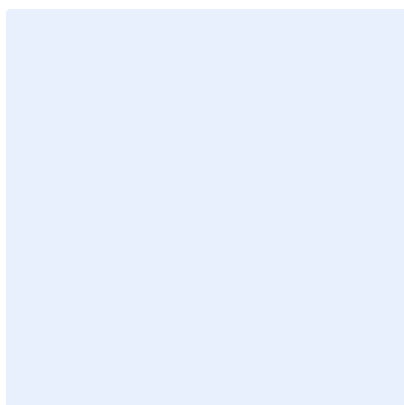




普旭科技

NEEQ : 874635

江苏普旭科技股份有限公司



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、公司负责人张培培、主管会计工作负责人胡凌云及会计机构负责人（会计主管人员）钟天悦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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	37
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	39
第六节	财务会计报告	42
附件 I	会计信息调整及差异情况	115
附件 II	融资情况	115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	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
	-
文件备置地址	江苏省南京市秦淮区正学路 1 号

释义

释义项目		释义
普旭科技、公司、股份公司	指	江苏普旭科技股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月-6 月
上年同期、上期	指	2024 年 1 月-6 月
报告期末、本期末	指	2025 年 6 月
期初	指	2024 年 12 月 31 日
公司章程	指	公司现行有效的《江苏普旭科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
南京恺旭	指	南京恺旭科技合伙企业（有限合伙）
南京普晟	指	南京普晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
普旭仿真	指	南京普旭仿真技术有限公司
北京睿思	指	北京睿思创想信息技术有限公司
旭拟仿真	指	南京旭拟仿真技术有限公司
上海旭拟	指	上海旭拟仿真科技有限公司
青岛旭拟	指	青岛旭拟科技有限公司
苏州旭拟	指	苏州旭拟科技有限公司
国鼎军融	指	北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）
国鼎创投	指	北京国鼎实创创业投资中心（有限合伙）
涌鸿投资	指	宁波梅山保税港区涌鸿创业投资合伙企业（有限合伙）
泓成创投	指	上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）
博源新航	指	成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）
上海航空	指	上海航空产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
方正投资	指	方正证券投资有限公司
翌瑟创投	指	嘉兴翌瑟创业投资合伙企业（有限合伙）
紫金巨石	指	南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏普旭科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Puxu Technology Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	张培培	成立时间	2009 年 5 月 14 日
控股股东	控股股东为（张雪松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张雪松、张国强、张培培），一致行动人为（南京恺旭、南京普晟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C374 航空、航天器及设备制造-C3744 航空相关设备制造		
主要产品与服务项目	公司聚焦军事仿真领域，主要从事装备仿真模拟器及军事模拟仿真系统的研发、制造与销售。军用高等级飞行模拟器及其分系统是公司核心产品。		
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	普旭科技	证券代码	874635
挂牌时间	2025 年 1 月 22 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）	47,024,000
主办券商（报告期内）	国泰海通证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉天翊	联系地址	江苏省南京市秦淮区正学路 1 号
电话	02584652067	电子邮箱	puxutech@puxutek.com
传真	02584652121		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区正学路 1 号	邮政编码	210006
公司网址	https://www.puxutek.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	91320105686735641X		
注册地址	江苏省南京市秦淮区正学路 1 号		
注册资本（元）	47,024,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

1. 销售模式

公司产品面向的主要客户为部队、军工单位及科研院所，公司主要采用直销模式开展业务。公司营销部通过收集分析行业 and 客户需求、各招标网信息等，确定项目立项的可行性和必要性；立项后，通过与客户交流（或根据招标文件）制定技术方案、商务文件和产品报价；产品交付后，由营销部负责项目的回款、客户回访。客户按照军品采购相关制度的要求向公司采购，一般采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价、单一来源采购等方式确定与供应商的合作，公司按照客户采购要求参与招投标或商务谈判取得合同，并按照合同约定进行产品生产、交付和售后保障。

公司还存在少量寄售模式销售业务，主要系公司根据客户要求，持续、分批将产品交付给客户，客户根据需求进行领用，一般按月向公司出具结算清单，与公司进行结算。

2. 采购模式

公司采购活动主要由综合管理部负责组织实施。公司产品主要为军工配套产品，依据生产订单和研发计划实施采购。采购部主要执行“以产定购”采购模式，通常根据具体项目需求开展采购活动。公司采购内容主要包括硬件设备和技术服务采购。公司根据硬件设备的性质和用途不同，对供应商进行区分管理，并制定《合格供应商名录》；军品科研生产所需关键物料及配套件的供应商需经军事代表室审核备案方能列入《合格供方名录》。针对通用材料的采购，如：通用电子元器件、电缆等，存在多家材料供应商的，公司通过集中询比价或商务谈判方式进行采购。

3. 研发模式

公司以自主研发为主，建立了多层次的研发人才队伍，并制定研发管理制度，鼓励研发人员科技创新，公司核心算法与仿真建模技术均为公司自主研发，主要研发流程如下：第一阶段为立项前期工作，公司研发部门在市场需求分析的基础上，明确项目课题方向后，对该课题进行可行性分析，确定是否同意立项。审核通过的项目，由项目负责人组织开展立项申请文件编制工作。第二阶段为立项申请，项目负责人向部门负责人提交完整的立项申请文件，将经研发部负责人审核批准的申请文件提交公司进行审查。由公司组织研发部及相关部门对该项目的设计方案、建设内容及进度计划进行审核，并提出建议。第三阶段为项目实施，项目负责人组织项目成员共同制订项目里程碑计划或依据任务书，明确项目里程碑时间节点。第四阶段为项目验收，研发项目在完成任务后，由项目负责人提

起验收流程并交由评审组验收。验收通过后，由研发部门对技术文件进行归档管理。

4. 经营计划的实现情况

近年来，公司在国际飞行模拟器厂商长期垄断的市场环境下，成功实现了众多分系统的国产化供应，并持续优化迭代，掌握多项先进的飞行模拟器开发技术。在经营计划的实现上，公司聚焦军用飞行模拟器领域，实现了从分系统到整机批量交付的重大突破，产品覆盖特种飞机、运输机、教练机和直升机等关键军机机型，满足了不断增长的空军作战训练需求。同时，公司稳步拓展民用飞行模拟器市场，与南方航空等重要客户建立合作关系，为其提供部分的模拟器分系统，为国产大飞机的模拟器业务拓展奠定基础。此外，公司积极布局 LVC 训练体系建设，以核心技术为支撑，着力开发 LVC 战场环境构建。其中，VR 眼镜等新兴产品作为军事模拟训练的关键装备，能够显著提升训练的沉浸感与交互性，是公司未来重要的产品矩阵布局之一。在经营业绩上，公司实现了显著增长，市场认可度与品牌影响力逐步提升，为我国军事仿真行业的自主化、现代化发展做出了积极贡献。

(二) 行业情况

2025 年上半年，军用飞行模拟器及军事仿真系统行业延续高景气。需求端，LVC 体系试点推进，带动高等级模拟器列装需求；军民培训市场同步扩容。供给端，本土产业链在运动平台、视景成像、数据包处理等底层技术持续优化，交付效率提升；政策端，“科技强训”导向明确，军工集团与产业基金加大投入。行业已由单点突破迈向体系升级，进入高景气与高壁垒并存的窗口期。

(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	1. 2023 年第五批国家级专精特新“小巨人”企业：国家级专精特新“小巨人”企业有效期 3 年，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日； 2. 公司于 2022 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为：“江苏省专精特新中小企业”； 3. 公司于 2022 年 10 月 12 日复审通过高新技术企业，证书编号：GR202232003714, 证书有效期 3 年。

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	68,469,072.06	92,093,006.38	-25.65%
毛利率%	28.36%	20.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,212,293.76	-11,886,167.54	-2.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,710,551.00	-12,679,665.40	-0.24%
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）	-9.37%	-8.36%	-
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）	-9.75%	-8.92%	-
基本每股收益	-0.26	-0.25	-4.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	372,486,480.55	380,266,935.15	-2.05%
负债总计	227,518,399.44	223,403,869.81	1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,968,081.11	156,863,065.34	-7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	3.34	-7.78%
资产负债率%（母公司）	59.56%	57.36%	-
资产负债率%（合并）	61.08%	58.75%	-
流动比率	1.37	1.43	-
利息保障倍数	-9.62	-10.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,200,782.15	-35,408,069.74	65.54%
应收账款周转率	0.34	0.87	-
存货周转率	1.27	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.05%	-10.09%	-
营业收入增长率%	-25.65%	135.96%	-
净利润增长率%	-2.74%	11.03%	-

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	38,070,711.15	10.22%	45,877,208.05	12.06%	-17.02%
应收票据	24,761,560.00	6.65%	3,436,001.80	0.90%	620.65%
应收账款	195,534,301.17	52.49%	202,476,605.31	53.25%	-3.43%
应收款项融资	-	-	4,067,265.00	1.07%	-100.00%
预付款项	4,727,963.01	1.27%	2,484,615.92	0.65%	90.29%
其他应收款	8,168,107.79	2.19%	6,246,016.72	1.64%	30.77%
其他非流动资产	9,867,117.90	2.65%	7,367,025.18	1.94%	33.94%
应付职工薪酬	3,281,487.26	0.88%	9,230,748.47	2.43%	-64.45%
应交税费	910,923.15	0.24%	3,310,766.61	0.87%	-72.49%
合同负债	31,579,959.35	8.48%	22,393,575.90	5.89%	41.02%
其他应付款	286,371.82	0.08%	727,966.87	0.19%	-60.66%
其他流动负债	21,155,195.17	5.68%	4,112,321.40	1.08%	414.43%

