2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购成都楷码科技股份有限公司 100%股权的议案》《关于使用超募资金及自有资金支付股权收购款的议案》，同意公司向苏州优昇科技有限公司等 13 名交易对方以支付现金的方式收购楷码科技 100%股份。本次交易作价为 36,000.00 万元人民币，其中公司拟使用超募资金 18,000.00 万元支付本次交易的部分收购价款，剩余部分使用自有或自筹资金支付。

为顺利、高效、有序地完成公司本次交易的相关工作，股东大会授权公司管理层依照法律、法规及规范性文件的规定和有关主管部门的要求办理本次交易相关事项，包括但不限于签署本次交易实施过程中的重大合同、文件，办理交割及相关政府审批手续、变更登记或终止交易等相关事项。

公司将根据本次交易的后续进展情况，按照相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，及时履行相应的决策程序和信息披露义务。

（三）换届选举

鉴于公司第三届董事会、监事会即将届满，为促进公司规范、健康、稳定发展，公司于 2025 年 1 月 15 日召开 2025 年第一次临时股东大会，选举产生了第四届董事会非独立董事、独立董事；选举产生了非职工代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成第四届监事会。公司董事会、监事会顺利完成换届选举工作。

（四）限售股解禁

2025 年 6 月 23 日，因限售期届满，公司股东朱敦尧、朱敦禹、武汉励元齐心投资管理合伙企业（有限合伙）和武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业（有限合伙）持有的首次公开发行前已发行股份 48,547,000 股解除限售并上市流通。

具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,973,375	52.87%				-19,074,254	-19,074,254	29,899,121	32.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,973,375	52.87%				-19,074,254	-19,074,254	29,899,121	32.28%
其中：境内法人持股	9,250,005	9.99%				-9,250,005	-9,250,005		
境内自然人持股	39,723,370	42.89%				-9,824,249	-9,824,249	29,899,121	32.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	43,648,925	47.13%				19,074,254	19,074,254	62,723,179	67.72%
1、人民币普通股	43,648,925	47.13%				19,074,254	19,074,254	62,723,179	67.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	92,622,300	100.00%				0	0	92,622,300	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司股东朱敦尧、朱敦禹、武汉励元齐心投资管理合伙企业（有限合伙）和武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业（有限合伙）持有的首次公开发行前已发行的限售股份已于 2025 年 6 月 23 日解除限售并上市流通。根据相关规定，股东朱敦尧、朱敦禹作为公司董事、高级管理人员，其所持有的股份实际可上市流通的股份数量为其所持股份总数的

25%；董事、高级管理人员王军德、李森林持有的股份，在任职期间每年转让的公司股份不超过其持有公司股份总数的 25%，每年年初以上年末其所持有的公司股份总数为基数，重新计算其可转让股份的数量所致。

股份变动的批准情况 ☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况 ☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况 ☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况 ☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 ☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱敦尧	38,906,995	38,906,995	29,180,246	29,180,246	首发前股份因承诺期限已满解除限售，并计算高管锁定股为其持有股份的 75%	根据相关法律法规规定解除限售
朱敦禹	390,000	390,000	292,500	292,500	首发前股份因承诺期限已满解除限售，并计算高管锁定股为其持有股份的 75%	根据相关法律法规规定解除限售
王军德	259,875			259,875	高管锁定股	根据相关法律法规规定解除限售
李森林	166,500			166,500	高管锁定股	根据相关法律法规规定解除限售
武汉励元齐心投资管理合伙企业（有限合伙）	6,016,670	6,016,670		0	首发前股份因承诺期限已满解除限售	2025-6-23
武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,233,335	3,233,335		0	首发前股份因承诺期限已满解除限售	2025-6-23
合计	48,973,375	48,547,000	29,472,746	29,899,121	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,767		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份 的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持股 数量	报告期内增减变 动情况	持有有限售条件的股 份数量	持有无限售条件 的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
朱敦尧	境内自然人	42.01%	38,906,995	0	29,180,246.00	9,726,749	不适用		0		
武汉励元齐心投资管理合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	6.50%	6,016,670	0	0.00	6,016,670	不适用		0		
武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	3.49%	3,233,335	0	0.00	3,233,335	不适用		0		
上汽（常州）创新发展投资基金 有限公司	国有法人	3.16%	2,930,108	0	0.00	2,930,108	不适用		0		
李霖	境内自然人	1.58%	1,467,761	-42,500	0.00	1,467,761	不适用		0		
朱永官	境内自然人	0.44%	406,000	406,000	0.00	406,000	不适用		0		
朱敦禹	境内自然人	0.42%	390,000	0	292,500.00	97,500	不适用		0		
王军德	境内自然人	0.37%	346,500	0	259,875.00	86,625	不适用		0		
吉林省国家汽车电子产业创业投 资有限责任公司	国有法人	0.37%	338,600	0	0.00	338,600	不适用		0		
林新选	境内自然人	0.33%	305,200	305,200	0.00	305,200	不适用		0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见 注 3）				不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司控股股东、实际控制人朱敦尧先生与股东朱敦禹先生为兄弟关系，同时朱敦尧先生为励元齐心 和鼎立恒丰执行事务合伙人。报告期内，除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关 系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）				不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）											
股东名称				报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
						股份种类			数量		
武汉励元齐心投资管理合伙企业（有限合伙）				6,016,670		人民币普通股			6,016,670		

武汉鼎立恒丰企业管理合伙企业（有限合伙）	3,233,335	人民币普通股	3,233,335
上汽（常州）创新发展投资基金有限公司	2,930,108	人民币普通股	2,930,108
李霖	1,467,761	人民币普通股	1,467,761
朱永官	406,000	人民币普通股	406,000
吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司	338,600	人民币普通股	338,600
林新选	305,200	人民币普通股	305,200
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	296,900	人民币普通股	296,900
BARCLAYS BANK PLC	295,654	人民币普通股	295,654
UBS AG	292,298	人民币普通股	292,298
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人朱敦尧先生为励元齐心和鼎立恒丰执行事务合伙人，励元齐心和鼎立恒丰为朱敦尧先生的一致行动人。报告期内，除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

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

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

公司是否具有表决权差异安排 ☐是 ☒否

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

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
朱敦尧	董事长	现任	38,906,995	0	0	38,906,995	0	0	0
王军德	董事、总经理	现任	346,500	0	0	346,500	144,000	300,000	300,000
李森林	董事、副总经理	现任	222,000	0	0	222,000	64,000	120,000	120,000
邬慧海	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	200,000	200,000
张龙	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	64,000	200,000	200,000
朱敦禹	副总经理、董事会秘书	现任	390,000	0	0	390,000	48,000	120,000	120,000
葛坤	董事（2025 年 1 月届满离	现任	0	0	0	0	48,000	120,000	120,000

	任)、财务总监、副总经理								
欧阳业恒	董事(2025 年 1 月届满离任)	离任	0	0	0	0	60,000	120,000	120,000
合计	--	--	39,865,495	0	0	39,865,495	428,000	1,180,000	1,180,000

注:

- (1) 公司分别于 2025 年 3 月 12 日和 2025 年 3 月 28 日, 召开董事会、2025 年第二次临时股东大会审议, 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分董事(含届满离任)和高级管理人员获得的限制性股票数量为: 王军德先生为 30 万股, 张龙先生和邬慧海先生均为 20 万股, 李森林先生、朱敦禹先生和葛坤先生均为 12 万股, 届满离任董事欧阳业恒先生获授股票数量为 12 万股。
- (2) 2025 年 4 月 18 日, 经董事会和监事会审议, 根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2024 年度审计报告》, 2022 年限制性股票计划首次授予和预留部分授予的第三个归属期的归属条件未能成就, 相对应的第三个归属期已授予但尚未归属的股票的 30%予以作废, 2023 年限制性股票计划首次授予和预留部分授予的第二个归属期的归属条件未能成就, 相对应的第二个归属期已授予但尚未归属的股票的 50%予以作废。 2022 年限制性股票计划和 2023 年限制性股票计划均因业绩条件未达成而全部作废。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉光庭信息技术股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,136,870,381.41	1,167,021,575.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,193,948.78	
衍生金融资产		
应收票据	3,367,772.95	356,727.04
应收账款	242,174,480.76	335,896,214.65
应收款项融资	43,238,486.40	19,723,299.04
预付款项	4,536,196.09	5,467,584.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,961,035.71	6,526,158.07
其中：应收利息		
应收股利	6,573,841.71	
买入返售金融资产		
存货	72,014,347.72	30,081,779.31
其中：数据资源		
合同资产	1,500,360.13	2,279,610.53
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	61,110.73	2,880,446.43
其他流动资产	5,602,843.45	4,584,848.95
流动资产合计	1,628,520,964.13	1,574,818,243.71
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	93,879.77	2,880,446.41
长期股权投资	88,744,044.38	90,070,017.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,822,265.23	16,055,718.90
固定资产	192,856,941.76	207,955,001.89
在建工程	62,822,282.81	60,814,989.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,643,625.51	1,701,939.47
无形资产	173,257,681.88	170,914,075.57
其中：数据资源		
开发支出		10,089,197.92
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,076,646.37	3,369,540.63
递延所得税资产	11,392,144.47	13,555,794.05
其他非流动资产	728,978.34	1,180,151.87
非流动资产合计	563,438,490.52	578,586,873.58
资产总计	2,191,959,454.65	2,153,405,117.29
流动负债：		
短期借款		30,027,500.00
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		
应付账款	46,458,270.38	53,095,315.24
预收款项		
合同负债	28,771,773.51	7,442,497.97
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	36,139,918.01	46,031,908.87
应交税费	8,814,988.50	9,302,425.71
其他应付款	24,501,657.13	5,458,941.07
其中：应付利息		
应付股利	18,524,460.00	

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	2,610,563.16	1,444,064.62
其他流动负债	111,333.92	
流动负债合计	147,408,504.61	152,802,653.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	325,931.77	489,052.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,210,286.32	51,931.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,696,867.74	20,562,604.22
递延收益	10,215,190.26	4,865,759.90
递延所得税负债	394,282.17	477,773.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,842,558.26	26,447,121.31
负债合计	183,251,062.87	179,249,774.79
所有者权益：		
股本	92,622,300.00	92,622,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,592,130,404.02	1,585,598,890.47
减：库存股		
其他综合收益	-2,756,504.68	-5,199,507.50
专项储备		
盈余公积	40,852,422.13	40,852,422.13
一般风险准备		
未分配利润	271,592,228.24	247,201,525.27
归属于母公司所有者权益合计	1,994,440,849.71	1,961,075,630.37
少数股东权益	14,267,542.07	13,079,712.13
所有者权益合计	2,008,708,391.78	1,974,155,342.50
负债和所有者权益总计	2,191,959,454.65	2,153,405,117.29

