

证券代码：872954

证券简称：和普威视

主办券商：中泰证券



和普威视

NEEQ : 872954

和普威视光电股份有限公司

Hope-Wish Photoelectronics Technology Co., Ltd.



半年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘豪、主管会计工作负责人范风云及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析， 请投资者注意阅读。

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和经营情况 .....	9
第三节 重大事件 .....	23
第四节 股份变动及股东情况 .....	29
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第六节 财务会计报告 .....	34
一、公司的基本情况.....	45
二、财务报表的编制基础.....	46
三、重要会计政策及会计估计 .....	46
四、税项.....	67
五、合并财务报表主要项目注释.....	69
六、合并范围的变更 .....	100
七、在其他主体中的权益 .....	101
八、与金融工具相关风险 .....	101
九、公允价值的披露 .....	104
十、关联方及关联交易 .....	105

十一、股份支付 ..... 108

十二、承诺及或有事项 ..... 108

十三、资产负债表日后事项 ..... 108

十四、母公司财务报表主要项目注释 ..... 109

财务报表补充资料 ..... 115

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 118

附件 II 融资情况 ..... 119

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p> <p>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。</p> <p>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>公司董事会办公室</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、和普威视	指	和普威视光电股份有限公司，曾用名：山东和普威视光电股份有限公司、北京和普威视科技股份有限公司
华宸基石	指	山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
和普投资	指	济南和普威视投资合伙企业（有限合伙），公司股东
山东红桥	指	山东红桥创业投资有限公司，公司股东
红桥股权投资	指	山东红桥股权投资管理有限公司，公司股东山东红桥及科融天使的私募基金管理人
高投毅达	指	山东高投毅达新动能创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
科融天使	指	山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
和普致同	指	济南和普致同企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
海阳科维	指	海阳市科维企业管理咨询有限公司，公司股东
和普致合	指	济南和普致合企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
济南和普	指	济南和普威视光电技术有限公司，公司全资子公司
山东阿格斯	指	山东阿格斯光电科技有限公司，公司全资子公司
山东正雷	指	山东正雷信息科技有限公司，公司全资子公司
北京和普技术	指	北京和普威视技术有限公司，公司全资子公司
和普金电	指	和普金电（北京）科技有限公司，公司控股子公司，已注销
香港泉盈	指	香港泉盈控股有限公司，子公司山东阿格斯的全资子公司
寰宇微视	指	杭州寰宇微视科技有限公司，子公司北京和普技术的对外投资企业
赛宝信息	指	山东赛宝信息技术咨询有限公司，子公司山东阿格斯的对外投资企业
旋翼电子	指	山东旋翼电子科技有限公司，子公司北京和普技术的对外投资企业
山东赛宝	指	山东赛宝电子信息工程有限责任公司，子公司山东阿格斯对外投资企业赛宝信息的股东
股东会	指	指和普威视光电股份有限公司股东会
董事会	指	指和普威视光电股份有限公司董事会
监事会	指	指和普威视光电股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	指全国中小企业股份转让系统
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期、本报告期内、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
律师事务所、锦天城律师	指	上海市锦天城律师事务所

会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
红外线	指	波长为 0.76~1000 微米（ $\mu\text{m}$ ）之间的一种电磁波，是不可见光线
热成像摄像机、红外热像仪	指	一种用来探测目标物体的红外辐射，并通过光电转换、电信号处理等手段，将目标物体的温度分布图像转换成视频图像的光电设备
激光	指	波长为 0.76~1 微米的电磁波，属于近红线
激光摄像机、激光夜视仪	指	是运用激光光电探测和成像技术，对因夜间人类肉眼不可视目标，转换（增强）成可视影像的光电设备
可见光	指	电磁波谱中人眼可以感知的部分，波长一般在 0.38~0.76 微米之间
综合光电系统	指	综合利用红外热成像、激光夜视、高清可见光中两种以上成像技术形成的，可用于全时段成像的光电设备
探测器	指	将红外辐射信号转换成电压、电流等输出信号的器件
机芯	指	将探测器输出的电信号进行电子学放大、图像处理和输出的产品
激光器、激光照明器	指	用激光作为光源的照明设备，一般为不可见光，也有人称为激光灯

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	和普威视光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hope Wish Photoelectronics Technology Co., Ltd.		
法定代表人	刘豪	成立时间	2011 年 8 月 9 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘豪，一致行动人为张超岳、夏立民、王卫光、李士波、张红光、张琪步、田长超、郭长林、李鹏、韩凇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--计算机、通信和其他电子设备制造业(39)---其他电子设备制造(399)-其他电子设备制造(3990)		
主要产品与服务项目	公司是一家专注于光电成像感知技术的研发，为用户提供远距离、高清晰、智能化、多用途、全天候、复杂环境下光电系统解决方案的公司，主要产品包括综合光电系统、激光摄像机和红外热像仪，其中综合光电系统为公司核心产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	和普威视	证券代码	872954
挂牌时间	2024 年 5 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,028,666
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王卫光	联系地址	山东省济南市历城区彩石街道虎山北路 757 号 济南人工智能科技谷（北区）10 号楼 101
电话	0531-88699222	电子邮箱	investor@chinahpws.com
传真	0531-88878896		
公司办公地址	山东省济南市历城区彩石街道虎山北路 757 号 济南人工智能科技谷（北区）10 号楼 101	邮政编码	250101
公司网址	www.chinahpws.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101085808516873		
注册地址	山东省济南市历城区彩石街道虎山北路 757 号济南人工智能科技谷（北区）10 号楼 101		

注册资本（元）	50,028,666	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

注：公司已于 2025 年 1 月 21 日与原主办券商国信证券签署了附生效条件的《关于〈推荐挂牌并持续督导协议书〉之终止协议》，并于 2025 年 1 月 22 日与中泰证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》。2025 年 2 月 17 日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2025 年 2 月 14 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效，由中泰证券承接公司主办券商并履行持续督导义务。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家红外光电产品和系统制造商，核心产品包括综合光电系统、激光摄像机和红外热像仪。公司聚焦光电成像感知技术领域，通过持续的研发投入，在红外热成像、激光夜视、高清可见光、精密伺服控制等领域积累了一系列专利或非专利技术，截至 2025 年 6 月 30 日，公司拥有发明专利 33 项、实用新型专利 44 项、外观设计专利 14 项、软件著作权 84 项。

自成立以来，公司一直在光电成像领域深耕细作，公司光电产品已广泛应用于边海防、军事基地、反无人机、装备配套等军用领域，以及铁路沿线监控、农林防火、机场监控、能源和水利监控、工业和人体测温等民用领域。

#### 1、盈利模式

公司立足于自身技术和经验积累，基于市场需求，为客户提供多种形态和功能的光电产品及系统。公司聚焦用户需求，立足于整机和系统环节的研发、生产、销售和售后服务。公司向上游供应商采购红外探测器、光学镜片、芯片、电子元器件、结构件等基础零件，自主进行机芯、伺服转台等核心部件及整机的设计和研发。

公司自主研发、生产红外光学镜头、红外机芯、控制模组、核心处理模组及转台等核心部件，自主设计嵌入式软件及行业应用软件，自主进行整机组装和调试，并以直销方式将产品销售至军工集团下属科研院所或企业等国防领域的客户以及交通、农林和水利等民用领域的客户。

#### 2、采购模式

公司原材料采购根据采购模式的不同分为成品采购、定制化采购和委外加工三种类型。

##### (1) 成品采购

对于标准化零部件或成熟的货架产品，公司采用成品采购模式，即根据所需的规格型号直接向供应商采购，采购对象包括红外探测器、可见光模组、云台、激光器、线缆、各类电子元器件及芯片等。

##### (2) 定制化采购

对于镜片、结构件和 PCB 板，公司采用定制化采购模式，即公司根据客户需求，依托自身积累的技术和设计经验进行镜片、结构件和 PCB 板设计，设计完成后将设计图纸交付专业的供应商进行加工制造，镜片、结构件及 PCB 板所需的原材料由供应商提供，供应商加工制造完成并检验合格后向公司销售，最终由公司完成核心组件或整机的装配与调试。

镜片、结构件及 PCB 板定制化采购是行业的通行做法，国内目前已有一大批专业从事以上零部件加工的企业，加工水平能够满足公司产品的设计要求。

##### (3) 委外加工

对于生产环节中的非核心工序，公司采用委外加工的方式交付专业的外协厂商完成。委外加工的主要工序为 PCB 板焊接和外壳喷涂。委外加工的加工对象，如电路板及主要元器件、外壳等由公司提供，外协厂商仅收取加工服务费和辅料费用。公司采用委外加工的模式可以减少对焊接和喷涂等非核心作业的成本投入，同时线路板焊接加工厂较多，公司通过外协委托加工的产品能够得到充足的供应，可更加及时地响应客户需求、控制成本投入、提高供货速度，将资源与精力更好地集中在产品的核心工序。

除原材料采购外，为满足民用领域集成商客户方便采购的需求，公司亦会根据合同约定的供货要求向外部供应商采购部分标准化程度较高、产品较为成熟、价值较低的小型视频监控设备，并与公司自产设备共同交付至客户。

#### 3、生产模式

公司民用产品标准化程度较高，主要以系列化标准产品供货，但不同合同约定的产品参数可能存在一定差异；国防领域的产品定制化程度较高。基于上述产品特点，公司生产主要采取以销定产模式，实行订单式生产为主、少量库存式生产为辅的生产方式。订单式生产是指公司与客户签订订单后，根据订单需求情况选择特定型号的标准化产品或进行定制化设计及生产制造，以应对客户的差异化需求；库存式生产是指公司对通用组件进行预生产或备货。公司出于市场拓展的目的亦会生产部分销售样机，用于向潜在客户进行展示或演示。

#### 4、研发模式

公司自成立以来，坚持“以市场需求决定技术方向，以技术革新引领市场前沿”的研发原则。公司建有研发中心，并针对产品使用的不同技术类别和研发内容下设若干研发部门，为新产品、新技术的开发提供组织保障。

公司在坚持独立研发的基础上与国内知名高校和研究所等单位广泛合作，积极寻求新技术开发与探索。目前已与国内多家知名高校建立了合作关系，采用项目联合开发等方式进行技术合作。

公司持续开展新技术研究和新产品开发工作，不断改进现有产品并开发新产品。研发中心密切关注并及时调研客户的市场需求，通过与客户交流、开展技术研讨等手段，积极收集客户对产品的反馈意见和对新功能、新产品的需求，并综合应用各类技术，在不断升级完善现有产品的同时研制样机、开发新产品，促进产品销售和公司发展。

对于军品研发项目，公司通常根据客户型号项目的整体指标，负责其中某一组成部分的定制化开发。由于军品项目一般需要经过立项论证、方案设计、工程研制、状态鉴定和列装定型等多个阶段，研发周期较长。当客户的型号项目最终定型后，公司负责开发部分的性能参数、生产工艺、零件选型等同步确定，一般情况下不再发生变更。公司后续根据客户订单执行生产任务，组织安排批量化生产。项目研制过程中部分客户会与公司签订委托开发合同并向公司采购样机。

#### 5、销售模式

公司的销售方式均为买断式销售，按销售模式可分为：终端销售、配套销售和贸易商销售，其中配套销售是公司主要销售模式。三种模式的定价方法和原则、结算模式、退换货政策、权利义务的承担等方面均无实质性区别，均为直销模式。各类模式具体情况如下：

##### (1) 终端销售

终端销售是指公司直接与产品最终使用方签订合同的模式。该模式下公司终端销售的客户包括军队、大型军工集团下属科研院所、高校、部分民用客户等。

##### (2) 配套销售

配套销售指公司与总体单位或集成商签订合同，后者将公司生产的光电产品与其他设备集成后提供给终端用户的销售模式。公司配合总体单位或集成商参与终端用户投标，总体单位或集成商中标后公司与其签订销售合同，后者将公司产品与其他产品集成后销售给国防或民用领域的终端用户，公司不直接与终端用户签订合同，不直接向终端用户供货，但部分项目的终端用户对公司直接客户进行项目整体系统验收时，公司会配合后者的验收工作。在国防领域，总体单位和集成商主要为各大军工集团下属科研院所及企业；在民用领域，集成商主要为民营企业。

报告期内，公司部分对总体单位或集成商的国防军工业务合同涉及军品审价，根据我国现行的军品定价相关规定，对于尚未完成审价的产品，在符合收入确认条件时，公司按照军品暂定价确认收入，待审价完成后与军方单位按价差调整当期收入。报告期内，尚未发生因审定价调整而对公司收入进行调整的情形。同时，公司与主要军工集团客户结算方式具有“背靠背”特点，主要系因军工集团客户与最终用户一般在合同中也仅约定付款节点或背靠背条款，符合军工企业惯例。

##### (3) 贸易商销售

贸易商销售指公司与贸易商签订销售合同，贸易商购买公司光电产品后再转售至其他客户的销售模式。公司将产品销售至贸易商时产品的所有权、控制权、风险报酬皆发生转移。公司贸易商销售主要针对境外客户。公司在向客户报价时，会结合客户采购数量及付款政策，基于自身财务成本、生产成

本、运费、即期汇率等因素，考虑行业竞争和需求状况后进行报价。

报告期内，公司的商业模式较以前年度未发生重大变化。报告期后至披露日，公司的商业模式，未发生重大变化。

## （二） 行业情况

目前我国红外光电设备主要应用于国防领域和民用领域，国防领域包括边海防监控、军事基地监控以及与各类武器装备配套使用，如车辆辅助驾驶系统、枪械和火炮观瞄系统、车载和船载观测系统等。近些年来随着无人机技术的发展，红外光电设备亦与雷达、反制器等配件组合形成反无人机系统。

