



卓目科技

NEEQ: 874873

武汉卓目科技股份有限公司

Wuhan ZM Vision Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人周严、主管会计工作负责人沈佳及会计机构负责人（会计主管人员）陈文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	104

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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） 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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司/卓目科技	指	武汉卓目科技股份有限公司
卓视云	指	湖北卓视云科技合伙企业（有限合伙）
卓楚铭	指	武汉卓楚铭科技合伙企业（有限合伙）
卓德承	指	武汉卓德承科技合伙企业（有限合伙）
卓毅航	指	武汉卓毅航科技合伙企业（有限合伙）
吾绘典仪	指	武汉吾绘典仪科技合伙企业（有限合伙）
卓恩师	指	武汉卓恩师科技合伙企业（有限合伙）
光庭投资	指	广州光庭投资发展有限公司
湖北科创投	指	湖北科投数字经济创业投资基金合伙企业（有限合伙）
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司
苏州顺融	指	苏州顺融进取四期创业投资合伙企业（有限合伙）
致道知产	指	武汉致道知产科创创业投资合伙企业（有限合伙）
厦门翊腾	指	厦门翊腾投资合伙企业（有限合伙）
绿色生产力	指	湖北省绿色生产力股权投资基金合伙企业（有限合伙）
花山一号	指	武汉光谷创新花山一号投资基金合伙企业（有限合伙）
宁波琥珀	指	宁波琥珀资产管理有限公司
珞珈梧桐	指	合肥高新珞珈梧桐投资基金合伙企业（有限合伙）
精诚投资	指	湖北精诚投资管理有限公司
擎鼎咨询	指	擎鼎（北京）管理咨询合伙企业（有限合伙）
科创新引擎	指	武汉科创新引擎创业投资基金合伙企业（有限合伙）
洪创众志	指	武汉洪创众志投资管理合伙企业（有限合伙）
航天科技集团	指	中国航天科技集团有限公司
中国电子科技集团	指	中国电子科技集团有限公司
中国兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《武汉卓目科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年度
报告期期末	指	2025 年 12 月 31 日
卫星	指	围绕一颗行星并按闭合轨道做周期性运行的天然天体。目前，人造卫星也被简称为卫星
卫星星座	指	一组人造卫星共同运作而形成的系统，也称为分布式卫星系统（Distributed Satellite System, DSS）。与单颗卫星不同，卫星星座可以提供永久性的全球或接近全球的覆盖，这样在任何时候地球上的任何地方都至少有一颗卫星可以看到。星座内卫星通常放置在

		一组互补的轨道平面上，并与分布在全球的卫星地面站连接。星座中的每颗卫星之间也可通过星间通信技术来进行信息传送
FPGA	指	FPGA (Field-Programmable Gate Array, 现场可编程门阵列) 是一种具有高度灵活性和可重构性的半导体芯片，其硬件结构可以在出厂后通过编程重新配置，适配不同的计算任务
载荷/卫星载荷	指	航天器上装载的直接执行特定卫星任务的仪器、设备或者分系统，如遥感卫星的有效载荷一般是光学相机，通信卫星的有效载荷一般是通信终端
人工智能	指	Artificial Intelligence, 计算机科学的一个分支，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
芯片	指	芯片，又称集成电路 (Integrated Circuit, IC)，是将大量微电子元件 (如晶体管、电阻、电容等) 通过半导体工艺集成在一小块半导体晶圆 (通常是硅片) 上的微型电子电路
载人航天	指	人类驾驶和乘坐载人航天器在太空中从事各种探测、研究、试验、生产和军事应用的往返飞行活动，其目的在于突破地球大气的屏障和克服地球引力，把人类的活动范围从陆地、海洋和大气层扩展到太空，更广泛和更深入地认识整个宇宙，并充分利用太空和载人航天器的特殊环境进行各种研究和试验活动，开发太空极其丰富的资源
商业航天	指	在国家相关法律法规指导下，按市场规则配置技术、资金、人才等资源要素，以盈利为目的、独立的非政府航天活动及商业行为
履约项目/履约业务	指	公司将产品送达至客户后，公司还需提供安装、调试、测试等服务，该业务主要针对航天智能处理产品和部分航空智能处理产品，均为非标业务