法定代表人：朱敦尧

主管会计工作负责人：葛坤

会计机构负责人：苏莹莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	1,061,040,609.97	1,122,929,137.18
交易性金融资产	100,193,948.78	
衍生金融资产		
应收票据	3,367,772.95	356,727.04
应收账款	229,774,630.05	297,303,829.57
应收款项融资	33,449,808.61	11,357,943.27
预付款项	4,083,586.68	5,043,549.29
其他应收款	50,170,771.50	58,255,983.15
其中：应收利息		
应收股利	6,573,841.71	
存货	57,135,258.32	24,782,724.79
其中：数据资源		
合同资产	1,126,631.90	1,736,959.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	61,110.73	2,880,446.43
其他流动资产	1,204,784.80	100,476.44
流动资产合计	1,541,608,914.29	1,524,747,776.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	93,879.77	2,880,446.41
长期股权投资	375,315,618.07	268,357,532.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,184,090.52	19,183,355.98
固定资产	189,813,915.33	203,378,734.02
在建工程	61,113,797.09	60,410,272.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,018,068.20	547,876.98
无形资产	81,490,902.07	78,057,252.12
其中：数据资源		
开发支出		10,098,087.39
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,045,341.97	3,295,346.43
递延所得税资产	10,744,045.00	12,869,442.35
其他非流动资产	632,087.19	600,373.57
非流动资产合计	750,451,745.21	659,678,720.39
资产总计	2,292,060,659.50	2,184,426,496.60
流动负债：		
短期借款		30,027,500.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,412,143.66	67,299,648.54
预收款项		
合同负债	4,956,846.87	4,923,516.95
应付职工薪酬	27,974,645.09	36,394,188.29
应交税费	4,627,244.34	6,712,890.76
其他应付款	159,129,667.41	62,673,052.16
其中：应付利息		
应付股利	18,524,460.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	319,685.63	356,782.11
其他流动负债	111,333.92	
流动负债合计	262,531,566.92	208,387,578.81
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	493,090.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,160,015.92	17,588,464.24
递延收益	10,215,190.26	4,865,759.90
递延所得税负债	285,484.15	325,998.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,153,781.01	22,780,222.89
负债合计	293,685,347.93	231,167,801.70
所有者权益：		
股本	92,622,300.00	92,622,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,592,878,544.59	1,586,049,742.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,852,422.13	40,852,422.13
未分配利润	272,022,044.85	233,734,230.58
所有者权益合计	1,998,375,311.57	1,953,258,694.90
负债和所有者权益总计	2,292,060,659.50	2,184,426,496.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	275,407,228.52	217,056,869.48
其中：营业收入	275,407,228.52	217,056,869.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	241,559,952.88	224,052,820.54
其中：营业成本	168,029,564.44	141,422,459.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,054,100.66	1,491,947.77
销售费用	18,650,134.42	15,061,918.18
管理费用	46,101,817.26	30,127,703.39
研发费用	32,711,957.65	26,224,245.05
财务费用	-25,987,621.55	9,724,546.63
其中：利息费用	328,635.43	709,799.79
利息收入	8,599,173.92	11,084,840.03
加：其他收益	16,351,815.69	4,913,456.20
投资收益（损失以“-”号填列）	1,755,105.42	-1,307,921.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,001,922.48	-1,151,424.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,834,813.89	-3,981,951.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,764,175.30	-7,190,805.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-257,602.66	54,464.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,097,604.90	-14,508,708.06
加：营业外收入	67,960.46	120,456.67
减：营业外支出	85,564.09	232,987.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,080,001.27	-14,621,238.86
减：所得税费用	3,938,976.73	-280,060.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,141,024.54	-14,341,178.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,141,024.54	-14,341,178.35

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）	42,915,162.97	-13,392,656.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	225,861.57	-948,522.32
六、其他综合收益的税后净额	2,373,584.78	-1,267,720.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,443,002.82	-1,305,329.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,443,002.82	-1,305,329.03
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	2,443,002.82	-1,305,329.03
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-69,418.04	37,608.12
七、综合收益总额	45,514,609.32	-15,608,899.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,358,165.79	-14,697,985.06
归属于少数股东的综合收益总额	156,443.53	-910,914.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4633	-0.1446
（二）稀释每股收益	0.4632	-0.1446

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

法定代表人：朱敦尧

主管会计工作负责人：葛坤

会计机构负责人：苏莹莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	250,525,268.10	195,447,331.41
减：营业成本	152,445,769.94	128,256,192.80
税金及附加	1,877,626.42	1,356,645.48
销售费用	10,654,993.80	8,310,811.66
管理费用	31,681,223.94	19,668,744.05
研发费用	31,581,915.27	23,756,433.15
财务费用	-26,711,305.35	10,229,276.59
其中：利息费用	421,711.35	1,047,591.13
利息收入	8,824,823.57	10,889,661.69
加：其他收益	16,146,299.20	2,948,219.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-512,153.80	-5,149,715.51

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-268,068.13	-4,993,218.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-801,803.51	-3,775,427.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,773,667.05	-5,576,320.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-287,982.08	49,933.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,765,736.84	-7,634,082.97
加：营业外收入	67,957.60	116,283.51
减：营业外支出	84,845.18	225,878.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,748,849.26	-7,743,677.75
减：所得税费用	3,936,574.99	-263,526.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,812,274.27	-7,480,151.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,812,274.27	-7,480,151.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	56,812,274.27	-7,480,151.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,188,499.55	303,897,840.52
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	108,024.58	
收到其他与经营活动有关的现金	43,663,706.37	13,803,709.54
经营活动现金流入小计	425,960,230.50	317,701,550.06
购买商品、接受劳务支付的现金	55,931,948.72	26,869,570.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	217,523,929.71	205,439,261.81
支付的各项税费	13,604,270.03	25,724,081.23
支付其他与经营活动有关的现金	46,288,770.48	31,328,719.00
经营活动现金流出小计	333,348,918.94	289,361,632.38
经营活动产生的现金流量净额	92,611,311.56	28,339,917.68
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	259,793.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,288.00	312,482.67
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	648,999,886.12	618,356,161.01
投资活动现金流入小计	649,728,967.92	618,668,643.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,274,429.73	29,211,620.10
投资支付的现金	102,145,462.70	
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	435,213,762.12	600,000,000.00
投资活动现金流出小计	549,633,654.55	629,211,620.10
投资活动产生的现金流量净额	100,095,313.37	-10,542,976.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,024,258.82	525,674.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,024,258.82	525,674.72
取得借款收到的现金		7,052,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,132.74	
筹资活动现金流入小计	1,069,391.56	7,577,924.72
偿还债务支付的现金	30,194,943.98	80,246,468.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	268,123.15	9,956,826.79
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	987,840.65	1,848,881.37
筹资活动现金流出小计	31,450,907.78	92,052,176.22
筹资活动产生的现金流量净额	-30,381,516.22	-84,474,251.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,874,518.03	-20,484,231.19

五、现金及现金等价物净增加额	179,199,626.74	-87,161,541.43
加：期初现金及现金等价物余额	472,679,489.26	623,799,538.67
六、期末现金及现金等价物余额	651,879,116.00	536,637,997.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	305,344,985.96	231,515,198.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	181,501,523.94	130,641,507.48
经营活动现金流入小计	486,846,509.90	362,156,705.93
购买商品、接受劳务支付的现金	48,719,575.27	28,611,111.53
支付给职工以及为职工支付的现金	167,718,930.11	161,934,420.32
支付的各项税费	9,308,497.30	11,684,425.54
支付其他与经营活动有关的现金	89,036,312.30	76,885,631.53
经营活动现金流出小计	314,783,314.98	279,115,588.92
经营活动产生的现金流量净额	172,063,194.92	83,041,117.01
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	422,818.00	285,014.32
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	648,999,886.12	618,356,161.01
投资活动现金流入小计	649,422,704.12	618,641,175.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,502,930.67	27,228,369.99
投资支付的现金	210,145,462.70	11,668,968.40
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	435,213,762.12	600,000,000.00
投资活动现金流出小计	656,862,155.49	638,897,338.39
投资活动产生的现金流量净额	-7,439,451.37	-20,256,163.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,132.74	
筹资活动现金流入小计	45,132.74	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,409.99	9,850,191.64
支付其他与筹资活动有关的现金	167,716.75	360,000.00
筹资活动现金流出小计	30,431,126.74	80,210,191.64
筹资活动产生的现金流量净额	-30,385,994.00	-80,210,191.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,233,824.23	-16,364,920.13
五、现金及现金等价物净增加额	147,471,573.78	-33,790,157.82
加：期初现金及现金等价物余额	428,839,552.71	514,588,193.21
六、期末现金及现金等价物余额	576,311,126.49	480,798,035.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	92,622,300.00				1,585,598,890.47		-5,199,507.50		40,852,422.13		247,201,525.27		1,961,075,630.37	13,079,712.13	1,974,155,342.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,585,598,890.47		-5,199,507.50		40,852,422.13		247,201,525.27		1,961,075,630.37	13,079,712.13	1,974,155,342.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,531,513.55		2,443,002.82				24,390,702.97		33,365,219.34	1,187,829.94	34,553,049.28
（一）综合收益总额							2,443,002.82				42,915,162.97		45,358,165.79	156,443.53	45,514,609.32
（二）所有者投入和减少资本					6,181,545.60								6,181,545.60	1,031,386.41	7,212,932.01
1. 所有者投入的普通股														1,031,386.41	1,031,386.41
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					6,577,900.00								6,577,900.00		6,577,900.00
4. 其他					-396,354.40								-396,354.40		-396,354.40
（三）利润分 配											-18,524,460.00		-18,524,460.00		-18,524,460.00
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 所有者 （或股东）的 分配											-18,524,460.00		-18,524,460.00		-18,524,460.00
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					349,967.95								349,967.95		349,967.95
四、本期末余额	92,622,300.00				1,592,130,404.02		-2,756,504.68		40,852,422.13		271,592,228.24		1,994,440,849.71	14,267,542.07	2,008,708,391.78

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	92,622,300.00				1,651,454,063.79		-3,746,028.65		37,390,951.23		230,096,397.59		2,007,817,683.96	10,499,720.56	2,018,317,404.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,651,454,063.79		-3,746,028.65		37,390,951.23		230,096,397.59		2,007,817,683.96	10,499,720.56	2,018,317,404.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,315,613.45		-1,305,329.03				-22,654,886.03		-29,275,828.51	-383,546.29	-29,659,374.80
（一）综合收益总额							-1,305,329.03				-13,392,656.03		-14,697,985.06	-910,914.20	-15,608,899.26
（二）所有者投入和减少资本					-5,315,613.45								-5,315,613.45	527,367.91	-4,788,245.54