### 1、 红外成像设备的应用领域

目前我国红外光电设备主要应用于军用领域和民用领域，军用领域包括边海防监控、军事基地监控以及与各类武器装备配套使用，如车辆辅助驾驶系统、枪械和火炮观瞄系统、车载和船载观测系统等。近些年来随着无人机技术的发展，红外光电设备亦与雷达、反制器等配件组合形成反无人机系统。

在民用领域，红外光电设备广泛的应用于交通监控、农林防火、环保监控、水利监控、能源行业监控、机场港口监控、人体和工业测温、公安、刑侦和警用领域等。

### 2、 红外成像的产业链

我国红外成像产业链上游是半导体材料、MEMS 芯片、红外探测器等器件；产业链中游包括组件、整机和系统；下游主要应用于军用武器、工业监测、医疗检疫、安防监控、电力监测、消防警用等领域。

#### （1） 上游行业关联性分析

本行业上游主要是探测器制造业。随着上游红外探测技术的发展，尤其是国产红外探测器研发及制造技术的逐渐成熟和部分产品批量生产，红外探测器的价格逐渐下降，有利于本行业提高产品性能、降低生产成本；另外，国内红外探测器的种类正不断扩大，分辨率、灵敏度、可靠性等技术性能不断提升，为国内相关企业发展提供了良好的技术支撑。

#### （2） 下游行业关联性分析

本行业下游面向军用和民用两大领域，涵盖了从武器装备到工业、医疗、消防、消费电子等应用场景。随着国防现代化建设的持续发展，红外装备的精良与否决定并影响着武器的现代化水平；另一方面，随着智能家居、物联网、智能驾驶等产业的不断发展，下游军民市场也将继续保持快速上升的趋势，对红外热像仪产品的需求日益提升。

### 3、 我国红外成像行业的发展趋势

#### （1） 人工智能技术是红外成像产品未来最重要的发展方向

随着我国基础科学的不断进步和各行业的不断发展，用户对红外成像产品的功能和性能要求从最基本的“看得见”发展到“看得清”，近些年来进一步发展到“看得懂”，即光电系统可实现目标自动识别与分析、自动跟踪、自动巡航、自动告警等智能化功能，以实现无人值守、降低人为失误率、提升目标探测精确度等目标。除实现基本智能功能外，人工智能技术与使用场景深度融合，针对具体使用需求为行业深度赋能亦是行业发展方向之一。

#### （2） 自主可控是行业发展的基本趋势

在军工领域，随着我国军工市场自主可控的要求不断提高，我国红外成像和半导体领域企业的技术和产品逐渐成熟，一批国内企业提供的红外探测器、核心芯片等产品逐渐投入批量使用，产品性能与国外差距逐渐缩小。

随着我国基础学科、基础工业水平的不断提升，我国红外成像产业未来将进一步发展，探测器、芯片、机芯、镜头等硬件以及图像处理 and 伺服控制等嵌成像算法的性能水平将逐渐达到甚至是超越国际先进水平，实现全面的自主发展。

#### （3） 硬件与嵌入式软件及算法的配合越来越重要

随着我国各行业应用水平的不断发展、国家军事实力的不断提升，以及外部环境的不断变化，用

用户对红外成像产品的使用方式、使用环境日益多样化，对红外成像产品的关键性能，如成像效果、目标探测和识别能力以及伺服系统性能等方面提出了更高的要求。虽然我国红外成像产品所涉及的关键基础零部件在近年内已取得高速发展，但部分环节与国际顶尖水平仍存在一定差距，因此在特定硬件性能的前提下如何通过软件算法的优化提升产品整体性能是我国红外成像产品研发过程中需解决的重要问题，只有与软件算法匹配，硬件部分才能发挥最大效能。

在热成像领域，机芯电路搭载的嵌入式软件通过各种图像处理算法在探测器输出信号的基础上提升红外图像的清晰度，从而获得更优的性能指标。图像处理算法的设计既要考虑最终成像效果，又要考虑硬件计算能力，同时还需与整机其他部件协调与匹配。在伺服控制领域，控制算法既要考虑提升设备运动性能，又要考虑整机成本、未来扩展能力和所采用部件的体积、重量等制约因素。只有嵌入式软件和硬件相互配合，才能使整机在成本可控的前提下达到最佳性能。

#### （4） 红外成像技术在军工领域应用将越来越广

在军工领域，党的“十九大”制定了新时代我国国防和军队建设三步走的战略目标，力争到 2035 年基本实现国防和军队现代化。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中也提出“加快国防和军队现代化建设，实现富国和强军相统一”。

基于红外热成像等技术的光电产品在军工领域广泛用于昼夜监控、要地预警、单兵装备、车辆辅助驾驶和武器观瞄等场景，是实现军队现代化建设的重要技术之一。同时，党的十八大、十九大已明确强调把国防发展上升为国家战略，并要求尽快构建一体化的国家战略体系和能力，要“优化制度环境，坚决拆壁垒、破坚冰、去门槛”，着力破除“民参军”的体制机制障碍，“民参军”企业迎来了历史性重大机遇。

#### （5） 红外热成像技术广泛应用于民用领域各行业

公共卫生事件带动测温市场爆发。公共卫生事件的防控要求对红外测温仪的需求带来了行业爆发性的增长，一批行业内企业在该领域的产品出现爆发性的增长，带来经营业绩的快速提升。随着后公共卫生事件时代的来临，虽然红外测温仪的需求会有所下滑，但随着测温技术的逐渐成熟，工业测温领域展现出越来越高的发展潜力，测温市场将保持持续稳定增长。

铁路行业需求带动激光摄像机的需求增长。2022 年，中国国家铁路集团有限公司发布《铁路区间线路视频监控设置标准》（铁建设〔2022〕93 号），分别对设计时速为 300 公里以上和 250 公里的高速铁路，以及普通铁路的主要干线及关键区域红外热像仪及激光摄像机的布置方案及基本技术指标制定了具体标准。根据国务院于 2022 年 1 月 18 日印发的《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，我国十四五期间，铁路营业里程将从 14.6 万公里增长至 16.5 万公里。随着我国铁路建设事业的发展，铁路行业激光摄像机将会保持持续稳定的需求。

农林防火是热成像技术的重要应用领域。国务院于 2016 年 12 月下发国家森林防火规划，2016-2025 年将累计投入 450 亿元用于森林防火体系建设。该规划采取中央投资 2/3、地方投资 1/3 的筹资模式，由各级林业厅（局）下属的森林防火办公室组织建设。《森林防火视频监控系统技术规范》中明确图像传感器宜配备可见光和红外热成像双传感器监控火情，并要求平台软件具有智能烟火识别功能。

#### （6） 多种成像技术融合、多种侦测技术融合

随着传感器技术以及信息处理软硬件技术的不断发展，融合高清可见光、红外热成像、激光夜视、微光/星光甚至紫外光的多光谱融合技术将极大的提高光电产品的适用性，通过发挥各光谱技术各自优势，使光电产品实现全天候、各类场景、各类环境、各类距离下的观测功能。通过光电设备与其他侦测技术，如雷达、无线电侦测、反制等技术的融合，实现多类侦测技术融合、侦查与反制融合、监控与预警融合的目标，提升远距离、小目标、复杂条件下的综合侦测能力，为平台和作战人员提供全方位的监视、侦察、精确瞄准和电子战的能力。

行业内以红外热成像为主要技术方向的企业均在积极布局激光、短波红外、可见光/微光等技术，未来多光谱融合的成像技术将越来越成为行业的主流，具有综合技术优势的企业将更加有效的满足客

户的多方面需求，并在市场竞争中占据优势。公司产品包含了红外热成像、激光夜视和可见光成像等涵盖多个光谱范围的成像技术，在多光谱成像领域已经取得了一定的积累。未来公司会继续加深在多光谱成像领域的技术积累，紧跟行业发展趋势。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2020年11月，公司被工信部认定为第二批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，并于2023年7月经工信部复核通过。</p> <p>2020年12月31日，公司被山东省工业和信息化厅以及山东省工业经济联合会认定为第四批山东省制造业单项冠军企业，有效期三年，并于2023年11月经山东省工业和信息化厅复核通过。</p> <p>2022年12月12日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>2022年12月12日，子公司济南和普取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,408,655.89	126,427,472.29	21.34%
毛利率%	38.43%	36.94%	
归属于挂牌公司股东的净利润	15,038,155.49	12,276,577.68	22.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,895,406.53	9,320,457.57	27.63%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.24%	3.85%	
加权平均净资产收益率% （依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.35%	2.92%	
基本每股收益	0.30	0.25	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	532,448,856.63	531,899,230.11	0.10%
负债总计	169,221,198.05	184,889,509.80	-8.47%

归属于挂牌公司股东的净资产	363,227,658.58	346,832,647.13	4.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.26	6.93	4.76%
资产负债率%（母公司）	25.44%	24.06%	
资产负债率%（合并）	31.78%	34.76%	
流动比率	322.22%	298.15%	
利息保障倍数	205.04	75.61	
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,374,684.17	9,134,871.60	-126.00%
应收账款周转率	0.94	0.85	-
存货周转率	0.87	0.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.10%	0.24%	-
营业收入增长率%	21.34%	16.58%	-
净利润增长率%	22.50%	42.33%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,264,314.94	5.31%	63,999,165.04	12.03%	-55.84%
应收票据	15,636,169.98	2.94%	27,575,023.13	5.18%	-43.30%
应收账款	142,652,247.11	26.79%	138,199,504.08	25.98%	3.22%
应收款项融资	7,579,755.00	1.42%	11,785,803.49	2.22%	-35.69%
交易性金融资产	86,523,541.42	16.25%	66,415,468.87	12.49%	30.28%
预付款项	9,180,971.42	1.72%	6,471,625.96	1.22%	41.86%
其他应收款	2,539,946.85	0.48%	2,209,979.28	0.42%	14.93%
存货	105,798,147.53	19.87%	93,026,518.66	17.49%	13.73%
合同资产	4,602,502.84	0.86%	4,146,617.78	0.78%	10.99%
一年内到期的非流动资产	3,960.50	-	-	-	-
其他流动资产	2,228,762.33	0.42%	4,923,560.59	0.93%	-54.73%
长期股权投资	5,653,082.06	1.06%	5,521,802.44	1.04%	2.38%
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
固定资产	102,480,371.73	19.25%	9,959,850.26	1.87%	928.93%
在建工程	-	-	77,165,852.15	14.51%	-100.00%

使用权资产	2,782,733.92	0.52%	6,020,107.52	1.13%	-53.78%
递延所得税资产	11,551,982.95	2.17%	10,214,153.67	1.92%	13.10%
其他非流动资产	4,879,456.45	0.92%	4,256,276.15	0.80%	14.64%
短期借款	5,004,305.56	0.94%	5,004,736.11	0.94%	-0.01%
应付账款	78,570,127.16	14.76%	72,855,171.34	13.70%	7.84%
合同负债	18,455,768.77	3.47%	14,914,402.20	2.80%	23.74%
应付职工薪酬	5,755,308.63	1.08%	9,701,915.07	1.82%	-40.68%
应交税费	2,342,081.00	0.44%	6,417,483.88	1.21%	-63.50%
其他应付款	105,561.42	0.02%	152,080.00	0.03%	-30.59%
一年内到期的非流动负债	9,323,838.84	1.75%	10,786,460.56	2.03%	-13.56%
其他流动负债	6,138,039.69	1.15%	15,618,047.78	2.94%	-60.70%
租赁负债	651,902.18	0.12%	2,458,664.62	0.46%	-73.49%
预计负债	3,756,960.63	0.71%	3,473,341.28	0.65%	8.17%
递延收益	1,202,265.49	0.23%	1,325,231.64	0.25%	-9.28%
递延所得税负债	1,601,326.09	0.30%	1,436,219.53	0.27%	11.50%
股本	50,028,666.00	9.40%	50,028,666.00	9.41%	-
资本公积	120,791,612.36	22.69%	119,434,756.40	22.45%	1.14%
盈余公积	6,780,002.68	1.27%	6,780,002.68	1.27%	-
未分配利润	187,627,377.54	35.24%	172,589,222.05	32.45%	8.71%
资产总计	532,448,856.63	100.00%	531,899,230.11	100.00%	0.10%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较年初减少35,734,850.10元，同比下降55.84%；交易性金融资产较年初增长20,108,072.55元，同比增长30.28%，主要原因是公司将暂时闲置的货币资金转化为短期可变现的金融资产，以优化资金使用效率并获取短期收益。
- 2、应收票据较年初减少金额11,938,853.15元，同比下降43.30%，主要原因是年初公司应收票据到期兑付。
- 3、应收款项融资较年初减少4,206,048.49元，同比下降35.69%，主要原因为公司年初商业票据部分到期兑付。
- 4、预付账款较年初增长2,709,345.46元，同比增长41.86%，主要原因是公司为保证下半年订单交付进行备货。
- 5、其他流动资产较年初减少2,694,798.26元，同比下降54.73%，主要因公司本期待抵扣进项税逐步抵扣，导致期末结余大幅减少。
- 6、固定资产较年初增长92,520,521.47元，同比增长928.93%，主要因公司购置厂房达到预定可使用状态并投入使用。
- 7、在建工程较年初减少77,165,852.15元，同比降低100.00%，主要因公司购置厂房达到预定可使用状态并投入使用。
- 8、使用权资产较年初减少3,237,373.60元，同比下降53.78%，主要原因是公司新厂房投入使用，租赁需求大幅降低。
- 9、应付职工薪酬较年初减少3,946,606.44元，同比下降40.68%，主要原因为本期支付2024年度年终奖所致。
- 10、应交税费较年初减少4,075,402.88元，同比下降63.50%，主要因应交企业所得税金额较年初下降较多。