项目重大变动原因

1. 应收票据：报告期内，应收票据变动比例是620.65%，主要原因系少数客户增加票据结算金额。
2. 应收款项融资：报告期内，应收款项融资变动比例是-100.00%，主要原因系本期末未持有划分到应收款项融资的汇票。
3. 预付账款：报告期内，预付账款变动比例是90.29%，主要原因系采购需求增长所致。
4. 其他非流动资产：报告期内，其他非流动资产变动比例是33.94%，主要原因系本期新交付验收的项目剩余质保期限超过一年的质保金转列所致。
5. 其他应收款：报告期内，其他应收款变动比例是30.77%，主要原因系员工备用金增加所致。
6. 应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬变动比例是-64.45%，主要原因系上期末计提年终奖本期发放所致。
7. 应交税费：报告期内，应交税费变动比例是-72.49%，主要原因系上年期末集中交付项目较多，导致应交增值税增加，在本期缴纳上年税金，使得应交税费本期期末余额减少。
8. 合同负债：报告期内，合同负债变动比例是41.02%，主要原因系本期新签订单增加，客户预付进度款所致。
9. 其他流动负债：报告期内，其他流动负债变动比例是414.43%，主要原因系本期末终止确认票据还原所致。

（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	68,469,072.06	—	92,093,006.38	—	-25.65%
营业成本	49,049,915.67	71.64%	73,225,805.63	79.51%	-33.02%
毛利率	28.36%	—	20.49%	—	—
公允价值变动 收益	0	0.00%	-35,630.02	-0.04%	100%
资产处置收益	18,035.60	0.03%	—	—	—
税金及附加	87,623.70	0.13%	57,394.65	0.06%	52.67%
销售费用	2,146,944.34	3.14%	5,166,226.80	5.61%	-58.44%
投资收益	28,365.55	0.04%	576,649.49	0.63%	-95.08%
资产减值损失	-362,077.40	-0.53%	-172,504.47	-0.19%	-109.89%
营业外收入	0.13	0.00%	0.32	0.00%	-59.38%
营业外支出	136,756.50	0.20%	374,466.91	0.41%	-63.48%
所得税费用	-599,053.52	-0.87%	-3,853,489.25	-4.18%	84.45%

项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期公司营业收入减少 25.65%，主要原因系本期完工验收项目减少所致。
2. 营业成本：报告期公司营业成本减少 33.02%，主要原因系公司营业收入下降，导致营业成本相应减少。
3. 公允价值变动收益：报告期内公司公允价值变动收益发生额为零，主要原因是本期未持有理财产品所致。
4. 资产处置收益：报告期内公司资产处置收益增加，主要原因系提前退租确认的使用权资产处置损益，上期无类似情况所致。
5. 税金及附加：报告期内公司营业税金及附加增加 52.67%，主要原因系本期应交增值税增加导致附加税同比增加。
6. 销售费用：报告期公司销售费用减少 58.44%，主要原因系公司加强对市场费用管控所致。
7. 投资收益：报告期内公司投资收益减少 95.08%，主要原因系本期公司减少了理财产品的购买所致。
8. 资产减值损失：报告期内公司资产减值损失减少 109.89%，主要原因系质保金余额增加及账龄增加导致资产减值损失计提增加。

9. 营业外支出：报告期内公司营业外支出减少 63.48%，主要原因系上期预提诉讼损失，本期无类似情况所致。

10. 所得税费用：报告期公司所得税费用增加 84.45%，主要原因系本期末未确认未弥补亏损相应的递延所得税资产所致。

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	67,787,123.61	89,936,886.01	-24.63%
其他业务收入	681,948.45	2,156,120.37	-68.37%
主营业务成本	48,729,281.73	72,235,403.46	-32.54%
其他业务成本	320,633.94	990,402.17	-67.63%

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
装备仿真模拟器	47,514,849.04	43,455,287.40	8.54%	-37.33%	-30.58%	-51.02%
军事模拟仿真系统	14,696,352.03	4,444,273.39	69.76%	15.65%	-50.16%	133.87%
技术服务及其他	5,575,922.54	829,720.94	85.12%	296.41%	14.99%	74.78%
其他业务	681,948.45	320,633.94	52.98%	-68.37%	-67.63%	-2.00%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1. 装备仿真模拟器营业收入比上年同期减少 37.33%，营业成本比上年同期减少 30.58%，主要原因系上期大额项目集中交付所致；毛利率比上年同期减少 51.02%，主要原因系公司报告期交付的部分批产类模拟器产品毛利率相对较低。

2. 军事模拟仿真系统营业收入比上年同期增加 15.65%，主要原因系报告期内公司加快该类业务的拓展和交付；营业成本比上年同期降低 50.16%，毛利率比上年同期增加 133.87%，主要原因系公司对于成熟软件的复用提高，开发成本下降。

3. 技术服务及其他、其他业务占公司营业收入的比重较低，各期销售收入的变化主要原因系客户需求变动。

（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	-12,200,782.15	-35,408,069.74	65.54%
投资活动产生的现金流量净额	28,365.55	25,905,832.30	-99.89%
筹资活动产生的现金流量净额	4,365,919.70	5,493,662.59	-20.53%

现金流量分析

1. 报告期公司经营活动产生的现金流量净额变动比例是 65.54%，主要原因系公司应收账款管理能力提升，销售商品、提供劳务收到的现金较上期大额增加。
2. 报告期公司投资活动产生的现金流量净额变动比例是-99.89%，主要原因系上年同期赎回交易性金融资产而本期未有该事项。
3. 报告期公司筹资活动产生的现金流量净额变动比例是-20.53%，主要原因系偿还债务支付的现金较上年度增加。

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
旭拟仿真	控股子公司	模拟仿真产品的设计、制造及销售	10,000,000.00	411,180.47	-6,850,919.05	-	-701.06
普旭仿真	控股子公司	计算机软硬件及外围设备制造；人工智能应用软件开发	10,000,000.00	7,577.34	-2,422.66	-	-576.34

青岛旭拟	控股子公司	可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；虚拟现实设备制造	5,000,000.00	840.43	-1,839.57	-	-1,199.62
苏州旭拟	控股子公司	云计算装备技术服务；信息系统集成服务；可穿戴智能设备制造、销售	5,000,000.00	519,913.15	499,913.15	-	215.94
上海旭拟	控股子公司	信息系统集成服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售	3,000,000.00	976,674.84	537,712.58	-	-155,339.86
北京睿思	控股子公司	计算机系统服务；软件开发	500,000.00	6,367,738.16	-694,497.54	-	-252,114.12

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(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
南京银行	银行理财产品	南银理财珠联璧合日日聚鑫	0	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财招赢日日金 98 号	0	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财招赢日日金 69 号	0	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财招赢日日金 95 号	1,000,000	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财招赢日日金 94 号	0	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 58 号	0	0	自有资金
农业银行	其他	-	0	0	自有资金
工商银行	银行理财产品	添利宝睿享现金管理类法人净值型理财产品	0	0	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

报告期内，公司始终恪守商业诚信，全面履行纳税义务，积极承担企业社会责任。我们围绕“以客户为中心，以奋斗者为本”的企业价值观，持续完善治理架构、制度与管控体系，切实保障股东权益；坚持诚信经营，与供应商、客户等利益相关方构建长期互信关系，并通过高效的客户服务和售后体系提升满意度。公司严格遵循《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，动态优化薪酬福利制度，全方位维护员工合法权益。

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
市场需求变动风险	报告期内，公司主要客户为部队、军工单位及科研院所。因为军工产品具有特殊性，国家对其采购实行了严格的控制，具有高度的计划性，公司产品的需求整体上受我国军费预算和装备采购计划影响，相关安排直接决定市场需求，如果后续国防军

	工领域在模拟仿真领域的预算投入减少,可能会对公司的市场需求产生重要影响。同时,公司核心产品飞行模拟器在较长的时间内,都是由国家指定的军工院所进行研发与生产,相关产品曾有着较强的计划性,2016年军改以后,相关市场和产品逐步向民营企业放开。若未来国家对该业务向民营资本开放的相关政策发生变化,则公司可能面临市场准入的风险。
市场竞争加剧风险	国内军事模拟仿真行业发展时间相对较短,尤其是在飞行模拟器领域,海外竞争对手CAE、泰雷兹在市场竞争中总体上仍处于优势地位,不仅在资产规模、产品线布局等方面与公司相比有着显著优势,而且在客户积累、市场口碑、产品性能方面具有先发优势,如果未来海外竞争对手加大在国内市场的销售投入,会导致市场竞争加剧。此外,在国家产业政策的引导和支持下,我国军事仿真行业近年来发展迅速,广阔的市场空间吸引了新企业进入此领域,公司产品将面临新厂商、新技术的竞争。若公司未来产品研发设计或客户开拓未及预期或竞争对手率先在相关领域取得重大突破,公司的市场份额将可能会被压缩,对经营业绩产生不利影响,进而影响公司的持续增长。
毛利率波动风险	公司综合毛利率受产品结构、客户结构、产品市场供需关系、公司方案解决能力、直接材料和服务采购价格等多方面因素的影响。如果未来市场竞争加剧,或客户成本控制增强,或公司技术实力、服务水平下降,或直接材料价格和人工成本大幅上涨,均可能导致公司毛利率水平波动加大或下降,将给公司的盈利能力带来一定不利影响。
应收账款回收风险	公司主要客户为部队、军工单位及科研院所,此类客户的付款审批流程较为复杂,付款需根据客户整体项目进度、资金安排节奏向公司结算,进而导致公司的应收账款结算周期整体较长,客户回款速度相对较慢。假如国际形势、国内政策环境、客户资金预算等发生重大不利变化,导致下游客户付款进度以及能力恶化,可能导致公司应收账款计提大额减值或不能收回,进而对公司经营业绩造成不利影响。
客户集中度高的风险	公司客户集中度相对较高,对公司业绩影响较大。我国军用飞机的研制、生产主要是由航空工业下属的各主机厂承担,各主机厂分别承担不同型号装备的科研生产任务,对应装备型号的模拟器也由主机厂负责总体研制和批产。公司目前完成研制的产品主要集中在特种飞机、运输机等型号的领域,导致客户较为集中。如果公司产品不能持续得到客户的认可,无法维护与之现有的合作关系将可能导致公司业绩下滑,进而对公司盈利的可持续性产生一定不利影响;或在特殊情况下,第一大客户停止或大幅减少对公司产品的采购,将使得公司业绩发生大幅下滑。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 ☒ 否	
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 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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