1. 所有者投入的普通股															527,367.91	527,367.91
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					-5,315,613.45								-5,315,613.45			-5,315,613.45
4. 其他																
（三）利润分配										-9,262,230.00		-9,262,230.00				-9,262,230.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,262,230.00		-9,262,230.00				-9,262,230.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存																

收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	92,622,300.00				1,646,138,450.34		-5,051,357.68		37,390,951.23		207,441,511.56		1,978,541,855.45	10,116,174.27	1,988,658,029.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	92,622,300.00				1,586,049,742.19				40,852,422.13	233,734,230.58		1,953,258,694.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,586,049,742.19				40,852,422.13	233,734,230.58		1,953,258,694.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,828,802.40					38,287,814.27		45,116,616.67
（一）综合收益总额										56,812,274.27		56,812,274.27
（二）所有者投入和减少资本					6,577,900.00							6,577,900.00
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					6,577,900.00							6,577,900.00

金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-18,524,460.00		-18,524,460.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,524,460.00		-18,524,460.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					250,902.40							250,902.40
四、本期期末余额	92,622,300.00				1,592,878,544.59				40,852,422.13	272,022,044.85		1,998,375,311.57

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	92,622,300.00				1,661,670,199.12				37,390,951.23	211,843,222.48		2,003,526,672.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,661,670,199.12				37,390,951.23	211,843,222.48	2,003,526,672.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-5,319,539.73					-16,742,381.53	-22,061,921.26
（一）综合收益总额										-7,480,151.53	-7,480,151.53
（二）所有者投入和减少资本					-5,319,539.73						-5,319,539.73
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					-5,319,539.73						-5,319,539.73
4．其他											
（三）利润分配									0.00	-9,262,230.00	-9,262,230.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-9,262,230.00	-9,262,230.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,622,300.00				1,656,350,659.39				37,390,951.23	195,100,840.95	1,981,464,751.57

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

公司名称：武汉光庭信息技术股份有限公司

注册地址：武汉东湖新技术开发区港边田一路 6 号（自贸区武汉片区）

注册资本：9,262.23 万元

统一社会信用代码：91420100568359390C

法定代表人：朱敦尧

营业期限：长期

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司属于软件与信息技术服务业，主营业务是为汽车零部件供应商和汽车整车制造商提供专业汽车电子软件定制化开发和软件技术服务。主要产品是智能座舱、智能电控、智能驾驶、智能网联汽车测试服务、移动地图数据服务平台、地理信息系统行业应用。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 15 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

公司根据自身生产经营特点及报告期内重大事项，确定应收账款以及收入确认政策，具体会计政策参见本报告“第八节财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”、“32、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	单项在建工程预算金额 500 万以上的项目
重要的资本化研发项目	当期资本化金额 500 万以上的项目
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并财务报表总资产的 1%以上
重要的或有事项	金额超过 300 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

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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

（1）金融工具的分类、确认和计量

1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；2) 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 13.“应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 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，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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。

13、应收账款

（1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金額计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1	合并范围外的公司
组合 2	合并范围内的公司

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	应收票据计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	3	3

账 龄	应收账款计提比例（%）	应收票据计提比例（%）
3 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于划分为组合 1 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，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收款项，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，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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。

2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，根据逾期情况，按账龄组合计提坏账：

对于未到期的长期应收款，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；

对于已经发生逾期的长期应收款，按照账龄组合简化计提坏账；

账 龄	未逾期长期应收款计提比例（%）	逾期长期应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	3	3
3 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	5	20
2 至 3 年	5	50
3 年以上	5	100

（5）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

1）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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非货款款项

2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

14、应收款项融资

参照“13、应收账款”中的相关说明。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

①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；

②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；

③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；

④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；

⑤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；

⑥债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑦合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

（1）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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非货款款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

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。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在服务过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括开发项目成本、库存商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法、个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

18、持有待售资产

（1）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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

19、长期应收款

参照“13、应收账款”中的相关说明。

20、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

23、在建工程

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

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	5-10	预计带来经济利益的期限	直线法
著作权	5-10	预计带来经济利益的期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、折旧摊销费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司开发支出资本化的具体方法：

产品项目研究阶段：由项目（产品）经理申请“自研项目”立项，提交“可行性分析报告”、“项目计划书”、“项目预算表”并做立项汇报，项目（产品）管理委员会进行立项评审，评审通过后批准立项。项目（产品）经理对计划正式开发的产品项目进行关键技术点测试、完成核心功能，以确保其有技术可行性,这部分支出为费用化支出，计入当期损益。

产品项目开发阶段：在项目完成研究阶段，确定了项目的技术可行性、项目的开发符合预期（技术\商务\组织战略）后，由项目（产品）经理申请阶段验收。产品阶段验收目标满足以下：产品核心功能完成、可展示，核心功能达到技术货架验收标准。

由项目（产品）经理提交阶段验收汇报‘阶段验收交付物’、‘技术货架验收报告’以及‘测试报告’，由研究院组织集团内部验收，内部验收通过后组织外部专家进行评审。研究院组织完成内部阶段验收审核，审核内容涉及：技术可行性

（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠计量，阶段验收审批通过后，相关支出发生时予以资本化。

产品项目维护阶段（如适用）：在产品项目最终验收后，由项目（产品）经理申请项目转入维护阶段，此阶段不产生明显利益增值，相关支出费用化，计入当期损益。

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

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

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

30、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）定制软件开发

定制软件开发是根据客户的需求，进行软件设计与定制化开发，最终向客户交付开发成果并收取开发费的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在将软件开发成果交付客户并经客户验收后，客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（2）软件技术服务

软件技术服务包括现场技术支持、维护服务、数据采集及整理服务等。现场技术支持指公司响应客户的需求向客户派出相应的技术人员，根据客户的指示从事软件开发、测试等工作，并按照约定的价格以及实际服务时限向客户收取技术服务费，在合同约定的服务期限内，公司根据客户确认的实际完成的技术服务工时量按期确认技术服务费收入；数据采集及整理服务指公司为客户提供管理系统配套数据的采集、建库、整理归档等工作，数据采集及整理服务在向客户提交数据采集成果并经客户验收后确认收入；维护服务是指公司为客户提供的一定服务期限的系统升级、维护、故障排除与处理服务的业务，维护服务在约定的维护期内采用直线法按月确认收入。

（3）软件许可

软件许可是指授权客户使用本公司的自有软件产品，根据合同约定按授权数量或时间进行收费。按授权数量结算，公司根据客户确认当期在其终端产品中实际使用的拷贝数量和约定的单价按期确认收入；按授权期间结算，公司在授权期间内根据约定金额按期确认收入。

（4）第三方测试服务

第三方测试服务是指公司根据客户的需求进行相关的测试活动，并向客户提交相应的测试结果或报告。测试服务合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度，产出的度量为客户确认的交付数量/金额或测试完工进度；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得控制权时点确认收入，即如果交付后不需要客户验收的，收入确认时点为向客户交付测试结果后，如果交付后需要客户验收的，收入确认时点通过客户验收之后。

（5）系统集成

系统集成是指将软件、硬件与数据组合成一个信息系统，系统各个部分能有机协调工作以满足客户需求，并向客户收取费用的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司取得客户出具的项目进度相关证明文件之后，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即公司在其提供的系统产品通过客户验收之后一次性确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

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

详见上述内容。

33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

①使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

租赁负债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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2) 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

37、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。	合并利润表的营业成本项目	66,404.93
	合并利润表的销售费用项目	-66,404.93

本公司对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2024 年 1-6 月合并利润表营业成本 66,404.93 元，调减销售费用 66,404.93 元。具体影响如下：

合并利润表项目	变更前	变更后	影响数
营业成本	141,356,054.59	141,422,459.52	66,404.93
销售费用	15,128,323.11	15,061,918.18	-66,404.93

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

39、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售额（注 1）	10%
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉光庭信息技术股份有限公司	10%
武汉乐庭软件技术有限公司	15%
山东华庭数行信息技术有限公司	15%
重庆光庭信息技术有限公司	15%
南京光庭信息技术有限公司	25%
广州光庭信息技术有限公司	25%
广州光庭投资发展有限公司	25%
上海光庭汽车技术有限公司	25%
苏州光庭信息技术有限公司	25%
北京光庭人工智能软件有限公司	25%
光庭信息技术株式会社（株式会社光庭インフォ）	注 2
KOTEITSP Corporation	联邦企业所得税 15%、安大略省所得税 12%
KOTEI Informatics Germany GmbH	15%

日本子公司税费说明：

注 1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 10%。

注 2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、复兴特别法人税、法人都民税，根据其所在地相关法律、法规缴纳相关的税金。

2、税收优惠

(1) 增值税优惠及批文

1) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《营业税改增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退政策。

3) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)和财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》,自 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日,企业招用重点群体,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

(2) 企业所得税优惠及批文

1) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)规定,国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。武汉光庭信息技术股份有限公司属于国家鼓励的软件企业,2020 年开始减按 10%的税率征收企业所得税。

2) 2022 年 10 月 12 日公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR202242001769,自 2022 年至 2024 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的相关规定“企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按 15%的税率预缴”,本报告期暂按 15%税率预缴企业所得税。

3) 2023 年 11 月 29 日山东华庭数行信息技术有限公司经认定为高新技术企业,2023 年至 2025 年按 15%的税率征收企业所得税。

4) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆光庭信息技术有限公司 2024 年按 15%的税率征收企业所得税。

5) 2023 年 12 月 08 日武汉乐庭软技术有限公司经认定为高新技术企业,2023 年至 2025 年按 15%的税率征收企业所得税。

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

见上述税收优惠政策。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,121.70	76,359.43
银行存款	1,136,715,259.71	1,166,460,610.23
其他货币资金		484,605.60
合计	1,136,870,381.41	1,167,021,575.26
其中:存放在境外的款项总额	73,744,845.61	41,621,018.61

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,193,948.78	
其中：		
债务工具投资	100,193,948.78	
其中：		
合计	100,193,948.78	

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,367,772.95	356,727.04
合计	3,367,772.95	356,727.04

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	214,764,548.17	252,719,236.63
其中：3 个月以内	139,071,771.15	170,113,963.62
3 个月-1 年	75,692,777.02	82,605,273.01
1 至 2 年	40,015,324.77	106,520,606.50
2 至 3 年	35,582,317.43	54,397,257.75
3 年以上	26,264,802.43	26,818,774.70
3 至 4 年	26,264,802.43	26,818,774.70
合计	316,626,992.80	440,455,875.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,806,362.77	8.78%	27,106,362.77	97.48%	700,000.00	114,951,971.40	26.10%	54,043,954.00	47.01%	60,908,017.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	288,820,630.03	91.22%	47,346,149.27	16.39%	241,474,480.76	325,503,904.18	73.90%	50,515,706.93	15.52%	274,988,197.25
其中：										
组合 1：非合并范围内应收账款	288,820,630.03	91.22%	47,346,149.27	16.39%	241,474,480.76	325,503,904.18	73.90%	50,515,706.93	15.52%	274,988,197.25
合计	316,626,992.80	100.00%	74,452,512.04	23.51%	242,174,480.76	440,455,875.58	100.00%	104,559,660.93	23.74%	335,896,214.65