11、其他应付款较年初减少46,518.58元，同比下降30.59%，主要原因为押金保证金余额降低。

12、其他流动负债较年初减少9,480,008.09元，同比下降60.70%，主要原因为未终止确认的应收票据的金额大幅减少。

13、租赁负债较年初减少1,806,762.44元，同比下降73.49%，因公司新厂房投入使用，租赁需求大幅降低。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	153,408,655.89	-	126,427,472.29	-	21.34%
营业成本	94,455,726.42	61.57%	79,719,392.60	63.06%	18.49%
毛利率	38.43%	-	36.94%	-	-
税金及附加	1,068,489.88	0.70%	575,892.45	0.46%	85.54%
销售费用	16,310,689.04	10.63%	12,995,385.12	10.28%	25.51%
管理费用	13,598,832.08	8.86%	13,617,734.11	10.77%	-0.14%
研发费用	10,877,209.92	7.09%	10,410,594.24	8.23%	4.48%
财务费用	785,869.62	0.51%	-775,400.96	-0.61%	
加：其他收益	3,143,257.50	2.05%	2,882,374.14	2.28%	9.05%
投资收益（损失以“-”号填列）	755,404.56	0.49%	1,388,214.82	1.10%	-45.58%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	582,362.55	0.38%	367,934.47	0.29%	58.28%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,178,011.86	-2.72%	-1,844,299.45	-1.46%	126.54%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,007,364.94	-0.66%	135,522.65	0.11%	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	99,822.96	0.07%			
营业外收入	210,288.61	0.14%	5,086.71		4,034.08%
营业外支出	16,634.46	0.01%	315,844.48	0.25%	-94.73%

减：所得税费用	863,321.29	0.56%	227,147.33	0.18%	280.07%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,037,642.56	9.80%	12,275,716.26	9.71%	22.50%

### 项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年同期增加492,597.43元，同比增长为85.54%，主要因本年度新增房产税及土地使用税。
- 2、财务费用较上年同期增加1,561,270.58元，主要原因为汇率波动而导致汇兑收益减少，以及新增分期购入资产产生相关融资费用所致。
- 3、投资收益较上年同期降低632,810.26元，同比下降45.58%，主要原因为公司本期理财期末尚未处置、未结转收益。
- 4、公允价值变动收益较上年同期增加214,428.08元，同比增长58.28%，系公司购入理财尚未处置，导致本期公允价值变动损益金额较高。
- 5、资产减值损失较上年同期增加 1,142,887.59 元，主要因部分原材料的可变现净值降低，相应计提资产减值损失增加。
- 6、信用减值损失较上年同期增加 2,333,712.41 元，同比增长 126.54%，主要因 3-4 年应收账款规模增加，导致信用减值损失增加。
- 7、资产处置收益较上年同期增加 99,822.96 元，主要因本期使用权资产相关租赁提前终止并进行处置所致。
- 8、营业外收入较上年同期增加 205,201.90 元，同比增长 4,034.08%，主要原因为本期核销无需付款的应付账款金额较上期增加所致。
- 9、营业外支出较上年同期减少 299,210.02 元，同比降低 94.73%，主要原因为非流动资产毁损报废损失较上年同期有所降低。
- 10、所得税费用较上年同期增加636,173.96元，同比增长280.07%，主要因公司本期利润增长，导致所得税费用相应增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	153,180,655.90	124,818,720.63	22.72%
其他业务收入	227,999.99	1,608,751.66	-85.83%
主营业务成本	94,442,390.91	79,643,209.59	18.58%
其他业务成本	13,335.51	76,183.01	-82.50%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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

综合光电系统	102,666,808.79	56,322,943.89	45.14%	32.91%	15.28%	8.39%
激光摄像机	17,575,115.02	12,963,983.19	26.24%	32.92%	52.76%	-9.58%
红外热像仪	8,456,252.08	3,846,560.70	54.51%	-38.21%	-26.49%	-7.25%
外采件及辅材	24,482,480.01	21,308,903.13	12.96%	18.47%	24.85%	-4.45%
其他	227,999.99	13,335.51	94.15%	-85.83%	-82.50%	-1.11%
合计	153,408,655.89	94,455,726.42	38.43%	21.34%	18.49%	1.48%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
境内	72,247,253.33	47,169,345.47	34.71%	2.77%	14.81%	-6.85%
境外	81,161,402.56	47,286,380.95	41.74%	44.61%	22.39%	10.57%
合计	153,408,655.89	94,455,726.42	38.43%	21.34%	18.49%	1.48%

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司实现营业收入 153,408,665.89 元，较上年同期增长 21.34%。

1、综合光电系统产品收入占比为 66.92%，得益于高性能指标产品占比提升及海外市场的开拓，该类产品的收入及毛利率均实现增长。

2、激光摄像机产品收入占比为 11.46%，受到铁路行业市场竞争日趋激烈的影响，该产品毛利呈下降趋势。

3、红外热像仪产品收入占比为 5.51%，因公司调整价格体系，该产品毛利率略有下降。

4、外采件及辅材为公司销售主营产品同时配套出售的部分配件，收入较去年略有上升，并非公司利润的核心来源。

5、公司境外收入占比 52.91%，境内收入占比 47.09%。

(1) 境外方面：受到国际形势变化影响，部分境外市场对光电安防设备的需求大幅增加，公司新增大额境外订单，同时通过参加国际展会、网络推广等方式进一步开拓国外市场，成效显著，境外客户数量增加。此外，境外客户对高端产品及定制化需求上升，推动境外业务毛利率有所提升。

(2) 境内方面：毛利率略有下降，主要受激光摄像机产品毛利下降拖累。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,374,684.17	9,134,871.60	
投资活动产生的现金流量净额	-28,946,548.38	-7,838,006.69	269.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,925,146.66	-8,095,853.23	-76.22%

## 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 11,509,555.77 元，主要原因是：随着公司规模扩大，为保障下半年订单交付而提前增加采购储备，导致采购支出增加；业务拓展带动日常运营支出略有增加导致经营活动产生的现金流量净额同比下降。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 21,108,541.69 元，同比下降 269.31%，主要因理财资金投入增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,170,706.57 元，同比增加 76.22%，主要原因是报告期内银行贷款规模未做调整，保持在 500.00 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
济南和普威视光电技术有限公司	控股子公司	光电类硬件产品的研发、生产、销售	50,000,000.00	341,384,116.46	198,440,144.62	141,855,665.49	11,978,427.78
山东阿格斯光电科技有限公司	控股子公司	海外市场光电及配套产品的销售、服务	3,000,000.00	11,744,671.07	5,392,094.42	11,497,171.83	-180,363.13
山东正雷信息科技有限公司	控股子公司	高铁市场、胶东地区民品领域光电类硬件产品及光电	3,000,000.00	35,621,465.45	9,473,687.14	24,847,490.53	919,961.57

		系统的销售、服务					
北京和普威视技术有限公司	控股子公司	软件的开发、销售	10,000,000.00	4,953,396.43	4,135,467.98	-	337,539.90
香港泉盈控股有限公司	控股子公司	光电设备及配套硬件产品、光电系统的销售	280,000.00 美元	177,212.04	177,212.04	-	-22,787.96
杭州寰宇微视科技有限公司	参股公司	可见光机芯、长焦一体机、编码板的研发、生产和销售	5,555,600.00	83,242,068.82	55,588,233.63	42,789,029.80	9,543,309.40
山东赛宝信息技术有限公司	参股公司	技术咨询、测试评估及检验检测服务	5,000,000.00	5,177,693.28	3,984,852.22	2,125,610.24	132,900.68
山东旋翼电子科技有限公司	参股公司	军用加固计算机、无人机	12,631,600.00	5,589,732.31	-1,944,957.58	1,118,985.83	-440,830.02

公司		系统的生产、销售					
----	--	----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州寰宇微视科技有限公司	向公司供应长焦一体机	为实现公司整体发展战略，增强核心竞争力和盈利能力。
山东旋翼电子科技有限公司	其所从事的军品、无人机系统研发及生产活动与公司的军品业务、反无人机系统业务存在协同关系	为实现公司整体发展战略，增强核心竞争力和盈利能力。
山东赛宝信息技术咨询有限公司	与公司在涉密信息系统集成、技术咨询等方面开展合作	为实现公司整体发展战略，增强核心竞争力和盈利能力。

### 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
和普金电（北京）科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无明显影响

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信银行股份有限公司青岛分行	信托理财产品	青银理财璀璨人生速决速胜系列周周开薪人民币理财产品	35,796,815.02	-	自有资金
中信银行股份有限公司青岛分行	信托理财产品	海融财富创赢系列“财源滚滚”开放式净值型人民币理财计划（14天B）	20,561,729.97	-	自有资金
北京银行股份有限公司	信托理财产品	北银理财京华远见春系列天天金10号理财产品	2,000,736.54	-	自有资金
中国工商银行股份有限公司	信托理财产品	工银理财·法人“添金宝”净值型理财产品（TLB1801）	5,051,657.15	-	自有资金

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
知识产权纠纷的风险	<p>知识产权是公司在红外光电行业内保持自身竞争力的关键。截至 2025 年 6 月末，公司拥有发明专利 33 项、实用新型专利 44 项、外观设计专利 14 项。公司注重自主知识产权的研发，并建立了科学完善的知识产权保护体系，但不能排除公司的知识产权被盗用或不当使用，或发生知识产权纠纷的风险。</p> <p>应对方案：确保研发成果归属划分清晰，避免与存在知识产权问题的合作伙伴开展合作；定期对员工进行知识产权培训，加强内部管理，避免员工出现侵犯他人知识产权的行为；制定相应的保密措施，防止商业秘密和核心技术泄露。在涉及复杂的知识产权问题时，聘请知识产权律师作为法律顾问，以便在知识产权纠纷解决、维权等方面获得专业的法律支持。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末和期初，公司应收账款账面价值分别为 14,265.22 万元和 13,819.95 万元，占期末总资产的比例分别为 26.79%、25.98%。应收账款规模较大，占总资产的比例较高。尽管公司应收账款中的主要客户为大型军工企业、军事院校、科研院所等，该等客户背景实力强，信誉度较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。若部分客户发生拖延支付或支付能力不佳的情形，可能导致公司计提坏账准备增加及发生坏账损失，或造成公司现金流量压力，从而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对方案：制定客户信用管理办法，做好客户信用管理；加强货款回收的绩效管理，促进应收款项的及时回收。</p>
存货余额较大的风险	<p>报告期末和期初，公司存货账面价值分别为 10,579.81 万元和 9,302.65 万元，占期末总资产的比例分别为 19.87%和 17.49%，存货规模较大，占总资产的比例较高。公司存货账面价值不断增加且保持较高水平，一方面会占用公司的营运资金，不利于公司资金使用效率的提高和公司经营成果的扩大；另一方面如果客户确认收货出现延迟，则会影响公司的存货周转，公司将面临资金占用增加的风险。如果存货长时间闲置或出现因收货延迟而周转下降，则会增加存货跌价损失的风险。</p> <p>应对方案：提高需求计划的精确度，实行少量多次的采购策略，合理控制存货成本，优化供应链管理水平和生产交付流程，缩短采购至交付周期，提高库存周转效率。</p>
军工企业信息披露限制	公司的业务涉及军品销售，部分生产、销售和技术信息属于国家秘密，

	<p>不宜披露。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，公司对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露，部分无法进行脱密处理或者进行脱密处理后仍存在泄密风险的信息，在取得国防科工局批复同意后豁免披露。投资者将因涉密信息脱密披露或豁免披露而无法获知公司的部分信息，可能影响其对公司价值的判断，造成其投资决策失误。</p> <p>应对方案：严格按照相关法律法规以及豁免信息披露要求进行信息脱密处理，同时结合投资者的诉求，实现国家安全和投资者利益的平衡。</p>
<p>军品订单波动导致公司业绩波动的风险</p>	<p>军工业务销售占公司主营业务收入比重较大。公司军品配套给总体单位或系统集成商，产品的最终用户为军方。目前公司军品型号项目大部分处于批量供货前的各个阶段，军工国防业务将成为公司未来收入和利润的重要来源。由于军品订单受国家军费开支、国际政治及地缘局势、部队装备更新换代、装备采购模式变化等宏观因素的影响较大，军方需求的变化和订单波动情况可能对公司收入和利润产生不利影响。</p> <p>应对方案：积极拓展新行业、新领域、新方向，开发新的增长点，同时努力提升产品性能，打造拳头产品，强化产品在特定行业的应用能力，打造核心竞争优势。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（八）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### （一） 诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	358,375	0.07%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	358,375	0.07%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	济南和普威视光电技术有限公司	5,000,000	-	5,000,000	2024年10月9日	2025年10月9日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	5,000,000	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

## （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000	8,150,353.97
销售产品、商品, 提供劳务	18,000,000	1,226,973.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司发生的日常性关联交易中购买原材料、燃料、动力和接受劳务，以及向关联方销售产品、商品和提供劳务，为公司正常生产经营需要，具有真实的交易背景，与关联方交易按合同约定正常结算，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响。

**(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-111	其他（股东会决议）	其他（购买理财产品）	120,000,000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

2025 年 5 月 13 日召开 2024 年年度股东会审议通过《关于适用自有资金购买理财产品的议案》，同意公司及相关子公司以闲置自有资金在金融机构对最高额度不超过 1.2 亿元自有资金开展理财业务。

公司报告期内理财业务的日最高余额为 83,523,898.28 元，未超审议金额，本事项符合公司战略发展规划，对公司业务有积极正面影响，不会对公司业务持续性、未来财务状况和经营成果造成重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

**(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

为健全公司长期、有效的激励约束机制，完善公司的绩效考核体系和薪酬体系，有效调动管理者和员工的积极性和创造性，吸引保留和激励实现公司战略目标所需要的人才。2020 年公司设立和普致同和普致合两家员工持股平台，自员工持股平台设立至今，平台的合伙人均为公司员工。目前，和普致同目前持有 219.60 万股，占公司股本比例为 4.39%；和普致合持有 88.00 万股，占公司股本比例为 1.76%。