本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

(三) 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	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	1. 本人及本人实际控制的其他企业未直接或间接在中国境内外以任何形式经营（包括但不限于自营、与他人共同经营或为他人经营）与公司及其	正在履行中

					下属子公司主营业务相同或相似的业务。 2. 本人将来不会以任何形式参与或从事与公司及其下属子公司构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，包括但不限于设立、投资、收购、兼并与公司及其下属子公司的主营业务相同或类似的企业。 3. 如果将来本人及本人控制的其他企业的产品或业务与公司及其下属子公司的业务或活动出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决： （1）停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品和业务；（2）以转让或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营； （3）向无关联关系的第三方转让该业务。 4. 如本人因违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全	
--	--	--	--	--	---	--

					部归公司所有，如因此给公司及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿公司及其他股东因此遭受的全部损失。	
董监高	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	避免关联交易问题	1. 除公开转让说明书/法律意见书中已披露的关联交易外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技在报告期内不存在其他关联交易。 2. 本人/本企业及所控制的其他企业及本人/本企业的其他关联方将尽量避免与普旭科技之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，本人/本企业保证关联交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义	正在履行中

					务，切实保护普旭科技及其他股东利益。 3. 普旭科技董事会或股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技发生的相关关联交易进行表决时，本人/本企业将严格按照相关规定履行关联股东和/或关联董事回避表决义务。 4. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证监会、全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》和《江苏普旭科技股份有限公司关联交易管理制度》等管理制度的规定，决不以任何方式违规占用普旭科技的资金或其他资产，不要求普旭科技违规向本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业提供任何形式的担保，不利	
--	--	--	--	--	--	--

					用控股股东、实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员地位谋取不当的利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。 5. 如本人/本企业违反上述承诺与普旭科技及其子公司进行交易而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	避免关联交易问题	1. 除公开转让说明书/法律意见书中已披露的关联交易外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技在报告期内不存在其他关联交易。 2. 本人/本企业及所控制的其他企业及本人/本企业的其他关联方将尽量避免与普旭科技之间发生关联交易；对于确有必要且	正在履行中

					无法回避的关联交易，本人/本企业保证关联交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护普旭科技及其他股东利益。 3. 普旭科技董事会或股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技发生的相关关联交易进行表决时，本人/本企业将严格按照相关规定履行关联股东和/或关联董事回避表决义务。 4. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证监会、全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》和《江苏普旭科	
--	--	--	--	--	--	--

					技股份有限公司关联交易管理制度》等管理制度的规定，决不以任何方式违规占用普旭科技的资金或其他资产，不要求普旭科技违规向本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用控股股东、实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员地位谋取不当的利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。 5. 如本人/本企业违反上述承诺与普旭科技及其子公司进行交易而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。	
其他股东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	避免关联交易问题	1. 除公开转让说明书/法律意见书中已披露的关联交易外，本人/本企业及本人/本企	正在履行中

					业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技在报告期内不存在其他关联交易。 2. 本人/本企业及所控制的其他企业及本人/本企业的其他关联方将尽量避免与普旭科技之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，本人/本企业保证关联交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护普旭科技及其他股东利益。 3. 普旭科技董事会或股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技发生的相关关联交易进行表决时，本人/本企业将	
--	--	--	--	--	--	--

					严格按照相关规定履行关联股东和/或关联董事回避表决义务。 4. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证监会、全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》和《江苏普旭科技股份有限公司关联交易管理制度》等管理制度的规定，决不以任何方式违规占用普旭科技的资金或其他资产，不要求普旭科技违规向本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用控股股东、实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员地位谋取不当的利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。 5. 如本人/本企	
--	--	--	--	--	---	--

					业违反上述承诺与普旭科技及其子公司进行交易而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	1. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产。 2. 如违反上述承诺占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产，而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	1. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、	正在履行中

					全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产。 2. 如违反上述承诺占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产，而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。	
其他股东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	1. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用普旭科技及其子公司的资金或其	正在履行中

					他资产。 2. 如违反上述承诺占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产，而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	股份增减持承诺	1. 本人/本企业作为公司的控股股东、实际控制人/控股股东、实际控制人的一致行动人，在公司挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人/本企业在公司挂牌前持有的股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。 2. 除前述锁定期外，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人持有的公	正在履行中

					司股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，不转让持有的公司股份。 3. 本人/本企业将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于公司股东、董事、监事、高级管理人员减持股份的有关规定，若相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件就减持股份出台了更严格的规定或措施，本人/本企业承诺将按照届时有效的相关规定执行。 4. 如本人/本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人/本企业承诺违规减持公司股票所得归公司所有，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。	
董监高	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	股份增持承诺	1. 在本人担任公司董事/监事/高级管理人员	正在履行中

					期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，不转让持有的公司股份。2. 本人将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于公司股东、董事、监事、高级管理人员减持股份的有关规定，若相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件就减持股份出台了更严格的规定或措施，本人承诺将按照届时有效的相关规定执行。3. 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得归公司所有，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。	
--	--	--	--	--	--	--

实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	如应有权部门要求或决定，公司及其子公司需要为员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人愿以连带责任的方式无条件代公司及其子公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证公司及其子公司不因此受到损失。本人承诺，若本人未能遵守、执行上述承诺，在违反相关承诺发生之日起五个工作日内，本人停止在公司处获得股东分红，同时所持有的公司股份不得转让，直至执行上述承诺完毕为止。	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	1. 本人/本企业将严格履行公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受	正在履行中

					社会监督 2. 若非因不可抗力原因导致本人/本企业未能完全、有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人/本企业将视具体情况采取以下措施予以约束：（1）本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）如因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失；（3）如果未承担前述赔	
--	--	--	--	--	--	--

					偿责任，公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。3. 若因不可抗力原因导致本人/本企业未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。	
其他股东	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	1. 本人/本企业将严格履行公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂	正在履行中

					牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督 2. 若非因不可抗力原因导致本人/本企业未能完全、有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人/本企业将视具体情况采取以下措施予以约束：（1）本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）如因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法赔	
--	--	--	--	--	---	--

					偿投资者的损失；（3）如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。3. 若因不可抗力原因导致本人/本企业未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。	
公司	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	1. 不存在公司或其控股子公司为其他企业	正在履行中

					进行违规担保的情形或以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。2. 公司承诺依法督促董事、监事和高级管理人员在任职期间依法行使职权，不滥用职权损害公司或者公司股东的利益，不以任何方式占用公司或其控股子公司资金及要求公司或其控股子公司违法违规提供担保。3. 公司承诺严格依照法律、法规、规范性文件及公司章程等制度的规定，保障公司在进行重大投资和委托理财时严格履行内部审批程序，维护公司及公司股东权益。4. 公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生涉及上述事项的违	
--	--	--	--	--	--	--

					规情形，同意承担并赔偿因上述承诺未能履行而给投资人造成的一切损失、损害和开支。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	47,024,000	100%	-25,125,702	21,898,298	46.57%
	其中：控股股东、实际控制人	34,266,435	72.87%	-24,802,827	9,463,608	20.13%
	董事、监事、高管	430,500	0.92%	-322,875	107,625	0.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	25,125,702	25,125,702	53.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	24,802,827	24,802,827	52.75%
	董事、监事、高管	0	0%	322,875	322,875	0.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		47,024,000	-	0	47,024,000	-
普通股股东人数		17				

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%	期末持有无限售股份数量	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	张雪松	13,456,035	0	13,456,035	28.62%	10,092,027	3,364,008	0	0
2	张培培	10,046,400	0	10,046,400	21.36%	7,534,800	2,511,600	0	0
3	南京恺旭	7,176,000	0	7,176,000	15.26%	4,784,000	2,392,000	0	0
4	南京普晟	3,588,000	0	3,588,000	7.63%	2,392,000	1,196,000	0	0

5	国鼎 军融	2,340,100	0	2,340,100	4.98%	0	2,340,100	0	0
6	上海 航空	1,462,500	0	1,462,500	3.11%	0	1,462,500	0	0
7	泓成 创投	1,462,500	0	1,462,500	3.11%	0	1,462,500	0	0
8	翌瑟 创投	1,182,965	0	1,182,965	2.52%	0	1,182,965	0	0
9	紫金 巨石	1,064,600	0	1,064,600	2.26%	0	1,064,600	0	0
10	博源 新航	975,000	0	975,000	2.07%	0	975,000	0	0
11	方正 投资	975,000	0	975,000	2.07%	0	975,000	0	0
合计		43,729,100	-	43,729,100	92.99%	24,802,827	18,926,273	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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				
张雪松	董事长	女	1981年12月	2023年12月14日	2026年12月13日	13,456,035	0	13,456,035	28.62%
张培培	董事	女	1980年2月	2024年9月13日	2026年12月13日	10,046,400	0	10,046,400	21.36%
赵旭东	总经理	男	1979年1月	2024年8月29日	2026年12月13日	0	0	0	0.00%
赵旭东	董事	男	1979年1月	2025年6月27日	2026年12月13日	0	0	0	0.00%
吉天翊	董事、 董 事 会 秘 书	男	1990年2月	2023年12月14日	2026年12月13日	430,500	0	430,500	0.92%
张国强	董事	男	1988年6月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0.00%
韦佳	董事	男	1982年2月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0.00%
龚鹏程	董事	男	1974年5月	2024年1月8日	2026年12月13日	0	0	0	0.00%