按单项计提坏账准备类别名称：按重大单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
爱驰汽车（上海）有限公司	4,840,664.90	4,840,664.90	4,840,664.90	4,840,664.90	100.00%	债务人还款困难
武汉中海庭数据技术有限公司	12,601,932.48	12,601,932.48	12,060,582.48	12,060,582.48	100.00%	债务人还款困难
宝能（广州）汽车研究院有限公司	47,750.94	47,750.94	47,750.94	47,750.94	100.00%	债务人还款困难
华人运通（山东）科技有限公司	9,722,915.91	8,264,478.52	9,722,915.91	9,722,915.91	100.00%	债务人还款困难
马瑞利汽车零部件（芜湖）有限公司上海分公司			246,450.00	246,450.00	100.00%	债务人还款困难
合众新能源汽车股份有限公司			887,998.54	187,998.54	21.17%	达成和解协议
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	34,014,033.49	10,563,947.91				
延锋伟世通电子科技（上海）有限公司	53,724,673.68	17,725,179.25				
合计	114,951,971.40	54,043,954.00	27,806,362.77	27,106,362.77	97.48%	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：非合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	138,825,321.11	4,164,759.63	3.00%
3 个月-1 年	77,243,704.63	3,862,185.23	5.00%
1 至 2 年	32,660,982.46	6,532,196.49	20.00%
2 至 3 年	14,607,227.83	7,303,613.92	50.00%
3 年以上	25,483,394.00	25,483,394.00	100.00%
合计	288,820,630.03	47,346,149.27	16.39%

确定该组合依据的说明：

组合按信用风险特征组合计提预期信用损失确定为组合 1：合并范围外的公司。

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，编制应收款项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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非合并范围内应收账款-账龄组合	50,515,706.93	-391,935.29		2,777,622.37		47,346,149.27
单项计提坏账准备的应收账款	54,043,954.00	1,351,535.97		28,289,127.20		27,106,362.77
合计	104,559,660.93	959,600.68		31,066,749.57		74,452,512.04

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,066,749.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
延锋伟世通电子科技（上海）有限公司	软件技术服务费	17,725,179.25	确认无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	软件技术服务费	10,563,947.95	确认无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
千方联陆智能交通科技（上海）有限公司	软件技术服务费	2,777,622.37	确认无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
合计		31,066,749.57			

应收账款核销说明：因公司就客户欠款进行起诉后达成和解，在客户支付全部和解金额后，根据协议的约定，公司不再主张客户欠款与和解金额的差额，公司就该部分差额予以核销。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
苏州光昱明晟智能技术有限公司	53,281,150.74		53,281,150.74	16.74%	5,006,776.04
SC オートモーティブエンジニアリング株式会社	29,796,212.10		29,796,212.10	9.36%	893,886.36
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	20,542,561.89		20,542,561.89	6.46%	616,276.86
无锡车联天下信息技术有限公司	19,324,013.26		19,324,013.26	6.07%	911,919.42
浙江极氪汽车研究开发有限公司	16,401,877.69		16,401,877.69	5.15%	510,866.47
合计	139,345,815.68		139,345,815.68	43.78%	7,939,725.15

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	1,679,826.45	179,466.32	1,500,360.13	2,474,640.43	195,029.90	2,279,610.53
合计	1,679,826.45	179,466.32	1,500,360.13	2,474,640.43	195,029.90	2,279,610.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,679,826.45	100.00%	179,466.32	10.68%	1,500,360.13	2,474,640.43	100.00%	195,029.90	7.88%	2,279,610.53
其中：										
组合 1：非合并范围内合同资产	1,679,826.45	100.00%	179,466.32	10.68%	1,500,360.13	2,474,640.43	100.00%	195,029.90	7.88%	2,279,610.53
合计	1,679,826.45	100.00%	179,466.32	10.68%	1,500,360.13	2,474,640.43	100.00%	195,029.90	7.88%	2,279,610.53

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：非合并范围内合同资产-账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非合并范围内合同资产-账龄组合	1,679,826.45	179,466.32	10.68%
合计	1,679,826.45	179,466.32	10.68%

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
非合并范围内合同资产-账龄组合	-15,563.58			
合计	-15,563.58			——

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,814,689.37	19,723,299.04
数字化应收账款债权凭证	5,423,797.03	
合计	43,238,486.40	19,723,299.04

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,996,720.37	
合计	6,996,720.37	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,573,841.71	
其他应收款	12,387,194.00	6,526,158.07
合计	18,961,035.71	6,526,158.07

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	6,573,841.71	
合计	6,573,841.71	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,093,482.83	5,950,224.46
往来款	1,631,412.99	1,713,225.94
备用金	643,430.32	143,642.11
合计	14,368,326.14	7,807,092.51

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,760,096.45	5,649,680.59
其中：3 个月以内	7,996,963.95	2,519,625.70
3 个月-1 年	2,763,132.50	3,130,054.89
1 至 2 年	1,635,233.53	1,077,255.71
2 至 3 年	1,393,952.56	493,528.84
3 年以上	579,043.60	586,627.37
3 至 4 年	579,043.60	586,627.37
合计	14,368,326.14	7,807,092.51

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
非合并范围-账龄组合	1,280,934.44	700,197.70				1,981,132.14
合计	1,280,934.44	700,197.70				1,981,132.14

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	保证金	5,180,000.00	0-3 个月、3 个月-1 年、1-2 年、2-3 年	36.05%	336,400.00
浙江极氪汽车研究开发有限公司	保证金	2,230,000.00	0-3 个月、3 个月-1 年、1-2 年	15.52%	136,900.00
フォルシアクリオンエレクトロニクス(株)	押金	679,189.83	2 年-3 年	4.73%	339,594.92
苏州光昱明晟智能技术有限公司	往来款、保证金	530,295.29	0-3 个月、3 个月-1 年	3.69%	24,948.86
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	往来款	455,308.70	0-3 个月	3.17%	13,659.26
合计		9,074,793.82	-	63.16%	851,503.04

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,448,668.33	98.07%	5,361,343.90	98.06%
1 至 2 年	87,527.76	1.93%	106,240.53	1.94%
合计	4,536,196.09	100%	5,467,584.43	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	1,195,570.73	26.36%
浙江阿里商旅旅行社有限公司	387,262.10	8.54%
北京华品博睿网络技术有限公司	369,522.04	8.15%
优三缔科技（上海）有限公司	282,329.20	6.22%
择沐竞(江苏)数字科技有限公司	184,365.76	4.06%
合计	2,419,049.83	53.33%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
开发项目成本	90,589,191.22	18,574,843.50	72,014,347.72	45,931,054.68	15,849,275.37	30,081,779.31
合计	90,589,191.22	18,574,843.50	72,014,347.72	45,931,054.68	15,849,275.37	30,081,779.31

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发项目成本	15,849,275.37	2,776,888.88		51,320.75		18,574,843.50
合计	15,849,275.37	2,776,888.88		51,320.75		18,574,843.50

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	61,110.73	2,880,446.43
合计	61,110.73	2,880,446.43

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	630,773.13	127,238.88
预缴所得税	1,272,870.17	869,849.04
预缴消费税		189,011.97
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	3,699,200.15	3,398,749.06
合计	5,602,843.45	4,584,848.95

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	163,147.88	8,157.38	154,990.50				4.634%
其中：未实现融资收益	-39,949.45		-39,949.45				
分期收款销售商品				6,064,097.75	303,204.91	5,760,892.84	
减：一年内到期的长期应收款	-64,327.07	-3,216.34	-61,110.73	-3,032,048.87	-151,602.44	-2,880,446.43	
合计	98,820.81	4,941.04	93,879.77	3,032,048.88	151,602.47	2,880,446.41	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
融资租赁坏账准备		8,157.38				8,157.38
分期收款提供商品坏账准备	303,204.91	191,154.40		494,359.31		
合计	303,204.91	199,311.78		494,359.31		8,157.38

(3) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	494,359.31

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
千方联陆智能交通科技（上海）有限公司	技术服务费	494,359.31	确定无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
合计		494,359.31			

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
武汉交通科技研究院有限责任公司	2,251,433.49				881.59						2,252,315.08	
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	56,219,330.98				2,560,020.32			6,573,841.71			52,205,509.59	
小计	58,470,764.47				2,560,901.91			6,573,841.71			54,457,824.67	
二、联营企业												
武汉卓目科技股份有限公司	31,599,253.16				847,694.80		99,065.55	259,793.80			32,286,219.71	
广州艾益赛创业投资基金合伙企业（有限合伙）			2,000,000.00								2,000,000.00	
苏州光昱明晟智能技术有限公司							250,902.40			-250,902.40		
小计	31,599,253.16		2,000,000.00		847,694.80		349,967.95	259,793.80		-250,902.40	34,286,219.71	
合计	90,070,017.63		2,000,000.00		3,408,596.71		349,967.95	6,833,635.51		-250,902.40	88,744,044.38	