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉卓目科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan ZMVision Technology Co.,Ltd		
法定代表人	周严	成立时间	2015 年 7 月 27 日
控股股东	控股股东为（湖北卓视云科技合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈曦、邓德祥、周严、孙世磊），一致行动人为（陈曦、邓德祥、周严、孙世磊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造		
主要产品与服务项目	公司产品包括航天智能处理产品、航空智能处理产品、金融机具智能处理产品及其他		
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	卓目科技	证券代码	874873
挂牌时间	2025 年 12 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,846,680
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区北张家浜路 128 号 302-1、302-2、303-3 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈佳	联系地址	湖北省武汉市珞喻路 10 号群光中心 15 楼
电话	027-87876319	电子邮箱	zmkj@zmvision.cn
传真	027-87444495		
公司办公地址	湖北省武汉市珞喻路 10 号群光中心 15 楼	邮政编码	430070
公司网址	zmvision.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914201003472372501		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道以北、荷英路以西药监路一号商务项目（中国医药技术交易市场）20 层 006 号		

注册资本（元）

45,846,680 元

注册情况报告期内是否变更

是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于超高速、大容量数据处理与端侧人工智能技术的研发、创新及产业化应用，依托长期技术积累构建的核心算法体系与软硬件一体化开发能力，面向航天航空、国防军工、金融安全等国家战略及重点行业需求，提供高可靠、强实时、智能化的数据处理软硬件产品及一体化解决方案。公司核心产品体系涵盖航天智能处理产品、航空智能处理产品、金融机具智能处理产品等系列化装备与解决方案。

依托突出的技术工程化与产品落地能力，公司已形成覆盖多领域的系列化产品矩阵，产品成功应用于高分辨率对地观测工程、载人航天与探月工程两个国家重大科技专项、几十个国家重大型号以及资源系列等上百颗卫星、中国工商银行等多家大型国有商业银行及主流股份制银行。公司客户群体广泛，涵盖了遥感卫星总体单位、载荷研制生产单位、卫星平台研制单位、商业航天企业、无人机整机及光电吊舱生产单位、导引头设计及生产单位、金融机具整机主要生产厂商等。

截至报告期末，公司已积累深厚的技术成果，拥有 61 项发明专利、119 项软件著作权，并凭借突出的技术实力与创新能力，多次在国内竞赛、评审中获得奖项与荣誉。

#### (一) 商业模式

##### 1、盈利模式

公司收入主要来源于航天智能处理产品、航空智能处理产品、金融机具智能处理产品等系列化装备与解决方案的销售及相关技术服务。公司产品之所以具备市场竞争力，根本在于其顺应了各行业智能化升级的确定性趋势。公司以超高速大容量数据处理与端侧人工智能技术为核心支撑，为各行业智能化升级提供高可靠、强实时、高性能的产品与解决方案，精准聚焦了行业的核心需求。

从盈利可持续性看，公司覆盖多型载荷全链通用测试、智能图像自适应压缩、超高速大容量存储、端侧嵌入式智能目标检测识别等一系列关键核心技术，部分核心技术指标达到国际领先或国际先进水平，技术优势明显。凭借行业领先的技术实力、全面的产品矩阵及良好的服务能力，公司在各主要业务领域均形成了稳定的客户基础与较强的市场认可度。同时，公司所处行业具有较高的客户资源壁垒，客户倾向于与现有合格供应商维持长期稳定的合作关系，客户粘性显著。

依托卓越的产品性能表现与售后服务能力，公司已在目标市场中逐步积累起良好的行业口碑与品牌信誉，形成稳定的市场份额与持续增强的核心竞争力。本期内，公司已开展星载大模型与卫星智能体相关前沿技术研发工作，同时积极拓展商业航天市场，客户已覆盖长光卫星、银河航天、微纳星空、工大卫星、吉天星舟、上海京济等商业航天头部整星公司和载荷公司，为盈利模式的持续优化与业务增长奠定基础。

##### 2、采购模式

公司采购遵循“以销定采”原则，需求部门根据客户开发及项目进展情况提出物料采购计划申请，经内部审批决策后由采购办实施物料采购。采购办负责审核供应商资质与信誉情况，建立并维护合格供应商名录。基于该名录，采购办通过询比价、商务谈判等方式初步遴选供应商，并综合考量价格、质量、交付期限等因素确定最终供应商，拟订采购合同。合同经审批流程签署后，按约执行。待供应商交付物料并经检验合格后，办理入库手续。