王艳	董事	女	1976 年 2 月	2024 年 1 月 8 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
左洪福	董事	男	1959 年 9 月	2024 年 1 月 8 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
李雪莹	监事	女	1989 年 6 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
王克	监事	男	1989 年 7 月	2025 年 6 月 27 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
魏霞	监事	女	1985 年 3 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
于海成	副 总 经理		1978 年 11 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
肖向雯	副 总 经理	男	1986 年 12 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%
胡凌云	财 务 负 责 人	男	1975 年 11 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长张雪松、董事张培培、董事吉天翊是公司股东，董事张国强与张雪松、张培培系兄弟姐妹，南京恺旭、南京普晟与他们构成一致行动人。
除此之外，上述董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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
王克	无	新任	监事	新增
赵旭东	总经理	新任	总经理、董事	新增
陈剑	监事	离任	无	辞职

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

王克先生，中国国籍，1989年出生，硕士研究生学历，2019年毕业于清华大学工商管理硕士专业。2012年9月至2014年5月于中菊资产管理有限公司任投资部助理总经理；2014年5月至2020年9月任鞍山博世精密仪器有限公司执行董事职务；2020年10月至2023年4月于上海临港科创投资管理有限公司任高级投资经理；2023年4月至今于上海海望资本任投资总监。王克先生主导航空航天、智能制造、氢能新能源等方向投资。于自主创立企业任职期间负责公司综合管理，政府关系，人才队伍、制度建设和新产品研发规划等工作。对特种装备、氢能及新能源、人工智能等领域的创新创业、团队管理、企业战略等有深入研究。2025年6月27日起至今，任普旭科技非职工代表监事。

赵旭东先生，2001年7月-2006年7月任航空模拟器研究所（北京蓝天航空科技股份有限公司前身）飞机仿真性能工程师；2006年7月至2021年10月历任北京蓝天航空科技股份有限公司仿真部部长、总师办主任、副总经理兼总工程师、总经理，于2021年10月20日离职；2011年4月至2015年10月，任北京英创同德投资管理有限公司执行董事；2011年6月至2021年11月，任德清蓝天航空科技有限公司董事长兼总经理；2017年4月至2019年9月，任西安蓝天仿真科技有限公司董事；2017年5月至2020年7月，任北京蓝天金都航空科技有限公司董事；2019年8月至2021年12月，任天津蓝天航空科技有限责任公司经理；2019年8月至2022年2月，任青岛蓝天航空科技有限公司监事；2022年5月至今历任普旭科技副总经理、总经理、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
销售人员	16	0	2	14
生产人员	63	0	6	57
管理人员	52	0	5	47
技术人员	57	0	2	55
员工总计	188	0	15	173

（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
流动资产：			
货币资金	五、1	38,070,711.15	45,877,208.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	24,761,560.00	3,436,001.80
应收账款	五、3	195,534,301.17	202,476,605.31
应收款项融资	五、4	-	4,067,265.00
预付款项	五、5	4,727,963.01	2,484,615.92
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、6	8,168,107.79	6,246,016.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	32,568,544.37	44,478,504.61
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、8	1,374,264.41	1,502,310.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	407,846.93	406,894.54
流动资产合计		305,613,298.83	310,975,422.11
非流动资产：			
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	十四、4	-	-
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、10	7,095,213.05	7,433,264.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	8,434,893.88	11,048,992.99
无形资产	五、12	3,513,629.96	4,191,773.18
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、13	10,972,459.31	12,859,643.02
递延所得税资产	五、14	26,989,867.62	26,390,814.10
其他非流动资产	五、15	9,867,117.90	7,367,025.18
非流动资产合计		66,873,181.72	69,291,513.04
资产总计		372,486,480.55	380,266,935.15
流动负债：			
短期借款	五、17	82,552,471.38	75,968,344.24
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、18	78,383,009.11	95,552,423.79
预收款项		-	-
合同负债	五、19	31,579,959.35	22,393,575.90
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、20	3,281,487.26	9,230,748.47
应交税费	五、21	910,923.15	3,310,766.61
其他应付款	五、22	286,371.82	727,966.87
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、23	4,789,430.88	5,633,833.27
其他流动负债	五、24	21,155,195.17	4,112,321.40
流动负债合计		222,938,848.12	216,929,980.55
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、25	4,579,551.32	6,473,889.26
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,579,551.32	6,473,889.26
负债合计		227,518,399.44	223,403,869.81
所有者权益：			
股本	五、26	47,024,000.00	47,024,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	188,022,113.36	187,704,803.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	-90,078,032.25	-77,865,738.49
归属于母公司所有者权益合计		144,968,081.11	156,863,065.34
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		144,968,081.11	156,863,065.34
负债和所有者权益合计		372,486,480.55	380,266,935.15

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：胡凌云

会计机构负责人：钟天悦

（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
流动资产：			
货币资金		37,153,233.50	44,320,013.72
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、1	24,761,560.00	3,436,001.80
应收账款	十四、2	195,511,801.17	202,589,105.31
应收款项融资		-	4,067,265
预付款项		5,646,858.11	3,413,615.92

其他应收款	十四、3	21,550,080.64	19,859,354.83
其中：应收利息		532,372.81	532,372.81
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		32,568,544.37	44,478,504.61
其中：数据资源		-	-
合同资产		1,374,264.41	1,502,310.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		318,566,342.20	323,666,171.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、4	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		995,140.22	1,210,627.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		8,434,893.88	11,048,992.99
无形资产		3,513,629.96	4,191,773.18
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,507,459.31	12,239,643.02
递延所得税资产		27,994,867.62	27,395,814.10
其他非流动资产		9,867,117.90	7,367,025.18
非流动资产合计		63,313,108.89	65,453,876.45
资产总计		381,879,451.09	389,120,047.80
流动负债：			
短期借款		82,552,471.38	75,968,344.24
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		78,383,009.11	95,552,423.79
预收款项		-	-
合同负债		31,579,959.35	22,393,575.90
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		3,265,900.26	9,095,161.47
应交税费		868,124.40	3,257,825.03
其他应付款		265,308.46	706,903.51
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		4,789,430.88	5,633,833.27
其他流动负债		21,155,195.17	4,112,321.40
流动负债合计		222,859,399.01	216,720,388.61
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		4,579,551.32	6,473,889.26
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,579,551.32	6,473,889.26
负债合计		227,438,950.33	223,194,277.87
所有者权益：			
股本		47,024,000.00	47,024,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		188,022,113.36	187,704,803.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-80,605,612.60	-68,803,033.90
所有者权益合计		154,440,500.76	165,925,769.93
负债和所有者权益合计		381,879,451.09	389,120,047.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		68,469,072.06	92,093,006.38
其中：营业收入	五、29	68,469,072.06	92,093,006.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		78,236,071.50	104,777,016.96
其中：营业成本	五、29	49,049,915.67	73,225,805.63
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、30	87,623.70	57,394.65
销售费用	五、31	2,146,944.34	5,166,226.80
管理费用	五、32	12,199,153.80	13,684,527.40
研发费用	五、33	13,568,800.36	11,469,152.56
财务费用	五、34	1,183,633.63	1,173,909.92
其中：利息费用	五、34	1,206,284.66	1,339,975.31
利息收入	五、34	38,894.88	183,068.07
加：其他收益	五、35	677,863.74	773,356.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	28,365.55	576,649.49
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、37	-	-35,630.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,269,778.96	-3,823,051.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-362,077.40	-172,504.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	18,035.60	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,674,590.91	-15,365,190.20
加：营业外收入	五、41	0.13	0.32
减：营业外支出	五、42	136,756.50	374,466.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,811,347.28	-15,739,656.79
减：所得税费用	五、43	-599,053.52	-3,853,489.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,212,293.76	-11,886,167.54

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）		-12,212,293.76	-11,886,167.54
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）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,212,293.76	-11,886,167.54
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-12,212,293.76	-11,886,167.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,212,293.76	-11,886,167.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：胡凌云

会计机构负责人：钟天悦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、5	68,469,072.06	91,987,292.10
减：营业成本	十四、5	49,049,915.67	73,109,664.59
税金及附加		71,537.81	47,543.92

销售费用		2,146,944.34	5,166,226.80
管理费用		11,808,486.02	13,534,447.06
研发费用		13,568,800.36	11,469,152.56
财务费用		1,180,672.24	1,215,397.98
其中：利息费用		1,206,284.66	1,339,975.31
利息收入		38,302.81	183,207.74
加：其他收益		677,863.74	773,356.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	28,365.55	576,649.49
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）		-	-35,630.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,269,778.96	-4,231,501.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-362,077.40	-172,504.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,035.60	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,264,875.85	-15,644,770.43
加：营业外收入		0.13	0.32
减：营业外支出		136,756.50	373,927.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,401,632.22	-16,018,697.13
减：所得税费用		-599,053.52	-3,853,489.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,802,578.70	-12,165,207.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,802,578.70	-12,165,207.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-

7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-11,802,578.70	-12,165,207.88
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,761,283.75	23,425,170.77
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,461,908.39	5,961,769.84
经营活动现金流入小计		63,223,192.14	29,386,940.61
购买商品、接受劳务支付的现金		24,913,134.50	20,426,739.13
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		29,986,247.72	31,542,831.42
支付的各项税费		8,267,050.62	1,339,291.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,257,541.45	11,486,148.60
经营活动现金流出小计		75,423,974.29	64,795,010.35
经营活动产生的现金流量净额		-12,200,782.15	-35,408,069.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	254,500,000.00

取得投资收益收到的现金		28,365.55	576,649.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,973.55	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		17,338,339.10	255,122,649.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,973.55	3,716,817.19
投资支付的现金		17,000,000.00	225,500,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		17,309,973.55	229,216,817.19
投资活动产生的现金流量净额		28,365.55	25,905,832.30
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		52,490,000.00	44,490,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		52,490,000.00	44,490,000.00
偿还债务支付的现金		44,490,000.00	35,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,687.64	955,031.20
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		2,685,392.66	2,141,306.21
筹资活动现金流出小计		48,124,080.30	38,996,337.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,365,919.70	5,493,662.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,806,496.90	-4,008,574.85
加：期初现金及现金等价物余额		45,873,208.05	76,956,057.26
六、期末现金及现金等价物余额		38,066,711.15	72,947,482.41