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

其他说明

注 1：2025 年联营企业武汉卓目科技股份有限公司对员工进行股权激励，公司按照持股比例 2.91%确认资本公积 99,065.55 元。

注 2：2025 年联营企业苏州光昱明晟智能技术有限公司资本公积增加 545,440.00 元，公司按照持股比例 46.00%确认资本公积 250,902.40 元，同时冲减因超额亏损确认的预计负债 250,902.40 元。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,733,606.54	17,733,606.54
2.本期增加金额	11,855,800.87	11,855,800.87
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,855,800.87	11,855,800.87
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	558,613.01	558,613.01
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产	558,613.01	558,613.01
4.期末余额	29,030,794.40	29,030,794.40
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,677,887.64	1,677,887.64
2.本期增加金额	1,583,709.78	1,583,709.78
(1) 计提或摊销	1,583,709.78	1,583,709.78
3.本期减少金额	53,068.25	53,068.25
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产	53,068.25	53,068.25
4.期末余额	3,208,529.17	3,208,529.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,822,265.23	25,822,265.23
2.期初账面价值	16,055,718.90	16,055,718.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定 ☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定 ☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	192,856,941.76	207,955,001.89
合计	192,856,941.76	207,955,001.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	205,717,292.84	18,169,222.13	4,009,567.36	37,830,081.19	265,726,163.52
2.本期增加金额	865,544.40	1,322,246.26	920,000.00	1,206,025.37	4,313,816.03
(1) 购置		1,322,246.26	920,000.00	1,206,025.37	3,448,271.63
(2) 在建工程转入	306,931.39				306,931.39
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	558,613.01				558,613.01
3.本期减少金额	11,855,800.87		796,437.08	572,839.65	13,225,077.60
(1) 处置或报废			796,437.08	572,839.65	1,369,276.73
(2) 转入投资性房地产	11,855,800.87				11,855,800.87
4.期末余额	194,727,036.37	19,491,468.39	4,133,130.28	38,463,266.91	256,814,901.95
二、累计折旧					
1.期初余额	16,620,202.45	8,582,775.74	2,620,391.45	29,947,791.99	57,771,161.63
2.本期增加金额	3,181,274.07	1,588,165.20	256,394.28	2,837,515.94	7,863,349.49
(1) 计提	3,128,205.82	1,588,165.20	256,394.28	2,837,515.94	7,810,281.24
(2) 投资性房地产转入	53,068.25				53,068.25
3.本期减少金额	1,172,471.38		227,748.34	276,331.21	1,676,550.93
(1) 处置或报废			227,748.34	276,331.21	504,079.55
(2) 转入投资性房地产	1,172,471.38				1,172,471.38
4.期末余额	18,629,005.14	10,170,940.94	2,649,037.39	32,508,976.72	63,957,960.19
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	176,098,031.23	9,320,527.45	1,484,092.89	5,954,290.19	192,856,941.76
2.期初账面价值	189,097,090.39	9,586,446.39	1,389,175.91	7,882,289.20	207,955,001.89

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,822,282.81	60,814,989.24
合计	62,822,282.81	60,814,989.24

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光庭信息智能网联汽车电子软件园二期项目	61,113,797.09		61,113,797.09	60,410,272.27		60,410,272.27
光庭华南总部基地项目	1,708,485.72		1,708,485.72	404,716.97		404,716.97
合计	62,822,282.81		62,822,282.81	60,814,989.24		60,814,989.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
光庭信息智能网联汽车电子软件园一期项目	204,020,000.00		115,412.84	115,412.84								其他
光庭信息智能网联汽车电子软件园二期项目	149,070,700.00	60,410,272.27	703,524.82			61,113,797.09	53.01%	完成主体结构建设				募集资金
光庭华南总部基地项目	410,162,600.00	404,716.97	1,303,768.75			1,708,485.72	0.42%	完成建筑设计等前期工作，目前正在建设招标				募集资金
合计	763,253,300.00	60,814,989.24	2,122,706.41	115,412.84		62,822,282.81						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,327,372.95	495,000.00	6,822,372.95
2.本期增加金额	4,596,190.59		4,596,190.59
(1) 新增租赁	4,596,190.59		4,596,190.59
3.本期减少金额	2,911,010.67		2,911,010.67
(1) 处置	2,911,010.67		2,911,010.67
4.期末余额	8,012,552.87	495,000.00	8,507,552.87
二、累计折旧			
1.期初余额	4,757,433.48	363,000.00	5,120,433.48
2.本期增加金额	1,258,595.71	49,500.00	1,308,095.71
(1) 计提	1,258,595.71	49,500.00	1,308,095.71
3.本期减少金额	2,564,601.83		2,564,601.83
(1) 处置	2,564,601.83		2,564,601.83
4.期末余额	3,451,427.36	412,500.00	3,863,927.36
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,561,125.51	82,500.00	4,643,625.51
2.期初账面价值	1,569,939.47	132,000.00	1,701,939.47

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,813,968.00	102,173,445.15	6,533,400.31	213,520,813.46
2.本期增加金额		12,266,524.33		12,266,524.33
(1) 购置		510,630.94		510,630.94
(2) 内部研发		11,755,893.39		11,755,893.39
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.期末余额	104,813,968.00	114,439,969.48	6,533,400.31	225,787,337.79
二、累计摊销				
1.期初余额	3,181,335.24	32,892,002.34	6,533,400.31	42,606,737.89
2.本期增加金额	1,048,185.12	8,874,732.90		9,922,918.02
(1) 计提	1,048,185.12	8,874,732.90		9,922,918.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,229,520.36	41,766,735.24	6,533,400.31	52,529,655.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	100,584,447.64	72,673,234.24		173,257,681.88
2.期初账面价值	101,632,632.76	69,281,442.81		170,914,075.57

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 26.77%

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术支持费	2,730,117.88		399,529.44		2,330,588.44
装修费用	639,422.75	562,291.70	455,656.52		746,057.93
合计	3,369,540.63	562,291.70	855,185.96		3,076,646.37

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,246,948.95	8,770,525.16	113,411,140.68	11,710,491.17
可抵扣亏损			4,622,797.76	462,279.78
递延收益	10,215,190.26	1,021,519.03	4,865,759.90	486,575.99
租赁负债	4,456,631.15	188,503.71	611,914.23	99,461.24
已计提未发生的费用	7,963,342.70	796,334.27	7,969,858.96	796,985.87
股份支付	5,845,414.00	615,262.30		
合计	123,727,527.06	11,392,144.47	131,481,471.53	13,555,794.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,643,625.51	210,604.84	1,154,975.39	206,562.29
固定资产一次性计提折旧	1,836,773.32	183,677.33	2,712,110.59	271,211.06
合计	6,480,398.83	394,282.17	3,867,085.98	477,773.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		11,392,144.47		13,555,794.05
递延所得税负债		394,282.17		477,773.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,684,043.20	12,349,567.64
可抵扣亏损	39,856,631.89	30,989,518.71
合计	53,540,675.09	43,339,086.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度	1,350,313.43	1,350,313.43	
2028 年度	6,724,454.71	6,724,454.71	
2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	31,781,863.75	22,914,750.57	
合计	39,856,631.89	30,989,518.71	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	153,000.00	52,350.00	100,650.00	108,000.00	49,500.00	58,500.00
预付长期资产购置款	628,328.34		628,328.34	1,121,651.87		1,121,651.87
合计	781,328.34	52,350.00	728,978.34	1,229,651.87	49,500.00	1,180,151.87

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	479,574,821.93	479,574,821.93	未到期	定期存款	679,565,541.53	679,565,541.53	未到期	定期存款
					421,800.00	421,800.00	保证金	履约保证金
合计	479,574,821.93	479,574,821.93			679,987,341.53	679,987,341.53		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		30,027,500.00
合计		30,027,500.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,710,095.77	40,816,029.13
1 年以上	12,748,174.61	12,279,286.11
合计	46,458,270.38	53,095,315.24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州灵玑科技有限公司	3,858,905.06	尚未最终结算
合计	3,858,905.06	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,524,460.00	
其他应付款	5,977,197.13	5,458,941.07
合计	24,501,657.13	5,458,941.07

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,524,460.00	
合计	18,524,460.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,255,467.03	815,053.39
押金	1,350,454.60	1,124,599.00
员工报销款	418,437.59	1,402,958.41
代收代付款	1,952,837.91	2,116,330.27
合计	5,977,197.13	5,458,941.07

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,367,593.55	6,145,610.25
1 年以上	1,404,179.96	1,296,887.72
合计	28,771,773.51	7,442,497.97

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联想（上海）信息技术有限公司	1,089,477.96	项目实际工作量变更，多收款项暂未退还客户
合计	1,089,477.96	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
日産自動車株式会社	15,966,257.65	报告期末按里程碑收款尚未终验确认收入导致变动金额大幅增加
合计	15,966,257.65	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,663,151.22	199,832,235.22	209,606,515.24	35,888,871.20

二、离职后福利-设定提存计划	283,757.02	9,461,910.03	9,494,620.24	251,046.81
三、辞退福利	85,000.63	301,212.21	386,212.84	
合计	46,031,908.87	209,595,357.46	219,487,348.32	36,139,918.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,341,390.95	185,572,196.66	195,327,954.40	35,585,633.21
2、职工福利费	80,052.76	2,400,261.27	2,396,739.63	83,574.40
3、社会保险费	174,787.51	5,248,946.29	5,282,923.21	140,810.59
其中：医疗保险费	170,188.65	5,083,321.79	5,117,852.71	135,657.73
工伤保险费	2,005.74	121,724.57	122,581.57	1,148.74
生育保险费	2,593.12	43,899.93	42,488.93	4,004.12
4、住房公积金	66,920.00	6,563,896.11	6,551,963.11	78,853.00
5、工会经费和职工教育经费		46,934.89	46,934.89	
合计	45,663,151.22	199,832,235.22	209,606,515.24	35,888,871.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	246,531.60	9,032,716.20	9,069,451.32	209,796.48
2、失业保险费	37,225.42	429,193.83	425,168.92	41,250.33
合计	283,757.02	9,461,910.03	9,494,620.24	251,046.81

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,476,752.25	3,608,971.75
消费税	2,842,175.75	
企业所得税	1,159.51	20,075.14
个人所得税	3,531,045.85	4,656,242.70
城市维护建设税	94,433.32	213,739.60
房产税	479,136.52	484,291.52
土地使用税	22,860.88	22,860.88
教育费附加	40,838.38	91,836.20
地方教育附加	27,225.58	61,224.12
其他税费	299,360.46	143,183.80
合计	8,814,988.50	9,302,425.71

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	364,218.33	339,535.15
一年内到期的租赁负债	2,246,344.83	1,104,529.47
合计	2,610,563.16	1,444,064.62

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	111,333.92	
合计	111,333.92	

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	690,150.10	828,587.82
减：一年内到期的长期借款	-364,218.33	-339,535.15
合计	325,931.77	489,052.67

其他说明，包括利率区间：信用贷款的利率为 0.60%-1.54%

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,600,013.89	1,169,544.87
减：未确认融资费用	-143,382.74	-13,084.23
减：一年内到期的租赁负债	-2,246,344.83	-1,104,529.47
合计	2,210,286.32	51,931.17

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,200,000.00	4,200,000.00	合理预计
产品质量保证	6,300,194.52	6,743,998.64	合理预计
预计投资损失	12,196,673.22	9,618,605.58	合理预计
合计	22,696,867.74	20,562,604.22	

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,865,759.90	5,606,850.00	257,419.64	10,215,190.26	
合计	4,865,759.90	5,606,850.00	257,419.64	10,215,190.26	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,622,300.00						92,622,300.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,580,667,334.46		396,354.40	1,580,270,980.06
其他资本公积	4,931,556.01	6,927,867.95		11,859,423.96
合计	1,585,598,890.47	6,927,867.95	396,354.40	1,592,130,404.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2025 年 5 月加拿大子公司少数股东增资，资本公积股本溢价减少 396,354.40 元；