##### 3、生产模式

为优化资源配置并强化竞争优势，公司采用“小核心、大协作”的生产模式，即战略重心集中于技术研发、产品软硬件设计与销售等高附加值环节，将部分低附加值、市场供应充足的加工工序

进行委外，具体为：公司自身生产人员主要承担小批量产品生产，软件调试与固化、装配、测试等关键工序，电缆等配件加工等生产任务；常规量产中的贴片、插件等任务则通过资质认证的外协加工厂商实施。

公司与外协加工厂商构建了规范化、标准化的合作体系，具体为：公司完成涵盖核心算法、软件及硬件的整体产品方案设计；经对外协厂商考察甄选，公司在获取销售订单后与合格外协厂商签订协议，并提供生产所需原材料；外协厂商严格根据公司生产要求执行生产任务，生产完成并经由公司检测合格后入库。

#### **4、销售模式**

公司聚焦航天航空、国防军工、金融安全领域，紧密追踪市场动态与客户需求，通过招投标、竞争性谈判以及询比价等多元渠道获取销售合同，并采用直销模式实现销售。公司产品的销售定价原则主要为在公司产品的生产成本的基础上，综合考虑市场竞争情况、具体客户情况、招投标情况等因素，最终确定公司的产品销售价格。

在售前阶段，公司销售人员通过开展客户拜访与需求调研，深度挖掘并快速响应客户需求，推动订单转化。在销售阶段，公司通过多轮沟通细化客户个性化需求，为其提供标准化或定制化产品及解决方案。在售后阶段，公司持续提供技术服务，实施长期跟踪机制以增强客户粘性。

#### **5、研发模式**

公司研发过程主要包含研发项目立项、研发项目过程管理、研发成果验收结项三大环节。研发项目立项旨在通过规范研发项目的可行性分析、市场评估及立项评审等活动，确保研发产品契合市场需求，提升公司创新能力与市场竞争力；研发项目过程管理旨在通过对研发项目推进过程中的项目进度、质量保障、预算费用等进行监督和控制，保障研发项目按期实施；研发成果验收结项旨在通过规范研发项目全生命周期文件资料的齐备性审核、研发项目研制成果的评审等活动，确保研发项目验收合格，并采取知识产权保护措施。

### **(二)行业概况**

公司面向航天航空、国防军工、金融安全等国家战略及重点行业，提供高可靠、强实时、智能化的数据处理软硬件产品及一体化解决方案。

#### **1、卫星行业**

截至 2025 年底，全球在轨卫星数量达 15,099 颗，其中中国在轨卫星 1,415 颗，位居全球第二。我国持续推进空天地一体化观测网络建设，遥感卫星在中国在轨卫星占比达 43%，为国内在轨规模最大的卫星类型。当前低轨卫星星座进入密集组网阶段，卫星制造、地面测试、星上载荷等产业链各环节需求持续释放。传统“星上数据采集下传+地面集中处理”的“天感地算”模式存在数据传输时延高、星地带宽资源紧张等问题，具备在轨实时处理与边缘计算能力的智能载荷已成为行业发展主流趋势。2024 年中国卫星智能化解决方案市场规模为 416 亿元，预计 2029 年将达到 1,445.8 亿元，年复合增长率 31.3%。随着卫星星座建设持续提速，在轨数据智能化处理需求不断提升，公司在卫星地面仿真测试系统、星上智能处理载荷等领域长期形成的技术储备，有望进一步转化为实际业务增长。

#### **2、无人机行业**

截至 2024 年底，我国注册无人机数量达 217.7 万架，同比增长 71.8%。随着无人机在侦察对抗、工业巡检、城市治理、应急救援等场景的深度应用，传统依赖人工远程操控、事后数据处理的作业模式，已难以满足复杂环境下高精度、大范围作业需求，智能化成为行业发展核心趋势。单机提升自主作业能力的同时，也由单一无人机作业逐步向多机协同、群体智能方向演进。2024 年中国无人机智能化解决方案市场规模为 626.2 亿元，至 2029 年有望达到 1,439.8 亿元，市场规模持续扩张，与公司业务布局高度契合，对公司未来经营将产生积极影响。

#### **3、金融机具行业**

在金融机构持续推进智能化升级、货币反假监管力度不断加大的背景下，金融信创政策的持续深化，多重因素让本土金融机具产品迎来国产化替代的重要发展窗口期。2024 年，国内金融机具市场