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：胡凌云

会计机构负责人：钟天悦

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,871,983.76	22,363,265.99
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,692,681.58	6,128,412.36
经营活动现金流入小计		63,564,665.34	28,491,678.35

购买商品、接受劳务支付的现金		24,888,834.50	20,419,739.13
支付给职工以及为职工支付的现金		29,761,481.52	31,369,423.53
支付的各项税费		8,240,268.30	1,325,601.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,235,146.49	11,483,344.71
经营活动现金流出小计		75,125,730.81	64,598,108.61
经营活动产生的现金流量净额		-11,561,065.47	-36,106,430.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	254,500,000.00
取得投资收益收到的现金		28,365.55	576,649.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,035.60	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		17,046,401.15	255,122,649.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,035.60	2,786,817.19
投资支付的现金		17,000,000.00	226,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,018,035.60	229,286,817.19
投资活动产生的现金流量净额		28,365.55	25,835,832.30
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		52,490,000.00	44,490,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		52,490,000.00	44,490,000.00
偿还债务支付的现金		44,490,000.00	35,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,687.64	955,031.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,685,392.66	2,141,306.21
筹资活动现金流出小计		48,124,080.30	38,996,337.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,365,919.70	5,493,662.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,166,780.22	-4,776,935.37
加：期初现金及现金等价物余额		44,316,013.72	76,707,250.47
六、期末现金及现金等价物余额		37,149,233.50	71,930,315.10

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

公司基本情况

江苏普旭科技股份有限公司（以下简称本公司）前身系江苏普旭软件信息技术有限公司（以下简称“普旭软件”）。普旭软件系由自然人张雪松和南京普旭发展有限公司（以下简称“南京普旭”）共同出资组建。公司 2009 年 5 月 14 日在南京市工商行政管理局玄武分局登记注册，普旭软件以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 11 日在南京市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。现公司统一社会信用代码：91320105686735641X。公司注册地及办公地：南京市秦淮区正学路 1 号。本公司股票于 2025 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 874635。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 4,702.40 万元，股本总额为 4,702.40 万股（每股人民币 1 元）。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）所属行业：专用设备制造业。主要经营：装备仿真模拟器、军事模拟仿真系统、技术与科研服务及其他智能装备的研发与制造。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于 2025 年 8 月 28 日批准。

财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

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、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

会计期间

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

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指 2025 年 1-6 月。

营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 100 万以上（含）的款项
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额 100 万以上（含）的款项
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 100 万以上（含）的款项

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融负债分类和计量

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

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

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

失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：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。

金融资产和金融负债的抵销

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

公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。对通用的原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价，为特定项目购进的原材料、库存商品按照个别计价法计价，合同履约成本按成本项目归集，结转时采用个别计价法转出。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计

政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

固定资产

固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

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

在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	5	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

股份支付及权益工具

股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要经营装备仿真模拟器、军事模拟仿真系统、技术服务及其他的研发与制造。

（1）产品制造与销售

对于非寄售模式销售的产品，公司在产品已经向客户交付并经客户验收后确认收入；对部分移交军方的产品，客户要求公司售后代管的，公司在满足售后代管商品安排并经客户验收通过后确认收入。

对于寄售模式销售的产品，公司根据合同约定将产品交付给客户，公司以收到客户结算清单时作为控制权转移时点确认收入。

（2）技术服务及其他：客户取得公司提供的技术开发及科研服务的控制权时点为技术成果和产品交付经客户验收，公司在客户出具验收证明文件时确认技术开发与科研服务收入的实现。

对于需要进行军品审价的销售收入，在军方审价前，公司根据与客户签署合同约定的暂定价格确认收入，待审价完成后，公司依据与客户签订的价差协议或合同在审价批复确定价格当期对收入进行调整。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

租赁

租赁的识别

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

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值

重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别按下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表一致。

重要会计估计变更

无

税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算）	13、6、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租 金收入的 12%计缴	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	15、25

纳税主体名称	所得税税率%
江苏普旭科技股份有限公司	15
南京普旭仿真技术有限公司	25
南京旭拟仿真技术有限公司	25
北京睿思创想信息技术有限公司	25
上海旭拟仿真科技有限公司	25
苏州旭拟科技有限公司	25
青岛旭拟科技有限公司	25

税收优惠及批文

2022 年 10 月 12 日，江苏普旭取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202232003714，有效期三年。公司按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

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）和《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）中的有关规定，公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增

值税，单独对外提供技术服务则适用增值税税率为 6%。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的有关规定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。公司之 6 家子公司适用以上税收优惠政策。

根据《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），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。

合并财务报表项目附注

货币资金

(1) 明细情况

项 目	2025.6.30	2024.12.31
	6,259.56	20,438.56
银行存款	38,064,451.59	45,856,769.49
合 计	38,070,711.15	45,877,208.05

(2) 受限制的货币资金明细情况

项 目	2025.6.30	2024.12.31
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00

应收票据

票 据 种 类	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票 商 业 承 兑 汇 票	26,064,800.00	1,303,240.00	24,761,560.00	3,616,844.00	180,842.20	3,436,001.80

票 据 种 类	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	26,064,800.00	1,303,240.00	24,761,560.00	3,616,844.00	180,842.20	3,436,001.80

期末本公司无已质押的应收票据

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		18,598,842.95
合 计		18,598,842.95

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

按坏账计提方法分类

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,064,800.00	100.00	1,303,240.00	5.00	24,761,560.00
其中：					
商业承兑汇票	26,064,800.00	100.00	1,303,240.00	5.00	24,761,560.00
银行承兑汇票					
合 计	26,064,800.00	100.00	1,303,240.00	5.00	24,761,560.00

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80
其中：					
商业承兑汇票	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80
银行承兑汇票					
合 计	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2025.6.30			2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,064,800.00	1,303,240.00	5.00	3,616,844.00	180,842.20	5.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.12.31	180,842.20
本期计提	1,122,397.80
本期收回或转回	
本期核销	
2025.6.30	1,303,240.00

本期无实际核销的应收票据情况

应收账款

按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	131,463,804.23	163,768,032.88
1 至 2 年	61,021,782.88	42,339,816.73
2 至 3 年	17,134,950.08	10,447,816.45
3 至 4 年	7,434,035.00	2,955,335.00
4 至 5 年	63,000.00	
5 年以上	1,287,500.00	1,287,500.00
小 计	218,405,072.19	220,798,501.06
减：坏账准备	22,870,771.02	18,321,895.75
合 计	195,534,301.17	202,476,605.31

按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,405,072.19	100.00	22,870,771.02	10.47	195,534,301.17
其中：					
应收关联方组合					
应收账龄组合	218,405,072.19	100.00	22,870,771.02	10.47	195,534,301.17

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	218,405,072.19	100.00	22,870,771.02	10.47	195,534,301.17

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	220,798,501.06	100.00	18,321,895.75	8.30	202,476,605.31
其中：					
应收关联方组合					
应收账款龄组合	220,798,501.06	100.00	18,321,895.75	8.30	202,476,605.31
合 计	220,798,501.06	100.00	18,321,895.75	8.30	202,476,605.31

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账款龄组合

	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	131,463,804.23	6,573,190.21	5.00	163,768,032.88	8,188,401.64	5.00
1 至 2 年	61,021,782.88	6,102,178.29	10.00	42,339,816.73	4,233,981.67	10.00
2 至 3 年	17,134,950.08	5,140,485.02	30.00	10,447,816.45	3,134,344.94	30.00
3 至 4 年	7,434,035.00	3,717,017.50	50.00	2,955,335.00	1,477,667.50	50.00
4 至 5 年	63,000.00	50,400.00	80.00			80.00
5 年以上	1,287,500.00	1,287,500.00	100.00	1,287,500.00	1,287,500.00	100.00
合 计	218,405,072.19	22,870,771.02	10.47	220,798,501.06	18,321,895.75	8.30

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.12.31	18,321,895.75
本期计提	4,548,875.27
本期收回或转回	
本期核销	
2025.6.30	22,870,771.02

本期无实际核销的应收账款情况

按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
单位 1	144,797,193.50	655,362.28	145,452,555.78	66.12	15,056,452.93
单位 2	24,895,043.94	103,200.00	24,998,243.94	11.36	1,810,689.76
单位 3	11,435,346.36		11,435,346.36	5.20	818,457.32
单位 4	10,872,000.00	74,000.00	10,946,000.00	4.98	547,300.00
单位 5	4,800,000.00		4,800,000.00	2.18	240,000.00
合 计	196,799,583.80	832,562.28	197,632,146.08	89.84	18,472,900.01

应收款项融资

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收票据		4,067,265.00
应收账款		
小 计		4,067,265.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		4,067,265.00

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司无已质押的应收票据

期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,332,653.45	49.34	789,043.00	31.76
1 至 2 年	732,453.00	15.49	53,006.60	2.13
2 至 3 年	1,648,579.75	34.87	1,642,566.32	66.11
3 年以上	14,276.81	0.30		

账 龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
合 计	4,727,963.01	100.00	2,484,615.92	100.00

账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
单位 1	1,642,566.32	34.74	

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,777,366.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.89%。

其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,168,107.79	6,246,016.72
合 计	8,168,107.79	6,246,016.72

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	7,970,820.28	4,481,384.25
1 至 2 年	365,685.45	334,524.52
2 至 3 年	203,113.75	207,613.75
3 至 4 年	6,760.00	2,002,320.00
4 至 5 年	605,760.00	2,705,700.00
5 年以上	101,980.00	1,980.00
小 计	9,254,119.48	9,733,522.52
减：坏账准备	1,086,011.69	3,487,505.80
合 计	8,168,107.79	6,246,016.72