注 2：2025 年公司对员工进行股权激励，其他资本公积增加 6,577,900.00 元；

注 3：2025 年联营企业武汉卓目科技股份有限公司对员工进行股权激励，公司按照持股比例 2.91%确认资本公积 99,065.55 元。

注 4：2025 年联营企业苏州光显明晟智能技术有限公司资本公积增加 545,440.00 元，公司按照持股比例 46.00%确认增加其他资本公积 250,902.40 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-5,199,507.50	2,373,584.78				2,443,002.82	-69,418.04	-2,756,504.68
外币财务报表折算差额	-5,199,507.50	2,373,584.78				2,443,002.82	-69,418.04	-2,756,504.68
其他综合收益合计	-5,199,507.50	2,373,584.78				2,443,002.82	-69,418.04	-2,756,504.68

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,852,422.13			40,852,422.13
合计	40,852,422.13			40,852,422.13

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	247,201,525.27	230,096,397.59
调整后期初未分配利润	247,201,525.27	230,096,397.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,915,162.97	29,828,828.58
减：提取法定盈余公积		3,461,470.90
应付普通股股利	18,524,460.00	9,262,230.00
期末未分配利润	271,592,228.24	247,201,525.27

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,867,387.73	167,020,065.53	214,723,724.40	140,908,428.10
其他业务	3,539,840.79	1,009,498.91	2,333,145.08	514,031.42
合计	275,407,228.52	168,029,564.44	217,056,869.48	141,422,459.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	275,407,228.52	168,029,564.44	275,407,228.52	168,029,564.44
其中：				
定制软件开发	88,068,169.21	47,271,220.28	88,068,169.21	47,271,220.28
软件技术服务	100,926,190.12	77,303,046.93	100,926,190.12	77,303,046.93
软件许可	2,005,622.18	524,338.02	2,005,622.18	524,338.02
第三方测试服务	80,867,406.22	41,921,460.30	80,867,406.22	41,921,460.30
其他业务	3,539,840.79	1,009,498.91	3,539,840.79	1,009,498.91

按经营地区分类	275,407,228.52	168,029,564.44	275,407,228.52	168,029,564.44
其中：				
境内	152,789,152.88	109,162,572.18	152,789,152.88	109,162,572.18
境外	122,618,075.64	58,866,992.26	122,618,075.64	58,866,992.26
按商品转让的时间分类	275,407,228.52	168,029,564.44	275,407,228.52	168,029,564.44
其中：				
在某一时点确认	171,109,971.20	89,722,508.86	171,109,971.20	89,722,508.86
在某一时段内确认	104,297,257.32	78,307,055.58	104,297,257.32	78,307,055.58
合计	275,407,228.52	168,029,564.44	275,407,228.52	168,029,564.44

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	339,051.49	193,219.42
教育费附加	146,917.81	82,984.74
房产税	1,138,528.99	1,021,942.62
土地使用税	45,721.76	45,721.76
印花税	282,575.43	87,416.05
地方教育附加	97,945.18	55,323.18
其他	3,360.00	5,340.00
合计	2,054,100.66	1,491,947.77

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,640,234.36	17,634,676.29
办公费	4,530,385.57	4,044,031.54
招待费	504,459.19	658,168.04
交通及差旅费	713,233.09	808,418.58
租赁费	408,276.94	234,910.52
折旧摊销费	7,254,505.82	8,705,725.01
股份支付	6,573,381.33	-5,317,675.75
中介服务费	4,384,599.22	3,321,639.50
其他费用	92,741.74	37,809.66
合计	46,101,817.26	30,127,703.39

其他说明

股份支付确认的费用金额与资本公积变动金额的差异系境外子公司外币折算汇率影响

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,837,322.56	10,487,834.14
办公费	208,775.38	128,274.96
交通及差旅费	1,295,133.59	980,465.99
业务宣传费	1,972,164.27	1,689,560.68
中介服务费	1,116,073.26	307,353.14
租赁费	141,794.80	286,304.64
折旧摊销	215,600.01	91,519.95
招待费	788,516.58	1,005,515.15
其他费用	74,753.97	85,089.53
合计	18,650,134.42	15,061,918.18

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,876,922.60	19,960,210.37
折旧摊销费	7,543,536.33	4,827,961.30
委外费	1,296,859.19	541,516.66
其他	994,639.53	894,556.72
合计	32,711,957.65	26,224,245.05

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	328,635.43	709,799.79
减：利息收入	-8,599,173.92	-11,084,840.03
汇兑损失	551,511.40	20,042,437.07
减：汇兑收益	-18,360,202.47	-19,790.60
手续费支出	91,608.01	76,940.40
合计	-25,987,621.55	9,724,546.63

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
车联网先导应用环境构建及场景测试验证平台建设项目	24,260.07	36,747.02
现代服务业专项资金		3,986.40
省科技厅技术创新专项资金	41,569.74	41,569.55

基于智能网联汽车的驾驶场景库数据服务平台研发及应用	7,903.10	8,683.44
智能网联汽车与智慧交通测试示范应用基地建设研究	11,419.58	16,762.52
发展、政策类补贴	10,000,000.00	
研发投入补贴	4,087,800.00	
文化、科技、技术类补贴	1,110,000.00	2,230,000.00
社保、见习、人才类补贴	512,000.00	1,852,143.25
代扣代缴个税手续费返还	306,228.95	343,718.42
增值税进项税额加计扣除优惠	-1,262.98	
税费减免	82,058.41	206,644.72
稳岗返还补贴		3,500.00
武汉市 2022 年度省级服务业发展引导资金	169,700.88	169,700.88
中国车谷品牌运营中心汽车消费券补贴	137.94	
合计	16,351,815.69	4,913,456.20

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,001,922.48	-1,151,424.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	48,486.08	
处置其他债权投资取得的投资收益	-295,303.14	-156,496.69
合计	1,755,105.42	-1,307,921.33

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-951,711.44	-2,532,939.00
其他应收款坏账损失	-683,790.67	-246,272.09
长期应收款坏账损失	-199,311.78	-1,202,740.10
合计	-1,834,813.89	-3,981,951.19

其他说明

与前述披露的应收账款、其他应收款坏账准备计提情况的差异系境外子公司外币折算汇率影响

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,776,888.88	-7,781,978.53
二、合同资产减值损失	12,713.58	591,173.43
合计	-2,764,175.30	-7,190,805.10

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-257,602.66	54,464.42

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金赔偿款	67,000.00	20,500.00	67,000.00
其他	960.46	99,956.67	960.46
合计	67,960.46	120,456.67	67,960.46

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		126,626.69	
滞纳金	41,419.36	6,593.06	41,419.36
赔偿款	32,000.00		32,000.00
其他	12,144.73	99,767.72	12,144.73
合计	85,564.09	232,987.47	85,564.09

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,858,818.33	7,742.51
递延所得税费用	2,080,158.40	-287,803.02
合计	3,938,976.73	-280,060.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,080,001.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,708,000.13
子公司适用不同税率的影响	145,845.15
调整以前期间所得税的影响	216.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,843.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-323,894.71
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	1,691,776.51
研发费用加计扣除的影响	-3,287,792.32
其他影响	908,981.65
所得税费用	3,938,976.73

54、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释 37、其他综合收益”。

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金、保证金、往来款	18,252,846.11	6,296,421.26
专项补贴、补助款	21,815,890.37	4,349,241.89
利息收入	3,527,009.43	3,081,972.11
营业外收入	67,960.46	76,074.28
合计	43,663,706.37	13,803,709.54

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金、往来款	22,051,096.37	13,213,955.80
销售费用支出	4,466,084.33	4,841,053.49
管理费用支出	16,573,686.16	10,360,063.98
研发费用支出	3,016,314.13	2,703,911.79
财务费用支出	96,364.13	204,844.67
营业外支出	85,225.36	4,889.27
合计	46,288,770.48	31,328,719.00

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	635,000,000.00	600,000,000.00
定期存款利息	13,999,886.12	18,356,161.01
合计	648,999,886.12	618,356,161.01

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	435,000,000.00	600,000,000.00
机柜融资租赁支出	213,762.12	
合计	435,213,762.12	600,000,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
机柜融资租赁收入	45,132.74	
合计	45,132.74	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债及利息	987,840.65	1,848,881.37
合计	987,840.65	1,848,881.37

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利			18,524,460.00			18,524,460.00
短期借款	30,027,500.00		230,000.00	30,257,500.00		
一年内到期的非流动负债	1,444,064.62		1,726,730.21	203,449.56	356,782.11	2,610,563.16
长期借款	489,052.67		4,803.33	4,803.33	163,120.90	325,931.77
租赁负债	51,931.18		3,082,981.83	801,456.01	123,170.68	2,210,286.32
合计	32,012,548.47		23,568,975.37	31,267,208.90	643,073.69	23,671,241.25

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,141,024.54	-14,341,178.35
加：资产减值准备	2,764,175.30	7,190,805.10
信用减值损失	1,834,813.89	3,981,951.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,393,991.02	9,076,456.35
使用权资产折旧	1,308,095.71	1,624,170.18
无形资产摊销	9,922,918.02	7,780,934.42
长期待摊费用摊销	855,185.96	1,338,922.59
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）	257,602.66	-54,464.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		126,626.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,541,754.65	10,688,220.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,755,105.42	1,151,424.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,163,649.58	-67,918.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-83,491.18	-219,884.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,709,457.29	-31,922,968.90

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,864,092.44	68,323,692.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,622,189.65	-30,641,745.35
其他	6,573,381.33	-5,695,125.56
经营活动产生的现金流量净额	92,611,311.56	28,339,917.68
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	651,879,116.00	536,637,997.24
减：现金的期初余额	472,679,489.26	623,799,538.67
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	179,199,626.74	-87,161,541.43

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	651,879,116.00	472,679,489.26
其中：库存现金	155,121.70	76,359.43
可随时用于支付的银行存款	651,723,994.30	472,540,324.23
可随时用于支付的其他货币资金		62,805.60
二、期末现金及现金等价物余额	651,879,116.00	472,679,489.26

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	479,574,821.93	679,565,541.53	未到期
银行存款-存款利息	5,416,443.48	14,354,744.47	计提的定期、通知存款利息
其他货币资金		421,800.00	履约保证金、其他货币资金
合计	484,991,265.41	694,342,086.00	

其他说明：

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			176,013,356.83
其中：美元	966,808.14	7.158600	6,920,992.75
欧元	148,890.89	8.402400	1,251,040.81
加元	232,377.22	5.235800	1,216,680.65
日元	3,359,774,219.00	0.049594	166,624,642.62
应收账款			35,136,631.18
其中：加元	12,831.95	5.235800	67,185.52
日元	707,130,815.48	0.049594	35,069,445.66
其他应收款			1,171,814.88
其中：美元	48,600.00	7.158600	347,907.96
欧元	3,600.00	8.402400	30,248.64
日元	16,003,110.80	0.049594	793,658.28
应付账款			1,187,569.69
其中：欧元	17,647.03	8.402400	148,277.40
加元	91,808.24	5.235800	480,689.58
日元	11,263,514	0.049594	558,602.71
其他应付款			1,656,524.89
其中：欧元	166,829.61	8.402400	1,401,769.12
加元	1,420.04	5.235800	7,435.05
日元	4,986,908	0.049594	247,320.72