上述员工持股平台的执行事务合伙人均为公司实际控制人刘豪。作为公司实际控制人所控制的企业，两家员工持股平台所持的公司股份将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前其所持公司股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

激励对象自被授予的持股平台财产份额登记在激励对象名下之日起 5 年内为“服务期”，服务期内激励对象应持续为公司或子公司提供服务并签订劳动合同。公司制定的上述股权激励方案已完成授予，和普致同、和普致合全体合伙人尚处于服务期内。除此之外，公司不存在已制定但未开始实施的股权激励，不存在预留份额和其他授予计划。

公司实际控制人刘豪担任上述员工持股平台的执行事务合伙人，能够对员工持股平台构成实际控制。上述股权激励计划的实施不会对控制权造成不利影响，不影响公司的股权清晰、稳定性。

**(七) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 6 日	-	挂牌	股份增持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 6 日	-	挂牌	股份增持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制	2023 年 4 月 6 日	-	挂牌	同业竞争	详见公开转让	正在履行中

人或控股股东				承诺	说明书	
董监高	2023年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2023年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2023年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2023年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月6日	-	挂牌	解决关联交易问题	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2023年4月6日	-	挂牌	解决关联交易问题	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2023年4月6日	-	挂牌	解决关联交易问题	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月6日	-	挂牌	与本次申请挂牌相关的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2023年4月6日	-	挂牌	与本次申请挂牌相关的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2023年4月6日	-	挂牌	与本次申请挂牌相关的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月6日	-	挂牌	租赁房产承诺	详见公开转让说明书	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（电商账户使用受限资金）	13,695.28	0.00%	开展国际电商业务

总计	-	-	13,695.28	0.00%	-
----	---	---	-----------	-------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是为补充公司流动资金，不存在损害中小股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,148,804	26.28%	-	13,148,804	26.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,879,862	73.72%	-	36,879,862	73.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	10.79%	-	5,400,000	10.79%	
	董事、监事、高管	15,750,000	31.48%	-	15,750,000	31.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,028,666	-	0	50,028,666	-	
普通股股东人数							250

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘豪	5,400,000	0	5,400,000	10.79%	5,400,000	0	0	0
2	安锋	4,800,000	0	4,800,000	9.59%	4,800,000	0	0	0
3	张超岳	3,390,000	0	3,390,000	6.78%	3,390,000	0	0	0
4	和普投资	3,300,000	0	3,300,000	6.60%	3,300,000	0	0	0
5	山东红桥	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	3,000,000	0	0	0
6	高投毅达	2,704,252	0	2,704,252	5.40%	0	2,704,252	0	0
7	华宸基石	4,160,000	1,670,000	2,490,000	4.98%	0	2,490,000	0	0
8	科融天使	2,378,863	0	2,378,863	4.76%	2,378,863	0	0	0
9	和普致同	2,196,000	0	2,196,000	4.39%	2,196,000	0	0	0
10	海阳科维	1,875,000	0	1,875,000	3.75%	1,875,000	0	0	0
合计		33,204,115	-	31,534,115	63.03%	26,339,863	5,194,252	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- 1、 股东刘豪、张超岳、夏立民、王卫光、李士波、张红光、张琪步、田长超、郭长林、李鹏、韩凛为一致行动关系。
  - 2、 和普投资为公司员工持股平台，刘豪担任和普投资执行事务合伙人，持有 22.73%的合伙份额；张超岳为和普投资的有限合伙人，持有 5.45%的合伙份额。
  - 3、 和普致同为公司员工持股平台，刘豪担任和普致同执行事务合伙人，持有 25.96%的合伙份额；张超岳为和普致同的有限合伙人，合计持有 10.75%的合伙份额。
  - 4、 海阳科维系实际控制人刘豪控制的主体，刘豪担任海阳科维执行董事，持有 51.00%的权益。
  - 5、 私募基金股东山东红桥和科融天使系同一控制下企业，其基金管理人均为红桥股权投资。
- 除上述以外，其他股东之间均不存在相互关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘豪	董事长、总经理	男	1975 年 12 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	5,400,000	0	5,400,000	10.79%
安锋	董事	男	1971 年 5 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	4,800,000	0	4,800,000	9.59%
张超岳	董事、副总经理	男	1978 年 2 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	3,390,000	0	3,390,000	6.78%
夏立民	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	1,875,000	0	1,875,000	3.75%
李士波	董事	男	1983 年 11 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	1,560,000	0	1,560,000	3.12%
王寅之	董事	男	1986 年 11 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	0	0	0	0%
朱炜	独立董事	女	1977 年 10 月	2025 年 1 月 20 日	2027 年 5 月 30 日	0	0	0	0%
李军	独立董事	男	1963 年 9 月	2025 年 1 月 20 日	2027 年 5 月 30 日	0	0	0	0%
孙焱	独立董事	男	1973 年 8 月	2025 年 1 月 20 日	2027 年 5 月 30 日	0	0	0	0%
张红光	监事会主席	男	1984 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	975,000	0	975,000	1.95%
韩凜	监事	男	1988 年 7 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	600,000	0	600,000	1.20%
任雪丽	职工监事	女	1988 年 10 月	2024 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 30 日	0	0	0	0%
田长超	副总经理	男	1984 年 5 月	2024 年 6 月 5 日	2027 年 6 月 4 日	900,000	0	900,000	1.80%
王卫光	副总经理、董事会秘书	男	1984 年 10 月	2024 年 6 月 5 日	2027 年 6 月 4 日	1,650,000	0	1,650,000	3.30%
范风云	财务负责人	女	1982 年 9 月	2024 年 6 月 5 日	2027 年 6 月 4 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、刘豪、张超岳、夏立民、王卫光、李士波、张红光、田长超、韩凛与张琪步、郭长林、李鹏为一致行动关系。

2、股东和普投资、和普致同、海阳科维、和普致合均系实际控制人刘豪控制的主体，刘豪担任和普投资执行事务合伙人，持有 22.73%的合伙份额；担任和普致同执行事务合伙人，持有 25.96%的合伙份额；担任海阳科维执行董事，持有 51.00%的权益；担任和普致合执行事务合伙人，持有 2.27%的合伙份额。

3、张超岳、夏立民、王卫光、田长超均为和普投资的有限合伙人，分别持有 5.45%、1.82%、3.64%、13.64%的合伙份额；张超岳、夏立民、王卫光、李士波、张红光、田长超、韩凛均为和普致同的有限合伙人，分别持有 10.75%、8.20%、7.29%、6.83%、1.82%、18.21%、4.55%的合伙份额；韩凛为和普致合的有限合伙人，持有 5.68%的合伙份额。

4、除上述以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱炜	无	新任	独立董事	增选独立董事
李军	无	新任	独立董事	增选独立董事
孙焱	无	新任	独立董事	增选独立董事

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

**朱炜女士：**女，中国国籍，1977年10月出生，无境外永久居留权，博士研究生学历。2003年7月至2011年7月，任山东财政学院会计学院助教、讲师；2011年7月至今，任山东财经大学会计学院讲师、副教授、教授；2021年6月至2025年4月，任烟台正海科技股份有限公司独立董事；2022年4月至今，任山东出版传媒股份有限公司独立董事；2021年12月至2024年4月任山东福瑞达生物股份有限公司独立董事；2025年1月至今，任公司独立董事。

**李军先生：**男，中国国籍，1963年9月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1984年7月至1986年5月任山东大学数学系教师；1986年5月至2023年9月任山东大学管理学院讲师、副教授、教授；2019年2月至2025年3月担任济南圣泉集团股份有限公司独立董事；2025年1月至今，任公司独立董事。

**孙焱先生：**男，中国国籍，1973年8月出生，本科学历。1997年7月至2003年10月任山东省济宁市梁山县人民检察院助理检察官；2003年10月至2004年10月任山东舜天律师事务所实习律师；2004年10月至2012年7月任山东嘉孚律师事务所律师；2012年7月至今任北京市盈科（济南）律师事务所律师；2025年1月至今，任公司独立董事。

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	55	5	-	60
销售人员	60	-	2	58
技术人员	78	9	-	87
生产人员	73	1	-	74
员工总计	266	15	2	279

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,264,314.94	63,999,165.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	86,523,541.42	66,415,468.87
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	15,636,169.98	27,575,023.13
应收账款	五、4	142,652,247.11	138,199,504.08
应收款项融资	五、5	7,579,755.00	11,785,803.49
预付款项	五、6	9,180,971.42	6,471,625.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	2,539,946.85	2,209,979.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	105,798,147.53	93,026,518.66
其中：数据资源			
合同资产	五、9	4,602,502.84	4,146,617.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	3,960.50	-
其他流动资产	五、11	2,228,762.33	4,923,560.59
<b>流动资产合计</b>		<b>405,010,319.92</b>	<b>418,753,266.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、12	5,653,082.06	5,521,802.44
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、13	102,480,371.73	9,959,850.26
在建工程	五、14	0	77,165,852.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、15	2,782,733.92	6,020,107.52
无形资产	五、16	-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	90,909.60	7,921.04
递延所得税资产	五、18	11,551,982.95	10,214,153.67
其他非流动资产	五、19	4,879,456.45	4,256,276.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>127,438,536.71</b>	<b>113,145,963.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>532,448,856.63</b>	<b>531,899,230.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	5,004,305.56	5,004,736.11
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	五、22	-	5,000,000.00
应付账款	五、23	78,570,127.16	72,855,171.34
预收款项		-	-
合同负债	五、24	18,455,768.77	14,914,402.20
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	五、25	5,755,308.63	9,701,915.07
应交税费	五、26	2,342,081.00	6,417,483.88
其他应付款	五、27	105,561.42	152,080.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	9,323,838.84	10,786,460.56
其他流动负债	五、29	6,138,039.69	15,618,047.78
<b>流动负债合计</b>		<b>125,695,031.07</b>	<b>140,450,296.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-

长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	651,902.18	2,458,664.62
长期应付款	五、31	36,313,712.59	35,745,755.79
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、32	3,756,960.63	3,473,341.28
递延收益	五、33	1,202,265.49	1,325,231.64
递延所得税负债	五、18	1,601,326.09	1,436,219.53
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,526,166.98</b>	<b>44,439,212.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,221,198.05</b>	<b>184,889,509.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、34	50,028,666.00	50,028,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、35	120,791,612.36	119,434,756.40
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、36	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备		-	-
盈余公积	五、37	6,780,002.68	6,780,002.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、38	187,627,377.54	172,589,222.05
归属于母公司所有者权益合计		363,227,658.58	346,832,647.13
少数股东权益		-	177,073.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>363,227,658.58</b>	<b>347,009,720.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>532,448,856.63</b>	<b>531,899,230.11</b>

法定代表人：刘豪

主管会计工作负责人：范凤云

会计机构负责人：孙洪霞

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,733,570.85	14,082,585.79
交易性金融资产		74,470,736.77	66,415,468.87
衍生金融资产			
应收票据		1,274,425.00	5,597,511.72
应收账款	十四、1	27,505,538.85	6,727,403.50
应收款项融资			
预付款项		704,511.33	520,332.36

其他应收款	十四、2	12,662,163.60	12,862,398.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,775,954.47	24,383,787.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		909,891.62	3,521,851.63
<b>流动资产合计</b>		<b>142,036,792.49</b>	<b>134,111,339.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	60,711,000.00	61,011,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		60,149,892.02	-
固定资产		20,533,533.85	1,129,138.01
在建工程		-	76,506,737.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		90,909.60	-
递延所得税资产		3,254,870.33	2,531,195.65
其他非流动资产		369,259.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>145,109,464.80</b>	<b>141,178,070.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>287,146,257.29</b>	<b>275,289,410.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,683,865.67	14,162,569.13
预收款项			
合同负债		38,619.46	38,619.46
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,163,453.29	1,832,200.73
应交税费		546,930.39	885,560.17
其他应付款		2,734.87	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,557,438.23	7,413,738.41
其他流动负债		1,341,500.00	5,892,117.60
<b>流动负债合计</b>		<b>36,334,541.91</b>	<b>30,224,805.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		36,313,712.59	35,745,755.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		406,806.89	256,783.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,720,519.48</b>	<b>36,002,539.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,055,061.39</b>	<b>66,227,344.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,028,666.00	50,028,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,760,008.33	119,403,152.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,780,002.68	6,780,002.68
一般风险准备			
未分配利润		36,522,518.89	32,850,244.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>214,091,195.90</b>	<b>209,062,065.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>287,146,257.29</b>	<b>275,289,410.65</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		153,408,655.89	126,427,472.29
其中：营业收入	五、39	153,408,655.89	126,427,472.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		137,096,816.96	116,543,597.56
其中：营业成本	五、39	94,455,726.42	79,719,392.60
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	五、40	1,068,489.88	575,892.45
销售费用	五、41	16,310,689.04	12,995,385.12
管理费用	五、42	13,598,832.08	13,617,734.11
研发费用	五、43	10,877,209.92	10,410,594.24
财务费用	五、44	785,869.62	-775,400.96
其中：利息费用		77,930.57	188,786.53
利息收入		-84,828.23	174,681.03
加：其他收益	五、45	3,143,257.50	2,882,374.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	755,404.56	1,388,214.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	582,362.55	367,934.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-4,178,011.86	-1,844,299.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-1,007,364.94	135,522.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	99,822.96	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,707,309.70	12,813,621.36
加：营业外收入	五、51	210,288.61	5,086.71
减：营业外支出	五、52	16,634.46	315,844.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,900,963.85	12,502,863.59
减：所得税费用	五、53	863,321.29	227,147.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,037,642.56	12,275,716.26

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,037,642.56	12,275,716.26
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-512.93	-861.42
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,038,155.49	12,276,577.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-31,149.30
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-31,149.30
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-31,149.30
（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			-31,149.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,037,642.56	12,244,566.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,038,155.49	12,245,428.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-512.93	-861.42
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.25