②按款项性质披露

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	6,399,244.01	931,051.49	5,468,192.52	9,144,393.65	3,454,071.76	5,690,321.89
代扣代缴款项	617.25	61.73	555.52	617.25	61.73	555.52
备用金	2,854,258.22	154,898.47	2,699,359.75	588,511.62	33,372.31	555,139.31
合 计	9,254,119.48	1,086,011.69	8,168,107.79	9,733,522.52	3,487,505.80	6,246,016.72

③坏账准备计提情况

截至 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,254,119.48	11.74	1,086,011.69	8,168,107.79
其中：				
账龄组合	9,254,119.48	11.74	1,086,011.69	8,168,107.79
合 计	9,254,119.48	11.74	1,086,011.69	8,168,107.79

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,733,522.52	35.83	3,487,505.80	6,246,016.72
其中：				
账龄组合	9,733,522.52	35.83	3,487,505.80	6,246,016.72
合 计	9,733,522.52	35.83	3,487,505.80	6,246,016.72

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024.12.31	3,487,505.80			3,487,505.80
本期计提	-2,401,494.11			-2,401,494.11
本期转回				
其他变动				
2025.6.30	1,086,011.69			1,086,011.69

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
单位 1	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	21.61	100,000.00
单位 2	押金及保证金	795,158.92	1 年以内	8.59	39,757.95
单位 3	备用金	768,604.07	1 年以内	8.31	38,430.20
单位 4	押金及保证金	756,698.32	1 年以内	8.18	37,834.92

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位 5	押金及保证金	658,500.00	1 年以内	7.12	32,925.00
合 计		4,978,961.31		53.81	248,948.07

存货

存货分类

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,978,976.81	1,081,421.27	1,897,555.54	2,089,758.97	1,081,421.27	1,008,337.70
合同履约 成本	30,931,099.56	753,604.69	30,177,494.87	43,733,066.56	753,604.69	42,979,461.87
库存商品	493,493.96		493,493.96	490,705.04		490,705.04
合 计	34,403,570.33	1,835,025.96	32,568,544.37	46,313,530.57	1,835,025.96	44,478,504.61

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,081,421.27					1,081,421.27
合同履约成本	753,604.69					753,604.69
合 计	1,835,025.96					1,835,025.96

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将 要发生的成本的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原 因
原材料	可变现净值低于账面金额及存 在呆滞情况	已领用
合同履约成本	可变现净值低于账面金额及存 在呆滞情况	已实现销售或处置
发出商品	可变现净值低于账面金额	已实现销售

合同资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
合同资产	12,407,662.61	9,673,538.23
减：合同资产减值准备	1,166,280.29	804,202.89
小 计	11,241,382.32	8,869,335.34
减：列示于其他非流动资产的合同资产	9,867,117.91	7,367,025.18
合 计	1,374,264.41	1,502,310.16

合同资产减值准备计提情况

类 别	2025.6.30				账 面 价 值
	账 面 余 额		减 值 准 备		
	金 额	比 例(%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,407,662.61	100.00	1,166,280.29	9.40	11,241,382.32
其中：					
关联方组合					
账龄组合	12,407,662.61	100.00	1,166,280.29	9.40	11,241,382.32
合 计	12,407,662.61	100.00	1,166,280.29	9.40	11,241,382.32

（续上表）

类 别	2024.12.31				账 面 价 值
	账面余额		减值准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,673,538.23	100.00	804,202.89	8.31	8,869,335.34
其中：					
关联方组合					
账龄组合	9,673,538.23	100.00	804,202.89	8.31	8,869,335.34
合 计	9,673,538.23	100.00	804,202.89	8.31	8,869,335.34

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

	2025.6.30			2024.12.31		
	合同资产	减值准备	预期信用损 失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	9,474,151.53	473,707.58	5.00	6,985,074.65	349,253.73	5.00
1 至 2 年	1,368,903.08	136,890.31	10.00	1,757,949.58	175,794.96	10.00
2 至 3 年	1,133,108.00	339,932.40	30.00	930,514.00	279,154.20	30.00
3 至 4 年	431,500.00	215,750.00	50.00			
合 计	12,407,662.61	1,166,280.29	9.40	9,673,538.23	804,202.89	8.31

本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
-----	------	------	---------	----

资产减值损失	362,077.39	预期信用损失
--------	------------	--------

其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
多交或预缴的增值税额	404,007.70	403,055.31
预缴所得税	3,839.23	3,839.23
合 计	407,846.93	406,894.54

固定资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	7,095,213.05	7,433,264.57
固定资产清理		
合 计	7,095,213.05	7,433,264.57

固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2024.12.31	7,284,614.45	569,401.72	988,713.37	5,025,913.04	13,868,642.58
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025.6.30	7,284,614.45	569,401.72	988,713.37	5,025,913.04	13,868,642.58
二、累计折旧					
1.2024.12.31	1,061,977.86	201,148.89	886,893.40	4,285,357.86	6,435,378.01
2.本期增加金额	122,563.76	27,046.69	39,292.20	149,148.87	338,051.52
（1）计提	122,563.76	27,046.69	39,292.20	149,148.87	338,051.52
3.本期减少金额					
4.2025.6.30	1,184,541.62	228,195.58	926,185.60	4,434,506.73	6,773,429.53
三、减值准备					
1.2024.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025.6.30					
四、账面价值					
1. 2025.6.30 账面价值	6,100,072.83	341,206.14	62,527.77	591,406.31	7,095,213.05
2. 2024.12.31 账面价值	6,222,636.59	368,252.83	101,819.97	740,555.18	7,433,264.57

②期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

- ③期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。
- ④期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。
- ⑤期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
- ⑥期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2024.12.31	30,553,854.94
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	1,026,845.41
(1) 处置	1,026,845.41
4. 2025.6.30	29,527,009.53
二、累计折旧	
1.2024.12.31	19,504,861.95
2.本期增加金额	2,322,161.16
(1) 计提	2,322,161.16
3.本期减少金额	734,907.46
(1) 处置	734,907.46
4. 2025.6.30	21,092,115.65
三、减值准备	
1.2024.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2025.6.30	
四、账面价值	
1. 2025.6.30 账面价值	8,434,893.88
2. 2024.12.31 账面价值	11,048,992.99

本公司确认与短期租赁相关的租赁费用见附注五、48。

无形资产

无形资产情况

项 目	软件使用权
一、账面原值	
1.2024.12.31	7,338,817.85
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2025.6.30	7,338,817.85

项 目	软件使用权
二、累计摊销	
1. 2024.12.31	3,147,044.67
2.本期增加金额	678,143.22
(1) 计提	678,143.22
3.本期减少金额	
4. 2025.6.30	3,825,187.89
三、减值准备	
1. 2024.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2025.6.30	
四、账面价值	
1. 2025.6.30 账面价值	3,513,629.96
2. 2024.12.31 账面价值	4,191,773.18

长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	12,859,643.02		1,887,183.71		10,972,459.31

递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,238,767.23	4,235,815.08	24,606,910.87	3,691,036.63
可抵扣的经营亏损	148,004,938.13	22,200,740.72	148,004,938.13	22,200,740.72
租赁负债	8,434,893.88	1,461,711.03	11,048,993.00	1,799,550.84
未到票采购暂估	2,378,899.08	356,834.87	2,378,899.08	356,834.86
小 计	187,057,498.32	28,255,101.70	186,039,741.08	28,048,163.05
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动				
使用权资产	8,434,893.88	1,265,234.08	11,048,993.00	1,657,348.95
小 计	8,434,893.88	1,265,234.08	11,048,993.00	1,657,348.95

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,265,234.08	26,989,867.62	1,657,348.95	26,390,814.10
递延所得税负债	1,265,234.08		1,657,348.95	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2025.6.30	2024.12.31
可抵扣亏损	9,710,920.40	9,899,414.38
可抵扣暂时性差异	22,561.73	22,561.73
合 计	9,733,482.13	9,921,976.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025.6.30	2024.12.31	备注
2025 年	7,825,910.65	7,825,910.65	
2026 年	1,040,108.29	1,040,108.29	
2027 年	164,160.14	164,160.14	
2028 年	271,026.26	271,026.26	
2029 年	409,715.06	598,209.04	
合 计	9,710,920.40	9,899,414.38	

其他非流动资产

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,831,570.32	964,452.42	9,867,117.90	8,019,113.45	652,088.27	7,367,025.18

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025.6.30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 保证金	使用权受到限制

续：

项 目	2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 保证金	使用权受到限制

短期借款

短期借款分类

项 目	2025.6.30	2024.12.31
信用借款	42,990,000.00	34,990,000.00
保证借款	39,500,000.00	39,500,000.00
票据贴现款		1,416,844.00
应付利息	62,471.38	61,500.24
合 计	82,552,471.38	75,968,344.24

应付账款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
货款	62,402,128.22	80,395,059.98
设备工程款	11,411,078.99	11,411,078.99
服务费及其他	4,569,801.90	3,746,284.82
合 计	78,383,009.11	95,552,423.79

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025.6.30	未偿还或未结转的原因
单位1	10,940,367.06	尚未结算
单位2	7,025,803.98	尚未结算
单位3	3,764,565.89	尚未结算
单位4	1,360,756.64	尚未结算
单位5	1,766,238.94	尚未结算
单位6	1,563,500.05	尚未结算
单位7	1,277,182.62	尚未结算
单位8	1,224,690.27	尚未结算
合 计	28,923,105.45	

合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
预收货款	31,579,959.35	22,393,575.90
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	31,579,959.35	22,393,575.90

期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2025.6.30	未偿还或未结转的原因
单位 1	1,708,752.21	项目尚未验收