(2) 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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
光庭信息技术株式会社（株式会社光庭インフォ）	日本东京	日元	境外经营对其所从事活动拥有很强的自主性

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,145,601.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	126,367.59
与租赁相关的总现金流出	4,451,625.55

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁 ☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁 ☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额 ☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

60、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,533,279.34	23,807,183.70
折旧摊销费	7,543,536.33	6,288,510.78
委外费	1,296,859.19	613,065.09
其他	1,004,978.26	1,019,806.19
合计	34,378,653.12	31,728,565.76
其中：费用化研发支出	32,711,957.65	26,224,245.05
资本化研发支出	1,666,695.47	5,504,320.71

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
RI-SmartDevelop-II 期（智能工具项目二期）	8,175,702.37	1,665,962.01			9,841,664.38		
RI-KCarOS-SOATool SOA 工具链开发	1,913,495.55	733.46			1,914,229.01		
合计	10,089,197.92	1,666,695.47			11,755,893.39		

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
RI-SmartDevelop-II 期（智能工具项目二期）	100%	2025 年 01 月 31 日	可应用到商务项目	2024 年 08 月 23 日	已完成 DreamCarStudio V2.0 产品开发，支撑满足 ASPICE 要求的 Scrum+TDD；已完成 SDW Assistant V2.0 发布，支撑搭建智能 Agent 的低代码平台，支持座舱类业务的智能需求，支持 AutoSAR 智能开发/测试，支持智能测试用例生成。

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

报告期内新设立全资子公司北京光庭人工智能软件有限公司，公司持股 100%，纳入公司合并报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东京光庭	5,000 万日元	日本东京	日本东京	软件技术服务	100.00%		设立
武汉乐庭	1,000 万人民币	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件技术服务	75.00%		设立
华庭数行	2,300 万人民币	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市	软件技术服务	86.96%		设立
重庆光庭	2,000 万人民币	重庆市渝北区	重庆市渝北区	软件技术服务	100.00%		设立
南京光庭	1,000 万人民币	南京市江宁区	南京市江宁区	软件技术服务	100.00%		设立
光庭投资	10,000 万人民币	广州市黄埔区	广州市黄埔区	投资	100.00%		设立
广州光庭	10,000 万人民币	广州市番禺区	广州市番禺区	软件技术服务	100.00%		设立
上海光庭	500 万人民币	上海市嘉定区	上海市嘉定区	软件技术服务	100.00%		设立
苏州光庭	2,000 万人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	软件技术服务	100.00%		设立
北京光庭	2,000 万人民币	北京市	北京市	人工智能软件技术研发	100.00%		设立
加拿大光庭	150 万加拿大元	加拿大安大略省	加拿大安大略省	软件技术服务		60.00%	设立
德国光庭	25 万欧元	德国	德国	软件技术服务		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉乐庭	25.00%	196,261.23		9,197,897.92
华庭数行	13.04%	-471,295.53		1,719,926.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华庭数行	26,100,080.42	935,605.18	27,035,685.60	15,265,261.15	2,903,883.75	18,169,144.90
武汉乐庭	37,470,729.53	433,294.29	37,904,023.82	935,978.95	133,082.24	1,069,061.19

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华庭数行	28,070,738.25	512,009.79	28,582,748.04	13,127,555.03	2,987,779.90	16,115,334.93
武汉乐庭	36,751,273.97	218,931.10	36,970,205.07	863,282.82	0.00	863,282.82

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华庭数行	3,146,644.21	-3,600,872.41	-3,600,872.41	71,586.01
武汉乐庭	1,788,084.39	684,669.38	684,669.38	-54,883.75
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华庭数行	2,380,995.41	-3,925,751.08	-3,925,751.08	3,203,124.77
武汉乐庭	2,396,463.17	426,905.68	426,905.68	-411,291.21

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉交通科技研究院有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务	40.00%		权益法
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件服务	49.00%		权益法
苏州光昱明晟智能技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	软件技术服务	46.00%		权益法
武汉卓目科技股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务		2.91%	权益法
广州艾益赛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	广东广州	广东广州	资本市场服务		24.53%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司在武汉卓目科技股份有限公司拥有一名董事会董事席位，对该公司有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司
流动资产	148,897,536.32	141,987,383.06
其中：现金和现金等价物	49,805,984.13	51,052,651.07
非流动资产	9,989,642.83	5,662,249.57
资产合计	158,887,179.15	147,649,632.63
流动负债	30,845,165.29	31,068,195.82

非流动负债	5,214,649.95	
负债合计	36,059,815.24	31,068,195.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	122,827,363.91	116,581,436.81
按持股比例计算的净资产份额	60,185,408.32	57,124,904.04
调整事项	-7,979,898.73	-905,573.06
--商誉		
--内部交易未实现利润	-1,406,057.02	-905,573.06
--其他	-6,573,841.71	
对合营企业权益投资的账面价值	52,205,509.59	56,219,330.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	66,629,418.66	123,135,207.07
财务费用	-1,266,487.83	-2,429,572.82
所得税费用	1,742,398.84	4,032,023.15
净利润	6,245,927.10	14,906,670.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,245,927.10	14,906,670.53
本年度收到的来自合营企业的股利		3,770,290.47

其他说明

2025 年 6 月电装光庭汽车电子（武汉）有限公司董事会决议通过 2024 年利润分配方案，公司根据决议确认长期股权投资-损益调整。

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,252,315.08	2,251,433.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	881.59	-32,211.07
--综合收益总额	881.59	-32,211.07
联营企业：		
投资账面价值合计	34,286,219.71	31,599,253.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,981,275.24	-2,897,865.39
--综合收益总额	-1,981,275.24	-2,897,865.39

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 □不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
□适用 □不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,515,759.90	2,356,850.00		254,991.31	2,428.33	4,615,190.26	与资产相关
递延收益	2,350,000.00	3,250,000.00				5,600,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,964,791.31	4,363,093.06

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、预收款项、其他应付款、长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

本公司日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收款项和其他应收款。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.交易性金融资产

本公司根据《资金管理制度》，经过规定的审批流程后购买银行销售的低风险理财产品，故其信用风险较低。

3.应收票据、应收款项和其他应收款

根据《应收账款管理制度》本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

（二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款，本公司管理层密切关注利率变动对本公司的影响。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司对日出口较多，主要外汇风险来自日元汇率的波动。本公司日元持有量为 6 个月的需求量，超过此持有量及时择机售汇。本公司向日本以外国家和地区的出口，均使用人民币结算。本公司进口业务规模小，有美元等外汇需求时从银行购汇。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为规避流动性风险，本公司结余资金主要以七天智能通知存款存放在银行，货币资金持有量保持在 5 个月需求量以上，定期存款和购买的交易性金融资产期限控制在 12 个月以内。公司流动风险较小，必要时公司可以采用票据结算手段，并采取长、短期融资方式适当结合，从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			100,193,948.78	100,193,948.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,193,948.78	100,193,948.78
（1）债务工具投资			100,193,948.78	100,193,948.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司以第一层次公允价值计量的交易性金融资产为公司持有的上市公司股权投资，其公允价值采取上市公司股票价格来确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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

第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司以第三层次公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若，故公司按账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。公司以第三层次公允价值计量的债务工具投资，公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是朱敦尧。

其他说明：

朱敦尧直接持有公司 3,890.6995 万股，占公司 42.01%的股份，并担任公司董事长。同时，朱敦尧持有励元齐心 34.30%出资份额并担任其执行事务合伙人，持有鼎立恒丰 6.7728%出资份额并担任其执行事务合伙人，励元齐心及鼎立恒丰分别持有公司 6.50%和 3.49%股份，因此，朱敦尧合计控制公司 52.00%股份，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
电装光庭	公司持有该公司 49%的股份，公司部分董事任电装光庭董事
苏州光昱	公司部分董事任光昱明晟执行董事
卓目科技	十二个月内，公司董事在卓目科技任职董事
艾益赛基金	十二个月内，公司董事在艾益赛基金任投委会委员

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王军德、李森林、吴珩、邬慧海、张龙、欧阳业恒、葛坤	董事、高管
张龙平、张云清、王宇宁	独立董事
朱敦禹	副总经理、董事会秘书
董永、刘承云、刘大安、余璨	监事
武汉中海庭数据技术有限公司	过去十二个月内，公司持有中海庭 21.46%股权，公司控股股东、实际控制人、董事长朱敦尧先生，公司董事、总经理王军德先生，公司董事吴珩先生曾担任中海庭董事

其他说明

经公司在 2025 年 1 月 26 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议，公司完成董事会、监事会换届选举事项。董事欧阳业恒、葛坤届满离任，选举张龙、邬慧海为新一届董事会董事；监事刘大安届满离任，选举刘承云为新一届监事会监事，其他董事、监事连任。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州光昱明晟智能技术有限公司	接受劳务	1,785,720.00	20,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	提供劳务	43,569,978.09	35,078,381.60
苏州光昱明晟智能技术有限公司	提供劳务	10,421,399.16	16,457,465.11
武汉中海庭数据技术有限公司	提供劳务		602,649.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州光昱明晟智能技术有限公司	房屋	483,261.36	522,402.52
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	房屋	1,197,647.92	1,199,055.84

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州光昱明晟智能技术有限公司	房屋	249,546.55	614,861.63								

关联租赁情况说明

（3）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉中海庭数据技术有限公司	资产抵债	479,070.79	

注：因武汉中海庭数据技术有限公司经营困难，经公司与其沟通，中海庭同意将其持有的车辆及部分设备等资产作价抵消部分欠款。本次关联交易金额尚未达到法律法规规定的审议披露标准。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,622,731.06	3,625,990.13

注：报告期内，公司董事会、监事会换届选举及人员增加导致关键管理人员报酬增长。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	20,542,561.89	616,276.86	22,047,986.10	670,517.20
应收账款	苏州光昱明晟智能技术有限公司	53,281,150.74	5,006,776.04	53,189,086.00	3,852,394.88
应收账款	武汉中海庭数据技术有限公司	12,060,582.48	12,060,582.48	12,601,932.48	12,601,932.48
合同资产	苏州光昱明晟智能技术有限公司			62,635.40	1,879.06
其他应收款	苏州光昱明晟智能技术有限公司	530,295.29	24,948.86	471,078.33	26,314.92
其他应收款	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	455,308.70	13,659.26	820,355.05	24,610.65