法定代表人：刘豪

主管会计工作负责人：范风云

会计机构负责人：孙洪霞

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	57,404,439.47	38,363,876.44
减：营业成本	十四、4	42,171,563.67	26,764,421.26
税金及附加		542,162.03	149,788.02

销售费用		141,610.20	158,391.46
管理费用		5,752,354.78	5,866,528.19
研发费用		3,515,754.95	4,011,041.55
财务费用		-19,762.65	-50,638.38
其中：利息费用			
利息收入		-20,917.37	72,890.86
加：其他收益		120,409.03	10,341.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	199,194.40	899,402.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		529,557.90	367,934.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		637,950.88	173,357.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,090,306.14	43,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,697,562.56</b>	<b>2,958,880.00</b>
加：营业外收入		65,000.00	0.12
减：营业外支出		2,648.44	58.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,759,914.12</b>	<b>2,958,821.13</b>
减：所得税费用		87,639.84	-203,115.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,672,274.28</b>	<b>3,161,936.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,672,274.28	3,161,936.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,672,274.28	3,161,936.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,932,548.73	140,457,235.88
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			
收到再保险业务现金净额			
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		7,668,444.40	7,842,828.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	4,694,950.95	4,630,724.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		164,295,944.08	152,930,789.07
购买商品、接受劳务支付的现金		108,833,752.24	98,148,382.66
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		28,796,899.23	23,218,529.36
支付的各项税费		9,398,627.20	5,327,886.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	19,641,349.58	17,101,118.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		166,670,628.25	143,795,917.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,374,684.17	9,134,871.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,474,290.00	159,180,443.43
取得投资收益收到的现金		613,674.99	1,439,665.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,652.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		35,115,616.99	160,620,108.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,564,232.48	458,115.47
投资支付的现金		54,497,932.89	168,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		64,062,165.37	168,458,115.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,946,548.38	-7,838,006.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			4,600,000.00
偿还债务支付的现金			9,991,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,361.12	195,614.79
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	五、55	1,846,785.54	2,509,038.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,925,146.66	12,695,853.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,925,146.66	-8,095,853.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9.65	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、56	-33,246,388.86	-6,798,988.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	61,497,008.52	47,584,802.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、56	28,250,619.66	40,785,814.30

法定代表人：刘豪

主管会计工作负责人：范凤云

会计机构负责人：孙洪霞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,415,000.00	53,182,000.00
收到的税费返还		768.57	409,636.52
收到其他与经营活动有关的现金		2,454,438.93	39,063,323.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,870,207.50	92,654,960.42
购买商品、接受劳务支付的现金		28,004,987.13	34,646,978.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,853,734.10	5,926,619.46
支付的各项税费		2,623,142.19	3,066,980.01

支付其他与经营活动有关的现金		3,678,438.50	41,845,743.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,160,301.92</b>	<b>85,486,321.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>709,905.58</b>	<b>7,168,638.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,474,290.00	151,180,443.43
取得投资收益收到的现金		234,345.62	1,181,652.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		264,848.78	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,973,484.40</b>	<b>152,362,095.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,534,472.03	20,197.11
投资支付的现金		33,497,932.89	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,032,404.92</b>	<b>160,020,197.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,058,920.52</b>	<b>-7,658,101.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,349,014.94</b>	<b>-489,463.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,082,585.79	1,766,721.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,733,570.85</b>	<b>1,277,258.22</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三、2
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、13
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、32

#### 附注事项索引说明

- 合并财务报表的合并范围发生变化，详见附注“六、3 其他原因的合并范围变动”所述内容。
- 重大的固定资产和无形资产发生变化，详见附注“五、13 固定资产”所述内容。
- 存在预计负债，详见附注“五、32 预计负债”所述内容。

#### (二) 财务报表项目附注

### 和普威视光电股份有限公司

### 2025 年半年度财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

和普威视光电股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）于 2011 年 8 月 9 日成立，统一社会信用代码 911101085808516873。2024 年 4 月 19 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转函（2024）551 号文同意公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌。公司股票于 2024 年 5 月 9 日起挂牌公开转让，证券简称：和普威视，证券代码：872954。

本公司经营范围：一般项目：光电子器件制造；光电子器件销售；光学仪器制造；光学仪器销售；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；安防设备制造；安防设备销售；半导体照明器件销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件制造；智能车载设备制造；智能车载设备销售；伺服控制机构销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能无人

飞行器制造；智能无人飞行器销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；雷达及配套设备制造；通讯设备销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；信息系统集成服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；地理遥感信息服务；数据处理和存储支持服务；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；技术进出口；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

行业：计算机、通信和其他电子设备制造业

本公司注册资本：5,002.8666 万元人民币

本公司注册地址：山东省济南市历城区彩石街道虎山北路 757 号济南人工智能科技谷（北区）10 号楼 101

法定代表人：刘豪

本财务报告由本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、14	单项在建工程发生额或余额占资产总额的 0.5%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、23	占应付账款余额的 5%以上
联合营企业	七、2	对单一公司的投资成本超过 500.00 万元的

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算

下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

## 9. 现金及现金等价物

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

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即日之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

#### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用

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

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

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

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	40.00
3 至 4 年	60.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据外，本集团依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的无风险银行承兑票据组合
应收票据组合2	出票人的信用评级不高，存在一定的信用损失风险的其他银行承兑汇票、商业承兑汇票

### ③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收保证金、押金、应收退税款、备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	无风险组合（包括但不限于即征即退退税款）
其他应收款组合 2	关联方组合
其他应收款组合 3	其他（备用金、个人往来款）

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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

### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同

时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托发出商品、在产品、库存商品、发出商品等。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、在产品和用于出售的材料按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工的产成品的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

出于谨慎性原则，本集团针对原材料、在产品库龄三年以上的部分以及库存商品库龄两年以上的部分全额计提跌价。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

## 15. 长期股权投资

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

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（一年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
4	办公设备及家具	3-5	5	19.00-31.67
5	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
6	其他	4	5	23.75

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

### 17. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的（如需），自到预定可使用状态之日起
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人和使用人员验收。
其他设备	实际投入使用

### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

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

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

### (2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

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

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的职工薪酬负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

## 23. 预计负债

当与质量保证类等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如

需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

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

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

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

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。

## （2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

### ①销售商品收入

内销产品，根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收，且取得经买方签收的签收单回执联或客户的入库单回执联，已经收到货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入；合同约定需要公司提供完整安装服务的：按照合同约定的时间、交货方式及交货地点，公司将合同约定的货物全部交付给买方，经安装验收合格，并取得经过买方确认的验收证明后确认收入。

出口外销产品，根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续且取得出口报关单，已经收到货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入。

## ②提供服务收入

公司技术服务业务属于在某一时刻履行的履约义务。公司提供的技术服务系为客户超过质保期的产品提供维修服务及按照合同约定内容提供有偿售后服务，该类服务一般工期较短，涉及劳务金额较小，公司通常在实际完成劳务、劳务成果经合同双方确认并取得价款或取得了收款的凭据时确认收入。

## 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

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

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

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，

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

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

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

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28. 租赁

### （1） 租赁的识别

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

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

### （2） 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合

理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## 29. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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；②出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 30. 终止经营

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

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

## 31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。或：本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更事项。

#### （2）重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、0%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、8.25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
和普威视光电股份有限公司	15%
济南和普威视光电技术有限公司	15%
和普金电（北京）科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
山东阿格斯光电科技有限公司	20%
山东正雷信息科技有限公司	20%
北京和普威视技术有限公司	20%
香港泉盈控股有限公司	8.25%

## 2. 税收优惠

### （1）增值税即征即退政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）等相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。在报告期内，本公司及子公司济南和普威视光电技术有限公司适用上述政策。

### （2）增值税加计抵减政策

依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）等相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项额加计5%抵减应纳税增值税额。在报告期内，本公司及子公司济南和普威视光电技术有限公司适用上述政策。

### （3）高新技术企业所得税优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点的高新技术领域》的规定，本公司2022年12月12日经国家税务总局山东省税务局、山东省财政厅、山东省科学技术厅继续认定为“高新技术企业”，高新企业证书编号GR202237003821，有效期三年；子公司济南和普威视光电技术有限公司经国家税务总局山东省税务局、山东省财政厅、山东省科学技术厅继续认定为“高新技术企业”，高新企业证书编号GR202237007373，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”截至2025年6月30日，公司及子公司济南和普威视光电技术有限公司尚处于高新技术企业复审阶段，2025年1-6月份企业所得税率暂按15%计缴。

### （4）研发费用加计扣除政策

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。在报告期内，本公司及子公司济南和普威视光电技术有限公司适用上述政策。

### （5）固定资产加速折旧税收优惠政策

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号）、《财

政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 37 号)等相关规定,企业在 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具(除房屋、建筑物),单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过 500 万元的,仍按企业所得税法实施条例、财税〔2014〕75 号、财税〔2015〕106 号)等相关规定执行。在报告期内,本公司及子公司均适用上述政策。

#### (6) 小型微利企业所得税优惠政策

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。在报告期内,子公司山东正雷信息科技有限公司、山东阿格斯光电科技有限公司、北京和普威视技术有限公司适用上述政策。

#### (7) 小微企业“六税两费”减免政策

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的第二条规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。在报告期内,子公司山东正雷信息科技有限公司、山东阿格斯光电科技有限公司、北京和普威视技术有限公司、适用上述政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	28,264,314.94	61,488,695.93
其他货币资金		2,510,469.11
存放财务公司存款		
合计	<b>28,264,314.94</b>	<b>63,999,165.04</b>
其中:存放在境外的款项总额	<b>172,211.94</b>	

注:其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	13,695.28	2,502,156.52
合计	<b>13,695.28</b>	<b>2,502,156.52</b>

## 2. 交易性金融资产

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	86,523,541.42	66,415,468.87
其中：其他	86,523,541.42	66,415,468.87
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		
<b>合计</b>	<b>86,523,541.42</b>	<b>66,415,468.87</b>

## 3. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,879,290.00	2,162,789.00
商业承兑汇票	13,756,879.98	25,412,234.13
<b>合计</b>	<b>15,636,169.98</b>	<b>27,575,023.13</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,459,126.30	100.00	822,956.32	5.00	15,636,169.98
其中：银行承兑汇票	1,978,200.00	12.02	98,910.00	5.00	1,879,290.00
商业承兑汇票	14,480,926.30	87.98	724,046.32	5.00	13,756,879.98
<b>合计</b>	<b>16,459,126.30</b>	<b>100.00</b>	<b>822,956.32</b>		<b>15,636,169.98</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,026,340.13	100.00	1,451,317.00	5.00	27,575,023.13
其中：银行承兑汇票	2,276,620.00	7.84	113,831.00	5.00	2,162,789.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	26,749,720.13	92.16	1,337,486.00	5.00	25,412,234.13
<b>合计</b>	<b>29,026,340.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,451,317.00</b>	<b>—</b>	<b>27,575,023.13</b>

## (3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	1,451,317.00		628,360.68			822,956.32
<b>合计</b>	<b>1,451,317.00</b>		<b>628,360.68</b>			<b>822,956.32</b>

## (4) 期末无已用于质押的应收票据。

## (5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,480,612.35	1,973,800.00
商业承兑汇票		3,272,057.00
<b>合计</b>	<b>1,480,612.35</b>	<b>5,245,857.00</b>

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	107,413,735.18	103,818,351.99
1-2 年	35,877,792.83	36,144,089.85
2-3 年	10,792,135.87	10,169,338.82
3-4 年	10,583,413.18	7,295,855.10
4-5 年	2,768,307.72	328,582.62
5 年以上	1,278,580.00	1,558,580.00
<b>合计</b>	<b>168,713,964.78</b>	<b>159,314,798.38</b>

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,274,760.00	0.76	1,274,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	167,439,204.78	99.24	24,786,957.67	14.80	142,652,247.11
其中：信用风险组合	167,439,204.78	99.24	24,786,957.67	14.80	142,652,247.11
<b>合计</b>	<b>168,713,964.78</b>	<b>100.00</b>	<b>26,061,717.67</b>		<b>142,652,247.11</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	827,160.00	0.52	827,160.00	100.00	
按组合计提坏账准备	158,487,638.38	99.48	20,288,134.30	12.80	138,199,504.08
其中：信用风险组合	158,487,638.38	99.48	20,288,134.30	12.80	138,199,504.08
<b>合计</b>	<b>159,314,798.38</b>	<b>100.00</b>	<b>21,115,294.30</b>	—	<b>138,199,504.08</b>

## 1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州天亿达科技有限公司	827,160.00	827,160.00	100.00	预计无法收回
深圳市赛为智能股份有限公司	447,600.00	447,600.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,274,760.00</b>	<b>1,274,760.00</b>	—	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州天亿达科技有限公司	827,160.00	827,160.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>827,160.00</b>	<b>827,160.00</b>	—	

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,966,135.18	5,348,306.76	5.00
1 至 2 年	35,877,792.83	5,381,668.93	15.00
2 至 3 年	10,792,135.87	4,316,854.35	40.00
3 至 4 年	10,157,533.18	6,094,519.91	60.00
4 至 5 年	2,768,307.72	2,768,307.72	100.00
5 年以上	877,300.00	877,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>167,439,204.78</b>	<b>24,786,957.67</b>	—

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,818,351.99	5,190,917.61	5.00
1 至 2 年	36,144,089.85	5,421,613.48	15.00
2 至 3 年	10,169,338.82	4,067,735.53	40.00
3 至 4 年	6,869,975.10	4,121,985.06	60.00
4 至 5 年	328,582.62	328,582.62	100.00
5 年以上	1,157,300.00	1,157,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>158,487,638.38</b>	<b>20,288,134.30</b>	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,115,294.30	4,946,423.37				26,061,717.67
<b>合计</b>	<b>21,115,294.30</b>	<b>4,946,423.37</b>				<b>26,061,717.67</b>