规模已经达到 2,419.7 亿元，按照目前的增长趋势测算，预计到 2029 年整体市场规模将突破 4,200 亿元，年均复合增长率保持在 12.2%左右，市场体量持续稳步扩大。

从海外市场来看，世界上大部分国家和地区依然习惯使用现金进行日常支付，对相关设备的需求一直存在。我国生产的金融机具产品性能稳定，价格也具备明显优势，在国际市场上的认可度越来越高，出口规模也在不断扩大。2025 年，全球点验钞机市场规模约 10.12 亿美元，清分机市场规模约 27.81 亿美元，国内外市场需求同步上升，为行业发展带来了良好的市场机遇。

## (二) 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022 年 7 月，公司入选国家级专精特新“小巨人”企业；2024 年 9 月，入选国家级专精特新重点“小巨人”企业。</p> <p>2、公司于 2020 年 12 月 1 日取得由湖北省省科学技术厅、湖北省财政厅以及国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202042001655，有效期三年；2023 年 11 月 14 日续领《高新技术企业证书》，证书编号 GR202342002999，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	244,870,899.04	175,022,958.61	39.91%
毛利率%	45.73%	51.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,701,939.67	38,906,328.44	43.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,833,321.26	37,343,448.43	25.41%
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）	25.81%	37.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	21.70%	36.38%	-
基本每股收益	1.24	0.90	37.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	335,884,677.60	206,819,689.46	62.40%
负债总计	71,410,875.68	48,079,058.90	48.53%

归属于挂牌公司股东的净资产	264,473,801.92	158,740,630.56	66.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.77	3.56	62.08%
资产负债率%（母公司）	21.26%	23.25%	-
资产负债率%（合并）	21.26%	23.25%	-
流动比率	5.16	4.39	-
利息保障倍数	383.72	184.44	-
<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	91,667,021.09	-19,180,316.88	577.92%
应收账款周转率	3.04	2.93	-
存货周转率	3.40	3.14	-
<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%	62.40%	99.62%	-
营业收入增长率%	39.91%	31.10%	-
净利润增长率%	43.17%	21.74%	-

### 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	198,840,846.94	59.20%	69,471,471.04	33.59%	186.22%
应收票据	2,446,555.75	0.73%	1,656,874.40	0.80%	47.66%
应收账款	60,556,735.95	18.03%	89,575,066.72	43.31%	-32.40%
应收款项融资	971,200.00	0.29%	767,042.00	0.37%	26.62%
预付款项	3,086,597.52	0.92%	2,391,815.57	1.16%	29.05%
其他应收款	1,449,165.32	0.43%	2,013,321.56	0.97%	-28.02%
存货	42,791,077.82	12.74%	28,721,912.04	13.89%	48.98%
合同资产	2,187,945.00	0.65%	4,945,595.50	2.39%	-55.76%
一年内到期的非流动资产	56,160.00	0.02%		0.00%	
其他流动资产	1,412,979.99	0.42%	147,868.04	0.07%	855.57%
固定资产	4,753,310.92	1.42%	3,185,036.45	1.54%	49.24%
使用权资产	9,409,722.01	2.80%	1,923,278.69	0.93%	389.25%
无形资产	97,222.22	0.03%	289,085.58	0.14%	-66.37%
长期待摊费用	944,396.45	0.28%		0.00%	