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	538,653.60	448,878.00
其他应付款	苏州光昱明晟智能技术有限公司	223,977.00	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管及核心人员	5,592,000.00	63,547,488.00					132,000.00	1,500,048.00
合计	5,592,000.00	63,547,488.00					132,000.00	1,500,048.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高管及核心人员			授予价格 40.00 元/股	3 年 9 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按 BS 模型计算的股票期权价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,577,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,573,381.33

其他说明

股份支付确认的费用金额与资本公积变动金额的差异系境外子公司外币折算汇率影响

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管及核心人员	6,573,381.33	
合计	6,573,381.33	

其他说明

股份支付确认的费用金额与资本公积变动金额的差异系境外子公司外币折算汇率影响

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2023 年，公司的产品在履行合同过程中发生了索赔纠纷，公司与客户进行了友好协商，基于过往提案、对方的和解态度，公司就上述事项计提了 420 万元的预计负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2025 年 5 月 15 日 2024 年度股东大会通过的 2024 年度利润分配方案，以 2024 年末公司总股份数 92,622,300.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），派发现金红利总额 18,524,460 元（含税），本次权益分派股权登记日为：2025 年 7 月 2 日，除权除息日为：2025 年 7 月 3 日

十八、其他重要事项

1、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	206,554,635.61	222,477,189.47
其中：3 个月以内	126,354,654.43	150,464,460.61
3 个月-1 年	80,199,981.18	72,012,728.86
1 至 2 年	33,935,583.31	96,267,878.55
2 至 3 年	33,020,878.69	50,518,443.35
3 年以上	19,273,885.36	21,948,566.63
3 至 4 年	19,273,885.36	21,948,566.63
合计	292,784,982.97	391,212,078.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,918,364.23	9.19%	26,918,364.23	100.00%	0.00	114,951,971.40	29.38%	54,043,954.00	47.01%	60,908,017.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,866,618.74	90.81%	36,091,988.69	13.58%	229,774,630.05	276,260,106.60	70.62%	39,864,294.43	14.43%	236,395,812.17
其中：										
组合 1：非合并范围内应收账款	228,267,100.62	77.97%	36,091,988.69	15.81%	192,175,111.93	258,882,881.73	66.18%	39,864,294.43	15.40%	219,018,587.30
组合 2：合并范围内应收账款	37,599,518.12	12.84%			37,599,518.12	17,377,224.87	4.44%			17,377,224.87
合计	292,784,982.97	100.00%	63,010,352.92	21.52%	229,774,630.05	391,212,078.00	100.00%	93,908,248.43	24.00%	297,303,829.57

按单项计提坏账准备类别名称：重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
爱驰汽车（上海）有限公司	4,840,664.90	4,840,664.90	4,840,664.90	4,840,664.90	100.00%	债务人还款困难
武汉中海庭数据技术有限公司	12,601,932.48	12,601,932.48	12,060,582.48	12,060,582.48	100.00%	债务人还款困难
宝能（广州）汽车研究院有限公司	47,750.94	47,750.94	47,750.94	47,750.94	100.00%	债务人还款困难
华人运通（山东）科技有限公司	9,722,915.91	8,264,478.52	9,722,915.91	9,722,915.91	100.00%	债务人还款困难
马瑞利汽车零部件（芜湖）有限公司上海分公司			246,450.00	246,450.00	100.00%	预计无法收回款项
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	34,014,033.49	10,563,947.91				
延锋伟世通电子科技（上海）有限公司	53,724,673.68	17,725,179.25				
合计	114,951,971.40	54,043,954.00	26,918,364.23	26,918,364.23		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：非合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	115,534,248.19	3,466,027.45	3.00%
3 个月-1 年	55,522,183.39	2,776,109.17	5.00%
1 至 2 年	26,672,403.04	5,334,480.61	20.00%
2 至 3 年	12,045,789.09	6,022,894.55	50.00%
3 年以上	18,492,476.91	18,492,476.91	100.00%
合计	228,267,100.62	36,091,988.69	

确定该组合依据的说明：

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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 1 的依据为合并范围外的公司。对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	10,820,406.22		0.00%
3 个月-1 年	26,779,111.90		0.00%
合计	37,599,518.12		

确定该组合依据的说明：

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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 2 的依据为合并范围内的公司。对于划分为组合 2 的应收款项，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，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	54,043,954.00	1,163,537.43		28,289,127.20		26,918,364.23
非合并范围-账龄组合	39,864,294.43	-994,683.37		2,777,622.37		36,091,988.69
合计	93,908,248.43	168,854.06		31,066,749.57		63,010,352.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,066,749.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
延锋伟世通电子科技（上海）有限公司	软件技术服务费	17,725,179.25	确认无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	软件技术服务费	10,563,947.95	确认无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
千方联陆智能交通科技（上海）有限公司	软件技术服务费	2,777,622.37	确认无法收回	核销已根据公司的相关规定，履行了必要的内部审批程序，经公司管理层审核并批准	否
合计		31,066,749.57			

应收账款核销说明：因公司就客户欠款进行起诉后达成和解，在客户支付全部和解金额后，根据协议的约定，公司不再主张客户欠款与和解金额的差额，公司就该部分差额予以核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州光昱明晟智能技术有限公司	52,964,735.55		52,964,735.55	18.02%	4,957,959.03
日本光庭信息株式会社	37,590,507.04		37,590,507.04	12.79%	
SC オートモーティブエンジニアリング株式会社	29,796,212.10		29,796,212.10	10.13%	893,886.36
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	20,542,561.89		20,542,561.89	6.99%	616,276.86
浙江极氪汽车研究开发有限公司	16,401,877.69		16,401,877.69	5.58%	510,866.47
合计	157,295,894.27		157,295,894.27	53.51%	6,978,988.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,573,841.71	
其他应收款	43,596,929.79	58,255,983.15
合计	50,170,771.50	58,255,983.15

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
电装光庭	6,573,841.71	
合计	6,573,841.71	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,031,787.36	4,236,533.00
往来款	34,562,225.75	54,923,724.79
备用金	360,913.79	20,084.80
合计	44,954,926.90	59,180,342.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,535,111.85	58,136,953.43
3 个月以内	40,654,960.27	55,074,017.74
3 个月-1 年	1,880,151.58	3,062,935.69
1 至 2 年	1,466,093.45	264,667.56
2 至 3 年	420,981.60	231,781.60
3 年以上	532,740.00	546,940.00
3 至 4 年	532,740.00	546,940.00
合计	44,954,926.90	59,180,342.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
非合并范围-账龄组合	924,359.44	433,637.67				1,357,997.11
合计	924,359.44	433,637.67				1,357,997.11

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京光庭信息技术有限公司	往来款	32,283,715.95	0-3 个月	71.81%	
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	保证金	5,180,000.00	0-3 个月、3 个月-1 年、1 至 2 年、2 至 3 年	11.52%	336,400.00
浙江极氪汽车研究开发有限公司	保证金	2,230,000.00	0-3 个月、3 个月-1 年、1 至 2 年	4.96%	136,900.00
苏州光昱明晟智能技术有限公司	往来款、保证金	530,295.29	0-3 个月、3 个月-1 年	1.18%	24,948.86
广州光庭信息技术有限公司	往来款	488,539.94	0-3 个月	1.09%	
合计		40,712,551.18		90.56%	498,248.86

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,857,793.40		320,857,793.40	209,886,768.40		209,886,768.40
对联营、合营企业投资	54,457,824.67		54,457,824.67	58,470,764.47		58,470,764.47
合计	375,315,618.07		375,315,618.07	268,357,532.87		268,357,532.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
日本光庭信息株式会社	17,386,768.40		72,285.00				17,459,053.40	
武汉乐庭软件技术有限公司	7,500,000.00		43,371.00				7,543,371.00	
山东华庭数行信息技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
重庆光庭信息技术有限公司	20,000,000.00		28,914.00				20,028,914.00	
南京光庭信息技术有限公司	10,000,000.00		195,168.00				10,195,168.00	
广州光庭信息技术有限公司	100,000,000.00		240,949.00				100,240,949.00	
广州光庭投资发展有限公司	10,000,000.00		90,144,569.00				100,144,569.00	
上海光庭汽车技术有限公司	5,000,000.00		28,914.00				5,028,914.00	
苏州光庭信息技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北京光庭人工智能软件有限公司			20,072,285.00				20,072,285.00	
KOTEITSP Corporation			144,570.00				144,570.00	
合计	209,886,768.40		110,971,025.00				320,857,793.40	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
武汉交通科技研究院有限责任公司	2,251,433.49				881.59						2,252,315.08	
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	56,219,330.98				2,560,020.32			6,573,841.71			52,205,509.59	

小计	58,470,764.47				2,560,901.91			6,573,841.71			54,457,824.67	
二、联营企业												
苏州光昱明晟智能技术有限公司							250,902.40			-250,902.40		
小计							250,902.40			-250,902.40		
合计	58,470,764.47				2,560,901.91		250,902.40	6,573,841.71		-250,902.40	54,457,824.67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,766,866.84	151,394,732.52	192,536,665.29	127,651,757.48
其他业务	3,758,401.26	1,051,037.42	2,910,666.12	604,435.32
合计	250,525,268.10	152,445,769.94	195,447,331.41	128,256,192.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	250,525,268.10	152,445,769.94	250,525,268.10	152,445,769.94
其中：				
定制软件开发	75,317,015.12	43,095,683.98	75,317,015.12	43,095,683.98
软件技术服务	84,462,513.89	59,945,465.54	84,462,513.89	59,945,465.54
第三方测试服务	85,254,200.37	48,002,650.28	85,254,200.37	48,002,650.28
软件许可	1,733,137.46	350,932.72	1,733,137.46	350,932.72
其他业务	3,758,401.26	1,051,037.42	3,758,401.26	1,051,037.42
合计	250,525,268.10	152,445,769.94	250,525,268.10	152,445,769.94

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-268,068.13	-4,993,218.82
处置长期股权投资产生的投资收益	48,486.08	
处置其他债权投资取得的投资收益	-292,571.75	-156,496.69
合计	-512,153.80	-5,149,715.51

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-257,602.66	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“50、资产处置收益”
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,964,791.31	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“46、其他收益”
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	-295,303.14	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报

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		表项目注释”“47、投资收益”“处置其他债权投资取得的投资收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,603.63	详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“51、营业外收入”“52、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,287.36	
减：所得税影响额	1,568,519.34	
少数股东权益影响额（税后）	20,628.56	
合计	14,193,421.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目	2025 年 1-6 月金额
代扣代缴个税手续费返还	306,228.95
税费减免	82,058.41
合计	388,287.36

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税加计抵减	-1,262.98	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.4633	0.4632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.3101	0.3100

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用