## (4) 本期无实际核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 B	28,675,867.63	17.00	2,988,446.87
客户 A	24,058,314.02	14.26	3,338,680.16
客户 006	12,666,276.45	7.51	1,126,572.62
中达盛源科技有限公司	11,864,048.00	7.03	593,202.40

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 D	9,755,139.83	5.78	685,734.87
合计	<b>87,019,645.93</b>	<b>51.58</b>	<b>8,732,636.92</b>

### 5. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		73,160.27
商业承兑汇票	7,579,755.00	11,712,643.22
合计	<b>7,579,755.00</b>	<b>11,785,803.49</b>

#### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,579,755.00	100.00			7,579,755.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	7,579,755.00	100.00			7,579,755.00
合计	<b>7,579,755.00</b>	<b>100.00</b>			<b>7,579,755.00</b>

续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,785,803.49	100.00			11,785,803.49
其中：银行承兑汇票	73,160.27	0.62			73,160.27
商业承兑汇票	11,712,643.22	99.38			11,712,643.22
合计	<b>11,785,803.49</b>	<b>100.00</b>			<b>11,785,803.49</b>

#### (3) 期末无已质押的应收款项融资

#### (4) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

### 6. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,155,122.43	99.72	6,374,422.20	98.50
1—2 年	2,094.23	0.02	61,149.00	0.94
2—3 年	23,754.76	0.26	36,054.76	0.56
合计	<b>9,180,971.42</b>	<b>100.00</b>	<b>6,471,625.96</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 008	1,779,000.00	19.38
供应商 010	1,754,339.81	19.11
常州光良智能装备有限公司	905,520.00	9.86
供应商 037	450,000.00	4.90
供应商 038	400,000.00	4.36
合计	<b>5,288,859.81</b>	<b>57.61</b>

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,539,946.85	2,209,979.28
合计	<b>2,539,946.85</b>	<b>2,209,979.28</b>

## 7.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,444,789.48	1,513,948.63
应收退税款	1,138,488.87	712,555.43
往来款	194,796.45	226,654.00
合计	<b>2,778,074.80</b>	<b>2,453,158.06</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,777,859.32	1,640,226.68

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	685,675.50	648,205.98
2-3 年	314,539.98	164,725.40
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>2,778,074.80</b>	<b>2,453,158.06</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,367.00	5.92	164,367.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,613,707.80	94.08	73,760.95	2.82	2,539,946.85
其中：其他组合	1,475,218.93	53.10	73,760.95	5.00	1,401,457.98
无风险组合	1,138,488.87	40.98	-		1,138,488.87
<b>合计</b>	<b>2,778,074.80</b>	<b>100.00</b>	<b>238,127.95</b>	<b>-</b>	<b>2,539,946.85</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,367.00	6.70	164,367.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,288,791.06	93.30	78,811.78	3.44	2,209,979.28
其中：其他组合	1,576,235.63	64.25	78,811.78	5.00	1,497,423.85
无风险组合	712,555.43	29.05			712,555.43
<b>合计</b>	<b>2,453,158.06</b>	<b>100.00</b>	<b>243,178.78</b>		<b>2,209,979.28</b>

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通逆行者光电科技有限公司	164,367.00	164,367.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>164,367.00</b>	<b>164,367.00</b>	<b>—</b>	

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

## ① 其他组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	639,370.45	31,968.52	5.00	927,671.25	46,383.56	5.00
1-2 年	521,308.50	26,065.43	5.00	483,838.98	24,191.95	5.00
2-3 年	314,539.98	15,727.00	5.00	164,725.40	8,236.27	5.00
3 年以上						
合计	<b>1,475,218.93</b>	<b>73,760.95</b>	—	<b>1,576,235.63</b>	<b>78,811.78</b>	—

## ② 无风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,138,488.87			712,555.43		
合计	<b>1,138,488.87</b>			<b>712,555.43</b>		

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	78,811.78		164,367.00	243,178.78
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,050.83			-5,050.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>73,760.95</b>		<b>164,367.00</b>	<b>238,127.95</b>

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	243,178.78	-5,050.83				238,127.95
合计	<b>243,178.78</b>	<b>-5,050.83</b>				<b>238,127.95</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局济南高新技术产业开发区税务局	退税款	1,138,488.87	1 年以内	40.98	
建信融通有限责任公司	押金保证金	256,941.00	1 年以内	9.25	12,847.05
济高云融未来园区运营(济南)有限公司	押金保证金	205,086.00	1-2 年	7.38	10,254.30
北京中关村四季青军民融合科技发展有限公司	押金保证金	189,567.50	1-2 年	6.82	9,478.38
南通逆行者光电科技有限公司	往来款	164,367.00	1-2 年	5.92	164,367.00
合计	—	<b>1,954,450.37</b>	—	<b>70.35</b>	<b>196,946.73</b>

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,730,589.86	8,953,595.05	52,776,994.81	69,596,392.17	6,444,105.26	63,152,286.91
在产品	19,476,075.31		19,476,075.31	15,269,662.22	50,072.98	15,219,589.24
库存商品	31,193,978.46	1,160,662.58	30,033,315.88	15,177,837.60	1,395,657.76	13,782,179.84
发出商品	2,243,904.14		2,243,904.14	435,363.29		435,363.29
委托加工物资	1,159,009.49		1,159,009.49	327,372.71		327,372.71
其他	538,342.72	429,494.82	108,847.90	538,008.82	428,282.15	109,726.67
合计	<b>116,341,899.98</b>	<b>10,543,752.45</b>	<b>105,798,147.53</b>	<b>101,344,636.81</b>	<b>8,318,118.15</b>	<b>93,026,518.66</b>

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,444,105.26	8,202,152.60		5,692,662.81		8,953,595.05
在产品	50,072.98			50,072.98		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,395,657.76	241,491.94		476,487.12		1,160,662.58
其他	428,282.15	1,242.29		29.62		429,494.82
<b>合计</b>	<b>8,318,118.15</b>	<b>8,444,886.83</b>		<b>6,219,252.53</b>		<b>10,543,752.45</b>

## 1) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用和售出
库存商品	可变现净值按该产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用和售出

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
账龄1年以内的质保金	4,844,739.83	242,236.99	4,602,502.84	4,364,860.83	218,243.05	4,146,617.78
<b>合计</b>	<b>4,844,739.83</b>	<b>242,236.99</b>	<b>4,602,502.84</b>	<b>4,364,860.83</b>	<b>218,243.05</b>	<b>4,146,617.78</b>

## (2) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄1年以内的质保金	218,243.05	23,993.94				242,236.99
账龄超1年的质保金	2,975,142.85	-1,242,263.30				1,732,879.55
<b>合计</b>	<b>3,193,385.90</b>	<b>-1,218,269.36</b>				<b>1,975,116.54</b>

注：账龄超1年的质保金在其他非流动资产列报

## 10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于一年内到期的长期待摊费用	3,960.50	
<b>合计</b>	<b>3,960.50</b>	

## 11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款进项税(含待认证、留抵进项税额)	1,578,680.90	4,174,146.13
预缴所得税		39,960.09
待摊费用	650,081.43	709,454.37
<b>合计</b>	<b>2,228,762.33</b>	<b>4,923,560.59</b>

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	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											
山东赛宝信息技 术咨询有限公司	964,169.10			32,143.97						996,313.07	
小计	<b>964,169.10</b>			<b>32,143.97</b>						<b>996,313.07</b>	
二、联营企业											
杭州寰宇微视科 技有限公司	4,557,633.34			449,163.65			350,028.00			4,656,768.99	
小计	<b>4,557,633.34</b>			<b>449,163.65</b>			<b>350,028.00</b>			<b>4,656,768.99</b>	
合计	<b>5,521,802.44</b>			<b>481,307.62</b>			<b>350,028.00</b>			<b>5,653,082.06</b>	

**13. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,480,371.73	9,959,850.26
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>102,480,371.73</b>	<b>9,959,850.26</b>

**13.1 固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及家具
一、账面原值					
1.期初余额		10,790,152.09	3,010,792.52	1,491,884.97	651,246.65
2.本期增加金额	88,246,632.56	2,127,741.1	887,446.81	29,039.64	1,390,597.63
(1) 购置	11,080,780.41	1,468,626.06	887,446.81	29,039.64	1,390,597.63
(2) 在建工程转入	77,165,852.15	659,115.04			
(3) 其他					
3.本期减少金额		16,210.34	88,019.19	48,672.57	
(1) 处置或报废		16,210.34	88,019.19	48,672.57	
4.期末余额	88,246,632.56	12,901,682.85	3,810,220.14	1,472,252.04	2,041,844.28
二、累计折旧					
1.期初余额		8,127,582.13	2,447,725.33	995,400.84	539,431.1
2.本期增加金额	349,309.58	612,747.86	177,106.86	110,725.56	18,291.91
(1) 计提	349,309.58	612,747.86	177,106.86	110,725.56	18,291.91
3.本期减少金额		15,399.82	80,899.42	46,238.94	
(1) 处置或报废		15,399.82	80,899.42	46,238.94	
4.期末余额	349,309.58	8,724,930.17	2,543,932.77	1,059,887.46	557,723.01
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					

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及家具
1.期末账面价值	87,897,322.98	4,176,752.68	1,266,287.37	412,364.58	1,484,121.27
2.期初账面价值		2,662,569.96	563,067.19	496,484.13	111,815.55

#### 14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		77,165,852.15
合计		77,165,852.15

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				76,506,737.11		76,506,737.11
成大工业园 7 号院质管部实验室				659,115.04		659,115.04
合计				77,165,852.15		77,165,852.15

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房	76,506,737.11	3,235,755.47	79,742,492.58		
成大工业园 7 号院质管部实验室	659,115.04		659,115.04		
合计	77,165,852.15	3,235,755.47	80,401,607.62		

#### 15. 使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,018,497.45	9,018,497.45
2.本期增加金额	1,370,528.26	1,370,528.26
(1) 租入	1,370,528.26	1,370,528.26
3.本期减少金额	5,671,428.88	5,671,428.88
(1) 处置	5,671,428.88	5,671,428.88
(2) 其他		
4.期末余额	4,717,596.83	4,717,596.83

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	2,998,389.93	2,998,389.93
2.本期增加金额	1,457,108.02	1,457,108.02
(1) 计提	1,457,108.02	1,457,108.02
3.本期减少金额	2,520,635.04	2,520,635.04
(1) 处置	2,520,635.04	2,520,635.04
(2) 其他		
4.期末余额	1,934,862.91	1,934,862.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,782,733.92	2,782,733.92
2.期初账面价值	6,020,107.52	6,020,107.52

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	406,600.32	406,600.32
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	406,600.32	406,600.32
二、累计摊销		
1.期初余额	406,600.32	406,600.32

项目	软件	合计
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	406,600.32	406,600.32
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		
2.期初账面价值		

**17. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
用友技术服务费		64,150.94	10,691.84		53,459.10
钉钉商务套件		19,761.79			19,761.79
焦点关键词搜索 antidrone	7,921.04		3,960.54	3,960.50	
北交所 IPO 服务费		23,584.91	5,896.20		17,688.71
<b>合计</b>	<b>7,921.04</b>	<b>107,497.64</b>	<b>20,548.58</b>	<b>3,960.50</b>	<b>90,909.60</b>

**18. 递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	16,226,910.95	2,434,036.64	14,870,054.99	2,230,508.26
未实现内部利润	10,768,985.69	1,549,439.65	6,780,991.23	1,017,148.67
存货跌价准备	10,544,625.05	1,582,333.58	8,318,118.15	1,248,357.54
预计负债	3,756,960.63	563,544.10	3,473,341.28	521,001.20
应收票据坏账准备	942,688.76	188,005.06	1,451,317.00	244,741.94

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
应收账款坏账准备	26,061,717.67	4,086,347.51	21,115,294.30	3,295,938.19
其他应收款坏账准备	238,127.95	37,178.08	243,178.78	37,935.70
合同资产减值准备	2,008,866.54	306,290.68	3,193,385.90	479,007.89
递延收益	1,202,265.49	180,339.82	1,325,231.64	198,784.75
预提费用	1,320,430.14	198,064.52	440,143.38	66,021.51
租赁负债	2,842,688.71	426,403.31	5,831,386.77	874,708.02
<b>合计</b>	<b>75,914,267.58</b>	<b>11,551,982.95</b>	<b>67,042,443.42</b>	<b>10,214,153.67</b>

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,534,148.06	1,000,069.46	2,780,294.86	441,876.96
交易性金融资产公允价值变动	1,191,205.44	183,846.54	608,842.91	91,326.44
使用权资产	2,782,733.92	417,410.09	6,020,107.52	903,016.13
<b>合计</b>	<b>10,508,087.42</b>	<b>1,601,326.09</b>	<b>9,409,245.29</b>	<b>1,436,219.53</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
暂时性差异	2,000,000.00	2,000,000.00
可抵扣亏损	6,771,302.70	6,638,358.76
<b>合计</b>	<b>8,771,302.70</b>	<b>8,638,358.76</b>

## 19. 其他非流动资产

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
超一年期质保金	6,243,077.00	1,732,879.55	4,510,197.45	7,231,419.00	2,975,142.85	4,256,276.15
房产维修基金	369,259.00		369,259.00			
<b>合计</b>	<b>6,612,336.00</b>	<b>1,732,879.55</b>	<b>4,879,456.45</b>	<b>7,231,419.00</b>	<b>2,975,142.85</b>	<b>4,256,276.15</b>

## 20. 所有权或使用权受到限制的资产

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	13,695.28	13,695.28	质押	保证金及押金	2,502,156.52	2,502,156.52	质押	保证金及押金
合计	<b>13,695.28</b>	<b>13,695.28</b>			<b>2,502,156.52</b>	<b>2,502,156.52</b>		