项 目	2025.6.30	未偿还或未结转的原因
单位 2	1,642,566.37	项目尚未验收
合计	3,351,318.58	

应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	9,230,748.47	22,654,027.11	28,603,288.32	3,281,487.26
离职后福利-设定提存计划		1,140,838.39	1,140,838.39	
辞退福利		151,500.00	151,500.00	
合 计	9,230,748.47	23,946,365.50	29,895,626.71	3,281,487.26

短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	9,230,161.47	19,924,918.15	25,874,179.36	3,280,900.26
职工福利费		1,198,597.72	1,198,597.72	
社会保险费		583,081.30	583,081.30	
其中：1. 医疗保险费		504,893.05	504,893.05	
2. 工伤保险费		26,788.24	26,788.24	
3. 生育保险费		51,400.01	51,400.01	
住房公积金	587.00	885,224.00	885,224.00	587.00
工会经费和职工教育经费		62,205.94	62,205.94	
合 计	9,230,748.47	22,654,027.11	28,603,288.32	3,281,487.26

设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
离职后福利		1,140,838.39	1,140,838.39	
其中：基本养老保险费		1,106,227.04	1,106,227.04	
失业保险费		34,611.35	34,611.35	
合 计		1,140,838.39	1,140,838.39	

应交税费

税 项	2025.6.30	2024.12.31
增值税	726,600.97	2,189,511.78
个人所得税	184,322.18	274,943.19
城市维护建设税		475,278.45
教育税附加		203,690.76
地方教育费附加		135,793.84
印花税		31,548.59
合 计	910,923.15	3,310,766.61

其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	286,371.82	727,966.87
合 计	286,371.82	727,966.87

其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
员工社保公积金	383.36	56,142.65
待付费用及其他	265,988.46	651,824.22
合 计	286,371.82	727,966.87

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

一年内到期的非流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
一年内到期的租赁负债	4,789,430.88	5,633,833.27

其他流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
票据还原	18,598,842.95	2,200,000.00
待转销项税额	2,556,352.22	1,912,321.40
合 计	21,155,195.17	4,112,321.40

租赁负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31
租赁付款额	9,368,982.20	12,107,722.53
其中：未确认融资费用	483,616.83	744,943.63
小 计	9,368,982.20	12,107,722.53
减：一年内到期的租赁负债	4,789,430.88	5,633,833.27
合 计	4,579,551.32	6,473,889.26

股本（单位：万股）

项 目	2024.12.31	本期增减（+、-）					2025.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,702.40						4,702.40

资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	178,940,598.27			178,940,598.27
其他资本公积	8,764,205.56	317,309.53		9,081,515.09
合 计	187,704,803.83	317,309.53		188,022,113.36

资本公积-其他资本公积变动系计提的股权激励的股份支付费用

未分配利润

项 目	2025年1-6月	2024 年 1-6 月	提取或 分配比例
调整前 上年年末未分配利润	-77,865,738.49	-86,420,776.55	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调 减-）			
调整后 年初未分配利润	-77,865,738.49	-86,420,776.55	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-12,212,293.76	-11,886,167.54	
其他调整因素			
年末未分配利润	-90,078,032.25	-98,306,944.09	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额			

营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
其他业务	681,948.45	320,633.94	2,156,120.37	990,402.17
合 计	68,469,072.06	49,049,915.67	92,093,006.38	73,225,805.63

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
装备仿真模拟器	47,514,849.04	43,455,287.40	75,823,009.72	62,596,863.94
军事模拟仿真系统	14,696,352.03	4,444,273.39	12,707,272.51	8,916,963.23
技术服务及其他	5,575,922.54	829,720.94	1,406,603.78	721,576.29
小 计	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46

主要产品类型	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
其他销售	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
租赁收入			105,714.28	116,141.04
小 计	681,948.45	320,633.94	2,156,120.37	990,402.17
合 计	68,469,072.06	49,049,915.67	92,093,006.38	73,225,805.63

（3）营业收入分解信息

	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
其中：在某一时点确认	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
在某一时段确认				
其他业务收入	681,948.45	320,633.94	2,156,120.37	990,402.17
其中：在某一时点确认	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
在某一时段确认			105,714.28	116,141.04
合 计	68,469,072.06	49,049,915.67	92,093,006.38	73,225,805.63

税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	37,669.63	27,370.14
地方教育费附加	20,572.36	7,257.45
房产税	14,778.04	6,342.86
印花税	8,526.79	4,124.91
教育费附加	6,070.25	12,292.66
土地使用税	6.63	6.63
合 计	87,623.70	57,394.65

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	1,676,915.38	3,307,150.15
折旧摊销	239,018.60	131,658.40
差旅交通费	93,190.97	622,837.55
投标费	91,501.17	237,237.17
业务招待费	46,300.05	613,739.13

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
办公费	18.17	139,124.40
其他		114,480.00
合 计	2,146,944.34	5,166,226.80

管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,588,846.13	8,153,010.79
折旧摊销	1,869,952.36	1,312,317.70
中介服务费	1,052,270.21	1,274,952.20
业务招待费	650,102.24	1,030,584.27
租金及物业费	331,009.52	297,517.08
差旅交通费	294,174.64	698,304.34
办公费	203,743.86	468,293.08
股份支付费用	202,589.11	73,981.55
残保金		223,662.53
其他	6,465.73	151,903.86
合 计	12,199,153.80	13,684,527.40

研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	6,048,166.63	6,862,527.60
委托研发费	4,247,787.61	2,161,085.37
折旧摊销费	780,857.73	949,289.10
直接投入	2,350,804.66	1,385,007.18
股份支付费用	114,720.42	43,564.72
其他	26,463.31	67,678.59
合 计	13,568,800.36	11,469,152.56

财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	1,206,284.66	1,339,975.31
减：利息收入	38,894.88	183,068.07
汇兑损益		
手续费及其他	16,243.85	17,002.68
合 计	1,183,633.63	1,173,909.92

其他收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	619,995.97	706,300.00

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
扣代缴个人所得税手续费返还	57,867.77	67,056.94
合 计	677,863.74	773,356.94

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间的投资收益	28,365.55	576,649.49

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产		-35,630.02

信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-1,122,397.80	50,801.40
应收账款坏账损失	-4,548,875.27	-4,140,960.58
其他应收款坏账损失	2,401,494.11	267,107.62
合 计	-3,269,778.96	-3,823,051.56

资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他非流动资产减值损失	-312,364.15	-112,909.27
合同资产减值损失	-49,713.25	-59,595.20
合 计	-362,077.40	-172,504.47

资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	18,035.60	

营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.13	0.32	0.13

营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	129,256.50	15,000.00	129,256.50
罚款滞纳金支出	7,500.00	539.89	7,500.00

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
预计未决诉讼损失		346,841.52	
非流动资产毁损报废损失		12,085.50	
合 计	136,756.50	374,466.91	136,756.50

所得税费用

所得税费用明细

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-599,053.52	-3,853,489.25
合 计	-599,053.52	-3,853,489.25

所得税费用与利润总额的关系

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利润总额	-12,811,347.28	-15,739,656.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-1,921,702.09	-2,360,948.52
某些子公司适用不同税率的影响	-40,971.52	27,904.02
不可抵扣的成本、费用和损失	54,179.55	198,455.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,200,118.90	-69,895.04
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,890,678.36	-1,649,005.61
所得税费用	-599,053.52	-3,853,489.25

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,212,293.76	-11,886,167.54
加：信用减值损失	3,269,778.96	3,823,051.56
资产减值损失	362,077.40	172,504.47
固定资产折旧	338,051.52	583,131.62
使用权资产折旧	2,322,161.16	2,659,241.08
无形资产摊销	678,143.22	415,123.20
长期待摊费用摊销	1,887,183.71	1,308,160.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-18,035.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		12,085.50

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		35,630.02
财务费用（收益以“—”号填列）	1,206,284.66	1,339,975.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-28,365.55	-576,649.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-599,053.52	-3,848,144.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-5,344.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,909,960.24	58,154,943.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,486,282.94	-54,379,242.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,147,701.18	-33,333,915.16
其他	317,309.53	117,546.27
经营活动产生的现金流量净额	-12,200,782.15	-35,408,069.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,066,711.15	72,947,482.41
减：现金的期初余额	45,873,208.05	76,956,057.26
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	-7,806,496.90	-4,008,574.85

现金及现金等价物的构成

项 目	2025.6.30	2024.12.31
一、现金	38,066,711.15	72,947,482.41
其中：库存现金	6,259.56	50,638.56
可随时用于支付的银行存款	38,060,451.59	72,896,843.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,066,711.15	72,947,482.41
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		

租赁

作为承租人

项 目	2025 年 1-6 月
短期租赁费用	69,000.00
与租赁相关的现金流出总额	2,685,392.66
合 计	2,754,392.66

研发支出

研发支出

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	6,048,166.63		6,862,527.60	
委托研发费	4,247,787.61		2,161,085.37	
折旧摊销费	780,857.73		949,289.10	
直接投入	2,350,804.66		1,385,007.18	
股份支付费用	114,720.42		43,564.72	
其他	26,463.31		67,678.59	
合 计	13,568,800.36		11,469,152.56	

在子公司中的权益

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	
北京睿思创想信息技术有限公司	北京	北京	技术开发	100		非同一控制下企业合并
南京普旭仿真技术有限公司	江苏南京	江苏南京	技术开发	100		投资设立
南京旭拟仿真技术有限公司	江苏南京	江苏南京	技术开发	100		投资设立
上海旭拟仿真科技有限公司	上海	上海	技术开发	100		投资设立
苏州旭拟科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术开发	100		投资设立
青岛旭拟科技有限公司	山东青岛	山东青岛	技术开发	100		投资设立