递延所得税资产	2,776,411.71	0.83%	1,605,501.87	0.78%	72.93%
其他非流动资产	4,104,350.00	1.22%	125,820.00	0.06%	3,162.08%
短期借款	-	0.00%	2,015,951.39	0.97%	-100.00%
应付票据	-	0.00%	3,104,560.00	1.50%	-100.00%
应付账款	24,931,498.75	7.42%	17,199,913.46	8.32%	44.95%
合同负债	8,527,906.07	2.54%	2,492,947.22	1.21%	242.08%
应付职工薪酬	12,985,450.08	3.87%	10,226,618.06	4.94%	26.98%
应交税费	5,392,330.71	1.61%	1,621,544.21	0.78%	232.54%
其他应付款	312,188.01	0.09%	2,698,598.59	1.30%	-88.43%
一年内到期的非流动负债	2,789,703.29	0.83%	1,842,781.51	0.89%	51.39%
其他流动负债	5,909,052.99	1.76%	4,243,572.14	2.05%	39.25%
租赁负债	6,290,498.57	1.87%		0.00%	
预计负债	3,096,031.96	0.92%	2,392,162.48	1.16%	29.42%
递延所得税负债	1,176,215.25	0.35%	240,409.84	0.12%	389.25%
股本	45,846,680.00	13.65%	44,597,938.00	21.56%	2.80%
资本公积	122,914,663.17	36.59%	65,212,585.88	31.53%	88.48%
盈余公积	25,173,742.96	7.49%	14,033,355.02	6.79%	79.39%
未分配利润	70,538,715.79	21.00%	34,896,751.66	16.87%	102.14%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金期末较期初增长 186.22%，主要系 2025 年，公司加强了货款催收力度，回款大幅增长以及本期增发融资 5600 万所致。
2. 应收票据期末较期初增长 47.66%，主要系公司收入逐年增长，下游军工集团客户采用票据结算货款的金额增加所致。
3. 应收账款期末较期初降低 32.40%，主要系 2025 年，公司加强了货款催收力度；此外，2024 年度，受下游客户需求及交付节点影响，公司产品集中在第四季度交付验收，导致期末应收账款余额较大。
4. 预付款项期末较期初增长 29.05%，主要系航空业务及预期订单增加，公司增加了相关预付的原材料采购款项。
5. 存货期末较期初增长 48.98%，主要系航空业务及预期订单增加，公司增加了相关产品及原材料的备货。
6. 合同资产期末较期初降低 55.76%，主要系履约项目的非标性导致质保金余额波动。
7. 固定资产期末较期初增长 49.24%，主要系公司为客户提供测试服务使用的自制设备增加。2025 年

新增测试服务设备系根据客户需求自制，公司使用该类设备为客户提供各类型测试服务（如激光测量分系统电子学测试服务、相机分系统图采地检地面测试服务、相机电子学测试服务等）。

8. 使用权资产期末较期初增长 389.25%，主要系 2025 年新增了办公室租赁。

9. 其他非流动资产期末较期初增长 3,162.08%，主要系一年以上未到期的合同质保金增加。

10. 应付账款期末较期初增长 44.95%，主要系公司经营规模不断增加，原材料采购金额增长幅度较大，使得应付账款规模增加。

11. 合同负债期末较期初增长 242.08%，主要系随着下游客户需求增长，公司在履行合同增加，对应预收款项增加。

12. 应付职工薪酬期末较期初增长 26.98%，主要系员工数量增加及由于公司业绩增长，计提奖金增长所致。

13. 其他流动负债期末较期初增长 39.25%，主要系公司存在已背书但不满足终止条件的银行承兑汇票。

14. 预计负债期末较期初增长 29.42%，主要系公司收入规模增加，对尚处于质保期内的产品收入计提的售后服务费增加。

15. 资本公积期末较期初增长 88.48%，主要系公司增资产生的股份溢价及确认股份支付构成。

16. 未分配利润期末较期初增长 102.14%，主要系公司经营业绩的提升。

## （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	244,870,899.04	-	175,022,958.61	-	39.91%
营业成本	132,902,007.57	54.27%	85,531,216.39	48.87%	55.38%
毛利率%	45.73%	-	51.13%	-	-
税金及附加	1,865,573.77	0.76%	767,412.74	0.44%	143.10%
销售费用	3,942,170.85	1.61%	3,230,412.90	1.85%	22.03%
管理费用	26,497,802.05	10.82%	19,852,109.74	11.34%	33.48%
研发费用	34,922,968.57	14.26%	27,933,184.66	15.96%	25.02%
财务费用	-599,731.41	-0.24%	94,734.44	0.05%	-733.07%
其他收益	17,084,279.57	6.98%	5,324,048.00	3.04%	220.89%
投资收益	385,867.43	0.16%		0.00%	
信用减值损失	665,263.22	0.27%	-4,334,844.80	-2.48%	115.35%
资产减值损失	-1,870,738.49	-0.76%	-1,461,126.20	-0.83%	-28.03%
营业利润	61,604,779.37	25.16%	37,141,964.74	21.22%	65.86%