## 21. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	5,004,305.56	5,004,736.11
合计	<b>5,004,305.56</b>	<b>5,004,736.11</b>

## 22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		<b>5,000,000.00</b>

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	74,599,263.16	72,462,057.10
应付工程设备款	261,450.00	93,800.00
其他	3,709,414.00	299,314.24
合计	<b>78,570,127.16</b>	<b>72,855,171.34</b>

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 C02	1,370,064.57	未结算
合计	<b>1,370,064.57</b>	

## 24. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	18,455,768.77	14,914,402.20
合计	<b>18,455,768.77</b>	<b>14,914,402.20</b>

## 25. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,688,320.84	23,715,840.72	27,664,503.57	5,739,657.99
离职后福利-设定提存计划	13,594.23	1,271,042.36	1,268,985.95	15,650.64
辞退福利				
合计	<b>9,701,915.07</b>	<b>24,986,883.08</b>	<b>28,933,489.52</b>	<b>5,755,308.63</b>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,680,081.94	21,604,063.35	25,553,972.50	5,730,172.79
职工福利费		588,400.53	588,400.53	
社会保险费	8,238.90	658,644.97	657,398.67	9,485.20
其中：医疗保险费	8,074.14	618,036.74	616,815.36	9,295.52
工伤保险费	164.76	40,608.23	40,583.31	189.68
住房公积金		745,948.60	745,948.60	
工会经费和职工教育经费		118,783.27	118,783.27	
合计	<b>9,688,320.84</b>	<b>23,715,840.72</b>	<b>27,664,503.57</b>	<b>5,739,657.99</b>

### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,182.24	1,218,692.50	1,216,698.42	15,176.32
失业保险费	411.99	52,349.86	52,287.53	474.32
合计	<b>13,594.23</b>	<b>1,271,042.36</b>	<b>1,268,985.95</b>	<b>15,650.64</b>

## 26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	617,331.97	888,411.14
企业所得税	1,407,726.76	5,157,024.05
城市维护建设税	7,263.42	20,924.52
教育费附加	3,112.89	8,967.66

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	2,075.26	5,978.43
个人所得税	49,071.95	67,269.67
印花税	87,151.44	83,004.87
土地使用税	8,519.76	8,519.76
房产税	159,827.55	177,383.78
<b>合计</b>	<b>2,342,081.00</b>	<b>6,417,483.88</b>

## 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	105,561.42	152,080.00
<b>合计</b>	<b>105,561.42</b>	<b>152,080.00</b>

### 28.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	25,561.42	2,480.00
保证金、押金	80,000.00	149,600.00
<b>合计</b>	<b>105,561.42</b>	<b>152,080.00</b>

## 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	7,557,438.23	7,413,738.41
一年内到期的租赁负债	1,766,400.61	3,372,722.15
<b>合计</b>	<b>9,323,838.84</b>	<b>10,786,460.56</b>

## 29. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税	892,182.69	659,592.88
未终止确认的应收票据	5,245,857.00	14,958,454.90
<b>合计</b>	<b>6,138,039.69</b>	<b>15,618,047.78</b>

## 30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,495,334.32	6,048,942.50
减：未确认的融资费用	77,031.53	217,555.73
重分类至一年内到期的非流动负债	1,766,400.61	3,372,722.15
合计	<b>651,902.18</b>	<b>2,458,664.62</b>

### 31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,313,712.59	35,745,755.79
合计	<b>36,313,712.59</b>	<b>35,745,755.79</b>

#### 32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
厂房购置款	36,313,712.59	35,745,755.79
合计	<b>36,313,712.59</b>	<b>35,745,755.79</b>

### 32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,756,960.63	3,473,341.28	维修服务费
合计	<b>3,756,960.63</b>	<b>3,473,341.28</b>	—

### 33. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,325,231.64		122,966.15	1,202,265.49
合计	<b>1,325,231.64</b>		<b>122,966.15</b>	<b>1,202,265.49</b>

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
步入式高低温试验箱	1,316,831.68			114,566.19			1,202,265.49	与资产相关
其他设备	8,399.96			8,399.96				与资产相关
合计	<b>1,325,231.64</b>			<b>122,966.15</b>			<b>1,202,265.49</b>	—

## 34. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,028,666.00						50,028,666.00
合计	<b>50,028,666.00</b>						<b>50,028,666.00</b>

## 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	90,469,862.77			90,469,862.77
其他资本公积	28,964,893.63	1,356,855.96		30,321,749.59
合计	<b>119,434,756.40</b>	<b>1,356,855.96</b>		<b>120,791,612.36</b>

本期增减变动情况及原因：

(1) 其他资本公积本期增加 1,356,855.96 元，系公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》确认的以权益结算的股份支付费用分期摊销金额。相关金额已按授予日权益工具的公允价值在等待期内分摊计入资本公积（其他资本公积）。

## 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额				期末余额
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00						-2,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00						-2,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,000,000.00</b>						<b>-2,000,000.00</b>

### 37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,780,002.68			6,780,002.68
合计	<b>6,780,002.68</b>			<b>6,780,002.68</b>

### 38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	172,589,222.05	139,936,103.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,909,166.45
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		-2,909,166.45
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	172,589,222.05	137,026,937.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,038,155.49	44,125,237.67
减：提取法定盈余公积		1,058,653.17
应付普通股股利		7,504,299.90
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	<b>187,627,377.54</b>	<b>172,589,222.05</b>

### 39. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,180,655.90	94,442,390.91	124,818,720.63	79,643,209.59
其他业务	227,999.99	13,335.51	1,608,751.66	76,183.01
合计	<b>153,408,655.89</b>	<b>94,455,726.42</b>	<b>126,427,472.29</b>	<b>79,719,392.60</b>

#### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中：综合光电系统	102,666,808.79	56,322,943.89	77,244,688.41	48,856,948.41
激光摄像机	17,575,115.02	12,963,983.19	13,222,252.56	8,486,660.23

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
红外热像仪	8,456,252.08	3,846,560.70	13,685,739.79	5,232,510.11
外采件及辅材	24,482,480.01	21,308,903.13	20,666,039.87	17,067,090.84
<b>合计</b>	<b>153,180,655.90</b>	<b>94,442,390.91</b>	<b>124,818,720.63</b>	<b>79,643,209.59</b>
按经营地区分类				
其中：境内	72,019,253.34	47,156,009.96	68,692,699.32	41,008,144.43
境外	81,161,402.56	47,286,380.95	56,126,021.31	38,635,065.16
<b>合计</b>	<b>153,180,655.90</b>	<b>94,442,390.91</b>	<b>124,818,720.63</b>	<b>79,643,209.59</b>
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	153,180,655.90	94,442,390.91	124,818,720.63	79,643,209.59
某一时段内转让				
<b>合计</b>	<b>153,180,655.90</b>	<b>94,442,390.91</b>	<b>124,818,720.63</b>	<b>79,643,209.59</b>

### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

销售商品收入于商品之控制权转移的时间点确认，即已将商品交付予客户，并取得客户签收之时确认相关收入。

#### 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	314,346.31	275,216.68
教育费附加	134,719.84	117,950.00
地方教育费附加	89,813.23	78,633.34
车船使用税	5,695.62	1,220.62
印花税	187,220.26	102,871.81
房产税	319,655.10	
城镇土地使用税	17,039.52	
<b>合计</b>	<b>1,068,489.88</b>	<b>575,892.45</b>

#### 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,475,653.28	5,427,094.36
物料损耗	1,198,017.08	1,740,418.64
技术服务费	1,584,690.12	138,936.28
业务招待费	1,516,915.00	1,442,292.18
折旧费	1,217,402.70	1,143,376.84

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及展览费	1,514,737.32	963,665.69
差旅费	1,488,627.45	1,093,759.86
租赁费及办公费	985,629.14	543,802.19
测试费用	72,920.51	451,149.08
其他	256,096.44	50,890.00
<b>合计</b>	<b>16,310,689.04</b>	<b>12,995,385.12</b>

#### 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,967,807.48	5,791,115.62
股权激励费用	1,356,855.96	1,628,227.14
中介服务费	2,499,024.71	2,897,251.07
折旧及摊销费	194,124.23	172,440.51
业务招待费	1,043,643.68	918,123.94
办公费及租赁费	1,955,556.87	1,700,034.02
差旅费	381,604.65	300,815.14
其他	200,214.50	209,726.67
<b>合计</b>	<b>13,598,832.08</b>	<b>13,617,734.11</b>

#### 43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,408,105.22	8,074,161.76
折旧及摊销	362,645.19	342,527.25
办公费及租赁费	136,052.68	246,403.35
差旅费	519,693.73	513,173.75
物料损耗	1,061,718.99	945,880.11
中介机构费用	355,638.68	263,087.99
其他	33,355.43	25,360.03
<b>合计</b>	<b>10,877,209.92</b>	<b>10,410,594.24</b>

#### 44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,930.57	188,786.53
减：利息收入	84,828.23	174,681.03
加：汇兑损失	-210,802.92	-959,896.97

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	32,390.12	170,390.51
其他	971,180.08	
合计	<b>785,869.62</b>	<b>-775,400.96</b>

#### 45. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	38,942.65	26,427.05
软件退税	458,507.44	361,613.90
政府补助	2,557,466.15	2,494,333.19
加计抵减增值税	88,341.26	
合计	<b>3,143,257.50</b>	<b>2,882,374.14</b>

#### 46. 投资收益

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	491,757.57	480,819.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	263,646.99	907,395.35
合计	<b>755,404.56</b>	<b>1,388,214.82</b>

#### 47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	582,362.55	367,934.47
合计	<b>582,362.55</b>	<b>367,934.47</b>

#### 48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,811,423.37	-1,785,188.5
应收票据坏账损失	628,360.68	-77,870.96
其他应收款坏账损失	5,050.83	18,760.01
合计	<b>-4,178,011.86</b>	<b>-1,844,299.45</b>

#### 49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,225,634.30	168,584.30
合同资产减值损失	1,218,269.36	-33,061.65
合计	<b>-1,007,364.94</b>	<b>135,522.65</b>

**50. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	99,822.96	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		
使用权资产处置收益	99,822.96	
<b>合计</b>	<b>99,822.96</b>	

**51. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
应付核销	96,413.37		96,413.37
流动资产毁损报废利得	48,875.22		48,875.22
其他	65,000.02	5,086.71	65,000.02
<b>合计</b>	<b>210,288.61</b>	<b>5,086.71</b>	<b>210,288.61</b>

**52. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,235.84	282,136.85	15,235.84
罚款支出、滞纳金	621.27	33,692.18	621.27
其他支出	777.35	15.45	777.35
<b>合计</b>	<b>16,634.46</b>	<b>315,844.48</b>	<b>16,634.46</b>

**53. 所得税费用****(1) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,036,044.01	772,049.78
递延所得税费用	-1,172,722.72	-544,902.45
<b>合计</b>	<b>863,321.29</b>	<b>227,147.33</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
本期合并利润总额	15,900,963.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,385,144.58
子公司适用不同税率的影响	-73,938.43

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	-122,937.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,627.29
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	69,593.78
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-1,651,168.63
<b>所得税费用</b>	<b>863,321.29</b>

#### 54. 其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

#### 55. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	84,832.73	174,681.03
政府补助	2,434,500.00	2,396,533.90
往来款	796,875.57	193,490.96
押金保证金	1,177,259.15	1,858,658.21
其他	201,483.50	7,360.68
<b>合计</b>	<b>4,694,950.95</b>	<b>4,630,724.78</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理、销售、研发费用	16,470,023.88	14,689,966.04
银行手续费	25,254.46	170,390.51
押金及保证金	1,068,100.00	1,511,076.00
往来款	1,575,336.95	673,830.27
其他	502,634.29	55,855.95
<b>合计</b>	<b>19,641,349.58</b>	<b>17,101,118.77</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项	1,670,233.68	2,509,038.44
处置子公司时支付给少数股东的现金	176,551.86	
<b>合计</b>	<b>1,846,785.54</b>	<b>2,509,038.44</b>

## 2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,004,736.11		4,305.56	4,736.11		5,004,305.56
租赁负债	5,831,386.77		1,532,614.63	1,670,233.68	3,275,464.93	2,418,302.79
<b>合计</b>	<b>10,836,122.88</b>		<b>1,536,920.19</b>	<b>1,674,969.79</b>	<b>3,275,464.93</b>	<b>7,422,608.35</b>

## 56. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	15,037,642.56	12,275,716.26
加：资产减值准备	1,007,364.94	-135,522.65
信用减值损失	4,178,011.86	1,844,299.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,546,031.54	2,301,251.71
使用权资产折旧	1,457,108.02	1,513,518.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	20,548.58	16,509.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-99,822.96	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		282,136.85
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-582,362.55	-367,934.47
财务费用（收益以“-”填列）	77,930.57	188,786.53
投资损失（收益以“-”填列）	-755,404.56	-1,388,214.82
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,337,829.28	-1,102,419.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	165,106.56	547,133.91
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,997,263.17	1,333,296.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	6,554,752.98	2,987,560.95

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-15,646,499.26	-11,161,247.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,374,684.17	9,134,871.60
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,250,619.66	40,785,814.30
减：现金的期初余额	61,497,008.52	47,584,802.62
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	-33,246,388.86	-6,798,988.32

## （2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	28,250,619.66	40,785,814.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,250,619.66	40,784,300.00
可随时用于支付的其他货币资金		1,514.30
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	28,250,619.66	40,785,814.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2025 年 3 月 14 日注销持股比例 60.00%的子公司和普金电（北京）科技有限公司，统一社会信用代码：91110106MABN94WG2J。公司注销时的注册地址为：北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼

-5 至 45 层 101 内 13 层 1301-1C。公司注销时的法人为：傅垒。公司注销时的股份资本总金额：50.00 万元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
济南和普威视光电技术有限公司	济南市高新区	济南市高新区	光电类硬件产品的硬件研发、生产、销售	100.00		投资设立
山东正雷信息科技有限公司	烟台市莱山区	烟台市莱山区	光电及配套硬件产品的销售	100.00		投资设立
北京和普威视技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	红外光电产品销售	100.00		投资设立
山东阿格斯光电科技有限公司	济南市高新区	济南市高新区	光电及配套硬件产品、光电系统的销售	100.00		投资设立
香港泉盈控股有限公司	中国香港	中国香港	光电及配套硬件产品、光电系统的销售		100.00	投资设立

(2) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

### 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	
山东赛宝信息技术咨询有限公司	济南市	济南市	信息技术咨询服务		25.00	权益法
杭州寰宇微视科技有限公司	浙江省	杭州市	计算机、通信和其他电子设备制造业		5.00	权益法

## 八、与金融工具相关风险

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

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时

可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （1）市场风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2025年6月30日，除下表所述资产的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

#### 1) 汇率风险

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
货币资金-美元	-	591.60
应收账款-美元	-	-

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为5,000,000.00元（2024年12月31日：5,000,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

### （2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：92,689,586.93元，占本公司应收账款及合同资产总额的54.30%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 3) 信用风险敞口

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

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

### (3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为0.00元，（2024年12月31日：0.00万元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.00元（2024年12月31日：0.00万元）。

#### 1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	28,264,314.94				28,264,314.94
交易性金融资产	86,523,541.42				86,523,541.42
应收票据	15,636,169.98				15,636,169.98

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	142,652,247.11				142,652,247.11
其他应收款	2,539,946.85				2,539,946.85
<b>金融负债</b>					
短期借款	5,004,305.56				5,004,305.56
应付账款	78,570,127.16				78,570,127.16
其他应付款	105,561.42				105,561.42
应付职工薪酬	5,755,308.63				5,755,308.63
一年内到期的非流动负债	9,323,838.84				9,323,838.84
长期应付款		8,417,351.67	13,086,089.83	14,810,271.09	36,313,712.59
租赁负债		651,902.18			651,902.18

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 6 月 30 日公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			86,523,541.42	86,523,541.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			86,523,541.42	86,523,541.42
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			86,523,541.42	86,523,541.42
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资			7,579,755.00	7,579,755.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>94,103,296.42</b>	<b>94,103,296.42</b>

### 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

交易性金融资产的公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

### 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

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，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。

### 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

对于非上市的股权投资的公允价值采用市场比较法估值模型估计，由于采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持，本公司需采用估值技术来估计其公允价值。对于理财产品结合约定的相关条款以预期收益率对其公允价值进行估值。

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

本年内未发生各层级之间的转换。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 实际控制人

截至目前，刘豪为公司实际控制人。刘豪直接持有公司10.79%的股份，通过刘豪实际控制的济南和普威视投资合伙企业（有限合伙）、济南和普致同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、济南和普致合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、海阳市科维企业管理咨询有限公司分别控制公司6.60%、4.39%、1.76%、3.75%的股份，合计控制公司27.29%的股份；刘豪的一致行动人张超岳、夏立民、王卫光、李士波、张红光、张琪步、田长超、郭长林、李鹏、韩凇合计直接持有公司26.09%的股份。综上，刘豪及其一致行动人合计控制公司53.37%的股份。

### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### (1) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

#### (2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
济南和普威视投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5.00%以上股份的股东，实际控制人刘豪担任其执行事务合伙人
山东红桥创业投资有限公司	持有公司5.00%以上股份的股东
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	其与持有公司5.00%以上股份的股东山东红桥受同一私募基金管理人红桥股权投资控制，是山东红桥的一致行动人
山东高投毅达新动能创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5.00%以上股份的股东
海阳市科维企业管理咨询有限公司	实际控制人刘豪持有51.00%的权益，并担任其执行董事的企业

其他关联方名称	与本公司关系
济南和普致同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人刘豪担任执行事务合伙人的企业
济南和普致合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人刘豪担任执行事务合伙人的企业
安锋	公司董事，持股5.00%以上的股东
张超岳	公司董事、副总经理，持股5.00%以上的股东，系刘豪的一致行动人
夏立民	公司董事、副总经理，系刘豪的一致行动人
李士波	公司董事，系刘豪的一致行动人
王寅之	公司董事
任子荣	历史董事
张红光	公司监事会主席，系刘豪的一致行动人
苏晓东	历史监事
任雪丽	公司职工代表监事
于燕青	历史高级管理人员
田长超	公司副总经理，系刘豪的一致行动人
王卫光	公司副总经理、董事会秘书，系刘豪的一致行动人
范风云	公司财务总监
常忠平	历史董事
张琪步	公司实际控制人刘豪的一致行动人
郭长林	公司实际控制人刘豪的一致行动人
李鹏	公司实际控制人刘豪的一致行动人
韩凛	公司实际控制人刘豪的一致行动人
冉庆帅	实质重于形式的原则认定的关联方。系实际控制人刘豪的表兄弟，曾担任山东阿格斯执行董事兼经理并持有山东阿格斯100.00%的股权
朱炜	公司独立董事
李军	公司独立董事
孙焱	公司独立董事
山东旋翼电子科技有限公司	实质重于形式的原则认定的关联方。公司子公司的参股企业，北京和普技术持有其5.00%的权益
金能智慧（北京）科技有限公司	实质重于形式的原则认定的关联方。与子公司和普金电的少数股东金电智慧系同一控制下企业
金云电（北京）科技有限公司	实质重于形式的原则认定的关联方。与子公司和普金电的少数股东金电智慧系同一控制下企业。已于2023年2月注销
杭州寰宇智影科技有限公司	实质重于形式的原则认定的关联方。为联营企业杭州寰宇微视科技有限公司的全资子公司。
杭州寰宇睿影科技有限公司	实质重于形式的原则认定的关联方。为联营企业杭州寰宇微视科技有限公司的全资子公司。

### 3. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州寰宇微视科技有限公司	货物	2,709,469.02	4,853,300.85
杭州寰宇智影科技有限公司	货物	5,440,884.95	
合计		<b>8,150,353.97</b>	<b>4,853,300.85</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东旋翼电子科技有限公司	货物	336,283.19	
杭州寰宇微视科技有限公司	货物	284,601.77	925,575.22
杭州寰宇智影科技有限公司	货物	606,088.50	
合计		<b>1,226,973.46</b>	<b>925,575.22</b>

##### (3) 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
金能智慧（北京）科技有限公司	办公场所租赁		3,302.74
合计			<b>3,302.74</b>

##### (4) 关联担保情况

##### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
刘豪	10,000,000.00	2024年10月9日	2025年10月9日	否

### 4. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东旋翼电子科技有限公司	314,424.78	15,721.24	226,325.22	50,042.15
应收账款	杭州寰宇微视科技有限公司	220,000.00	11,000.00	325,500.00	16,275.00
应收账款	金能智慧（北京）科技有限公司			17,840.00	892.00

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	杭州寰宇智影科技有限公司	684,880.00	34,244.00		
预付账款	杭州寰宇智影科技有限公司	9,111.51		606,900.00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州寰宇微视科技有限公司	2,428,515.03	3,080,023.89

## 十一、股份支付

### 1. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	管理层根据取得的可行权激励对象人数
本年估计与上年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	30,290,145.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,356,855.96

### 2. 本期无以现金结算的股份支付。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无须作披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

无。

### 2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	截至 2025 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 363,227,658.58 元，母公司未分配利润为 36,522,518.89 元。公司拟以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 10,005,733.20 元，如股权登记日应分

项目	内容
	配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,505,538.85	6,723,823.50
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		8,950.00
4-5 年	8,950.00	
5 年以上	978,580.00	1,258,580.00
合计	<b>28,493,068.85</b>	<b>7,991,353.50</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	401,280.00	1.41	401,280.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,091,788.85	98.59	586,250.00	2.09	27,505,538.85
其中：信用风险组合	586,250.00	2.06	586,250.00	100.00	
其他组合	27,505,538.85	96.53			27,505,538.85
合计	<b>28,493,068.85</b>		<b>987,530.00</b>		<b>27,505,538.85</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	401,280.00	5.02	401,280.00	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,590,073.50	94.98	862,670.00	11.37	6,727,403.50
其中：信用风险组合	866,250.00	10.84	862,670.00	99.59	3,580.00
其他组合	6,723,823.50	84.14			6,723,823.50
<b>合计</b>	<b>7,991,353.50</b>	<b>—</b>	<b>1,263,950.00</b>	<b>—</b>	<b>6,727,403.50</b>

## 1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州天亿达科技有限公司	401,280.00	401,280.00	401,280.00	401,280.00	100.00	预计无法收入回
<b>合计</b>	<b>401,280.00</b>	<b>401,280.00</b>	<b>401,280.00</b>	<b>401,280.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,505,538.85		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	8,950.00	8,950.00	100.00
5 年以上	577,300.00	577,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>28,091,788.85</b>	<b>586,250.00</b>	

## (3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,263,950.00	3,580.00	280,000.00			987,530.00
<b>合计</b>	<b>1,263,950.00</b>	<b>3,580.00</b>	<b>280,000.00</b>			<b>987,530.00</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备 期末余额
济南和普威视光电技术有限公司	27,505,538.85	96.53	
西安长城数字软件有限公司	577,300.00	2.03	577,300.00
苏州天亿达科技有限公司	401,280.00	1.41	401,280.00
客户 117	7,800.00	0.03	7,800.00
客户 A13	1,150.00	0.00	1,150.00
合计	<b>28,493,068.85</b>	<b>100.00</b>	<b>987,530.00</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,662,163.60	12,862,398.75
合计	<b>12,662,163.60</b>	<b>12,862,398.75</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	103,333.00	83,333.00
应收退税款		768.57
往来款	12,563,997.25	12,782,463.83
其他		
合计	<b>12,667,330.25</b>	<b>12,866,565.40</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,583,997.25	12,783,232.40
1-2 年	83,333.00	83,333.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	<b>12,667,330.25</b>	<b>12,866,565.40</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,667,330.25	100.00	5,166.65	0.04	12,662,163.60
其中：其他组合	103,333.00	0.82	5,166.65	5.00	98,166.35
关联方组合	12,563,997.25	99.18			12,563,997.25
无风险组合					
<b>合计</b>	<b>12,667,330.25</b>	<b>100.00</b>	<b>5,166.65</b>	<b>-</b>	<b>12,662,163.60</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,866,565.40	100.00	4,166.65	0.03	12,862,398.75
其中：其他组合	83,333.00	0.65	4,166.65	5.00	79,166.35
关联方组合	12,782,463.83	99.34			12,782,463.83
无风险组合	768.57	0.01			768.57
<b>合计</b>	<b>12,866,565.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,166.65</b>	<b>—</b>	<b>12,862,398.75</b>

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

## ① 其他组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,000.00	1,000.00	5.00			
1-2 年	83,333.00	4,166.65	5.00	83,333.00	4,166.65	5.00
2-3 年						
3 年以上						
<b>合计</b>	<b>103,333.00</b>	<b>5,166.65</b>	<b>—</b>	<b>83,333.00</b>	<b>4,166.65</b>	<b>—</b>

## ② 关联方组合、无风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,563,997.25			12,782,463.83		
无风险组合				768.57		
<b>合计</b>	<b>12,563,997.25</b>			<b>12,783,232.40</b>		

## 1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	4,166.65			4,166.65
余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,000.00			1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>5,166.65</b>			<b>5,166.65</b>

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,166.65	1,000.00				5,166.65
<b>合计</b>	<b>4,166.65</b>	<b>1,000.00</b>				<b>5,166.65</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济南和普威视光电技术有限公司	往来款	12,563,997.25	1 年以内	99.18	
中化商务有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.16	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王琼	押金	83,333.00	1-2 年	0.66	4,166.65
合计	—	12,667,330.25			5,166.65

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,711,000.00		60,711,000.00	61,011,000.00		61,011,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	60,711,000.00		60,711,000.00	61,011,000.00		61,011,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
济南和普威视光电技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
山东正雷信息科技有限公司	1,211,000.00						1,211,000.00	
北京和普威视技术有限公司	8,500,000.00						8,500,000.00	
山东阿格斯信息科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
和普金电(北京)科技有限公司	300,000.00			300,000.00				
合计	61,011,000.00			300,000.00			60,711,000.00	

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,276,705.53	39,752,453.98	38,363,876.44	26,764,421.26
其他业务	2,127,733.94	2,419,109.69		
<b>合计</b>	<b>57,404,439.47</b>	<b>42,171,563.67</b>	<b>38,363,876.44</b>	<b>26,764,421.26</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中：机芯及镜头	55,276,705.53	39,752,453.98	38,363,876.44	26,764,421.26
按经营地区分类				
其中：境内	55,276,705.53	39,752,453.98	38,363,876.44	26,764,421.26
境外				
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	55,276,705.53	39,752,453.98	38,363,876.44	26,764,421.26
某一时段内转让				
<b>合计</b>	<b>55,276,705.53</b>	<b>39,752,453.98</b>	<b>38,363,876.44</b>	<b>26,764,421.26</b>

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	199,194.40	899,402.05
<b>合计</b>	<b>199,194.40</b>	<b>899,402.05</b>

## 财务报表补充资料

## 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	99,822.96	
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）	2,557,466.15	
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	810,858.32	

项目	本期金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,596.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,700,744.23</b>	
减：所得税影响额	557,995.27	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,142,748.96</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.24	0.30	0.30

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.35	0.24	0.24

和普威视光电股份有限公司

二〇二五年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	99,822.96
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）	2,557,466.15
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	810,858.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,596.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,700,744.23</b>
减：所得税影响数	557,995.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,142,748.96</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

和普威视光电股份有限公司

董事会

二〇二五年八月二十二日