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
2024 年南京市工业和信息化发展专项资金项目（第一批）	250,000.00		其他收益
2024 年市企业技术骨干专项奖励	150,000.00		其他收益
税收返还	219,995.97		其他收益
2022 年度紫金山英才计划市级高层次人才扶持资金		700,000.00	其他收益
劳动就业管理中心培训补贴		6,300.00	其他收益
合 计	619,995.97	706,300.00	

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

本公司无母公司

本公司最终控制方是：张雪松、张培培、张国强

本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

本公司的合营企业和联营企业情况

无

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吉天翊	董事、董事会秘书
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

关联交易情况

关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张雪松	9,500,000.00	2025/2/19	2026/2/19	否
张雪松	10,000,000.00	2025/3/27	2026/3/26	否
张雪松	10,000,000.00	2024/11/30	2025/11/29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张雪松	10,000,000.00	2024/12/13	2025/12/12	否

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	2,945,033.24	2,954,273.27

股份支付

股份支付总体情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
公司确认的股份支付金额	317,309.53	117,546.27

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	本期无新授予	本期无新授予
可行权权益工具数量的确定依据	获取股份数量	获取股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,486,349.07	28,051,493.28

3、股份支付费用

授予对象	2025 年 1-6 月			2024 年 1-6 月		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	202,589.11		202,589.11	73,981.55		73,981.55
研发人员	114,720.42		114,720.42	43,564.72		43,564.72
合 计	317,309.53		317,309.53	117,546.27		117,546.27

承诺及或有事项

重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

截至 2025 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收票据

票据种类	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	26,064,800.00	1,303,240.00	24,761,560.00	3,616,844.00	180,842.20	3,436,001.80
合 计	26,064,800.00	1,303,240.00	24,761,560.00	3,616,844.00	180,842.20	3,436,001.80

期末本公司无已质押的应收票据

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		18,598,842.95
合 计		18,598,842.95

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

按坏账计提方法分类

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,064,800.00	100.00	1,303,240.00	5.00	24,761,560.00
其中：					
商业承兑汇票	26,064,800.00	100.00	1,303,240.00	5.00	24,761,560.00
银行承兑汇票					
合 计	26,064,800.00	100.00	1,303,240.00	5.00	24,761,560.00

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80
其中：					
商业承兑汇票	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80
银行承兑汇票					
合 计	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2025.6.30			2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	26,064,800.00	1,303,240.00	5.00	3,616,844.00	180,842.20	5.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.12.31	180,842.20
本期计提	1,122,397.80
本期收回或转回	
本期核销	
2025.6.30	1,303,240.00

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

应收账款

按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	131,418,804.23	163,858,032.88
1 至 2 年	61,021,782.88	42,339,816.73
2 至 3 年	17,134,950.08	10,447,816.45
3 至 4 年	7,434,035.00	2,955,335.00
4 至 5 年	63,000.00	
5 年以上	1,287,500.00	1,287,500.00

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
小 计	218,360,072.19	220,888,501.06
减：坏账准备	22,848,271.02	18,299,395.75
合 计	195,511,801.17	202,589,105.31

按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,360,072.19	100.00	22,848,271.02	10.46	195,511,801.17
其中：					
应收关联方组合	405,000.00	0.19			405,000.00
应收账龄组合	217,955,072.19	99.81	22,848,271.02	10.48	195,106,801.17
合 计	218,360,072.19	100.00	22,848,271.02	10.46	195,511,801.17

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	220,888,501.06	100.00	18,299,395.75	8.28	202,589,105.31
其中：					
应收关联方组合	540,000.00	0.25			540,000.00
应收账龄组合	220,348,501.06	99.75	18,299,395.75	8.30	202,049,105.31
合 计	220,888,501.06	100.00	18,299,395.75	8.28	202,589,105.31

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账龄组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	131,013,804.23	6,550,690.21	5.00	163,318,032.88	8,165,901.64	5.00
1 至 2 年	61,021,782.88	6,102,178.29	10.00	42,339,816.73	4,233,981.67	10.00
2 至 3 年	17,134,950.08	5,140,485.02	30.00	10,447,816.45	3,134,344.94	30.00
3 至 4 年	7,434,035.00	3,717,017.50	50.00	2,955,335.00	1,477,667.50	50.00
4 至 5 年	63,000.00	50,400.00	80.00			80.00
5 年以上	1,287,500.00	1,287,500.00	100.00	1,287,500.00	1,287,500.00	100.00

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	217,955,072.19	22,848,271.02	10.48	220,348,501.06	18,299,395.75	8.30

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.12.31	18,299,395.75
本期计提	4,548,875.27
本期收回或转回	
本期核销	
2025.6.30	22,848,271.02

本期无实际核销的应收账款情况

按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
单位 1	144,797,193.50	655,362.28	145,452,555.78	66.13	15,056,452.93
单位 2	24,895,043.94	103,200.00	24,998,243.94	11.37	1,810,689.76
单位 3	11,435,346.36		11,435,346.36	5.20	818,457.32
单位 4	10,872,000.00	74,000.00	10,946,000.00	4.98	547,300.00
单位 5	4,800,000.00		4,800,000.00	2.18	240,000.00
合计	196,799,583.80	832,562.28	197,632,146.08	89.86	18,472,900.01

其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息	532,372.81	532,372.81
应收股利		
其他应收款	21,017,707.83	19,326,982.02
合 计	21,550,080.64	19,859,354.83

应收利息

①应收利息分类

项 目	2025.6.30	2024.12.31
子公司资金拆借	532,372.81	532,372.81
小 计	532,372.81	532,372.81
减：坏账准备		

项 目	2025.6.30	2024.12.31
合 计	532,372.81	532,372.81

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	7,992,820.28	4,496,384.25
1 至 2 年	945,068.20	1,076,907.27
2 至 3 年	797,712.80	1,060,942.53
3 至 4 年	418,489.73	3,302,320.00
4 至 5 年	630,760.00	10,305,700.00
5 年以上	11,318,806.78	2,572,172.04
小 计	22,103,657.79	22,814,426.09
减：坏账准备	1,085,949.96	3,487,444.07
合 计	21,017,707.83	19,326,982.02

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方款项	12,850,155.56		12,850,155.56	13,081,520.82		13,081,520.82
押金及保证金	6,399,244.01	931,051.49	5,468,192.52	9,144,393.65	3,454,071.76	5,690,321.89
备用金及其他	2,854,258.22	154,898.47	2,699,359.75	588,511.62	33,372.31	555,139.31
合 计	22,103,657.79	1,085,949.96	21,017,707.83	22,814,426.09	3,487,444.07	19,326,982.02

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,103,657.79	4.91	1,085,949.96	21,017,707.83
其中：				
应收关联方	12,850,155.56			12,850,155.56
账龄组合	9,253,502.23	11.74	1,085,949.96	8,167,552.27
合 计	22,103,657.79	4.91	1,085,949.96	21,017,707.83

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,814,426.09	15.29	3,487,444.07	19,326,982.02
其中：				
应收关联方	13,081,520.82			13,081,520.82
账龄组合	9,732,905.27	35.83	3,487,444.07	6,245,461.20
合 计	22,814,426.09	15.29	3,487,444.07	19,326,982.02

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2024.12.31	3,487,444.07			3,487,444.07
本期计提	-2,401,494.11			-2,401,494.11
本期转回				
其他变动				
2025.6.30	1,085,949.96			1,085,949.96

报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位 1	合并关联方	7,026,425.83	1-4 年、5 年以上	31.79	
单位 2	合并关联方	5,791,729.73	1-2 年、3-5 年、5 年以上	26.20	
单位 3	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	9.05	100,000.00
单位 4	押金及保证金	795,158.92	1 年以内	3.60	39,757.95
单位 5	备用金	768,604.07	1 年以内	3.48	38,430.20
合 计		16,381,918.55		74.12	178,188.15

长期股权投资

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	8,700,000.00	6,700,000.00	2,000,000.00	7,200,000.00	6,700,000.00	500,000.00

对子公司投资

被投资单位	2024.12.31（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				2025.6.30（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		
南京旭拟仿真技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00					6,700,000.00	6,700,000.00
北京睿思创想信息技术有限公司	500,000.00						500,000.00	
上海旭拟仿真科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州旭拟科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
合 计	8,700,000.00	6,700,000.00					8,700,000.00	6,700,000.00

营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
其他业务	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
合 计	68,469,072.06	49,049,915.67	91,987,292.10	73,109,664.59

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
装备仿真模拟器	47,514,849.04	43,455,287.40	75,823,009.72	62,596,863.94
军事模拟仿真系统	14,696,352.03	4,444,273.39	12,707,272.51	8,916,963.23
技术服务及其他	5,575,922.54	829,720.94	1,406,603.78	721,576.29
小 计	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
其他业务：				
其他销售	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
小 计	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
合 计	68,469,072.06	49,049,915.67	91,987,292.10	73,109,664.59

(3) 营业收入分解信息

	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
其中：在某一时点确认	67,787,123.61	48,729,281.73	89,936,886.01	72,235,403.46
其他业务收入	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
其中：在某一时点确认	681,948.45	320,633.94	2,050,406.09	874,261.13
合 计	68,469,072.06	49,049,915.67	91,987,292.10	73,109,664.59

投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间的投资收益	28,365.55	576,649.49

补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
非流动性资产处置损益	18,035.60	-12,085.50
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	677,863.74	773,356.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-138,483.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	28,365.55	541,019.47
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,756.37	-223,898.06
非经常性损益总额	587,508.52	939,909.82
减：非经常性损益的所得税影响数	89,251.28	146,411.96
非经常性损益净额	498,257.24	793,497.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	498,257.24	793,497.86

加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率
-------	------------

	2025年1-6月	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-9.37%	-8.36%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.75%	-8.92%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2025年1-6月	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.26	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.27	-0.27

江苏普旭科技股份有限公司
2025 年 8 月 28 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	18,035.60
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	677,863.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	28,365.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,756.37
非经常性损益合计	587,508.52
减：所得税影响数	89,251.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	498,257.24

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

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用