营业外收入	10,301.07	0.00%	483,962.39	0.28%	-97.87%
营业外支出	2,005,604.60	0.82%	84,690.72	0.05%	2,268.15%
所得税费用	3,907,536.17	1.60%	-1,365,092.03	-0.78%	386.25%
净利润	55,701,939.67	22.75%	38,906,328.44	22.23%	43.17%

### 项目重大变动原因

- 1.营业收入本期较上期增长 39.91%，主要系公司主要的下游应用场景——航天、航空领域需求增加所致。
- 2.营业成本本期较上期增长 55.38%，主要系人工成本、外协成本及差旅费增加，2025 年公司新增履约项目人员，同时员工工资及奖金有所提升，随人员及项目增加，员工差旅费用增加。
- 3.销售费用本期较上期增长 22.03%，主要系 2025 年，为适配公司不断扩大的业务规模，公司加强销售团队建设，销售人员数量增加，员工工资、补贴及奖金增加所致。
- 4.管理费用本期较上期增长 33.48%，主要系①随公司经营规模扩大，公司管理人员工资及绩效奖金增加；②2025 年公司新三板挂牌，导致管理费用中上市中介机构服务费、招待费用及办公费增加。
- 5.研发费用本期较上期增长 25.02%，主要系研发人员数量及工资增加导致人员薪酬增加。
- 6.营业利润本期较上期增长 65.86%，主要系航天卫星领域测试需求增长及无人机行业的快速发展，公司主营业务收入快速提升。
- 7.净利润本期较上期增长 43.17%，主要系营业利润大幅增长，主营业务突出，营业外收入和营业外支出对公司盈利水平影响较小。

## 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	244,870,899.04	175,022,958.61	39.91%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	132,902,007.57	85,531,216.39	55.38%
其他业务成本	0	0	0%

### 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百分比
航天智能处理产品	94,154,194.77	47,971,221.27	49.05%	2.83%	30.84%	-18.20%

航空智能处理产品	75,855,286.21	40,051,729.45	47.20%	224.65%	184.95%	18.47%
金融机具智能处理产品	61,345,213.57	37,952,090.51	38.13%	14.46%	19.49%	-6.38%
其他	13,516,204.49	6,926,966.34	48.75%	107.85%	127.16%	-8.21%

### 按地区分类分析

√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百分比
华东	89,434,852.25	51,980,381.49	41.88%	30.03%	47.81%	-14.31%
华北	68,295,368.44	32,604,889.40	52.26%	25.89%	35.74%	-6.21%
华南	34,864,962.11	17,181,273.45	50.72%	325.71%	307.43%	4.56%
华中	24,557,168.50	16,384,742.83	33.28%	163.15%	219.22%	-26.04%
东北	19,657,263.98	11,023,866.58	43.92%	-24.46%	-15.94%	-11.47%
西北	6,618,735.34	2,900,892.90	56.17%	-7.35%	-5.97%	-1.13%
西南	1,342,548.42	797,241.15	40.62%	11.58%	5.06%	9.97%
中国台湾	100,000.00	28,719.77	71.28%	0%	-19.09%	10.50%

### 收入构成变动的原因

1. 在低轨卫星互联网建设加速、数据量爆炸式增长、应用场景对数据获取具有实时化、智能化需求的三重驱动下，公司航天智能处理产品收入逐年增长。天基智能载荷产品为星载嵌入式 AI 平台，主要功能涵盖“在轨数据智能处理+自适应压缩+超高速大容量存储”全流程数据处理。随着天基数据量的增加和处理及时性要求的提高，数据获取能力远超数据传输处理能力，公司的天基智能载荷产品致力于解决该核心矛盾，逐步实现规模化收入，随着未来遥感行业竞争的核心转向数据处理能力、算力和算法，预计公司该类收入有望快速增长。
2. 航空智能处理产品收入实现大幅增长，主要得益于公司面向无人机应用的目标识别、目标跟踪及图像增强等图像处理产品下游需求集中释放。近年来，随着低空经济政策逐步落地、工业级无人机应用场景规模化普及，以及视觉感知、边缘计算等技术成熟，无人机已向智能化、自主化、任务化方向快速发展，对机载实时智能处理能力形成刚性需求。随着下游无人机市场需求持续扩张，公司紧抓行业发展机遇，不断深化与现有核心客户的业务合作。依托公司的核心技术优势，以及持续推进的自主感知与作业能力相关技术研发，公司积极开拓新客户并取得良好成效，无人机领域业务收入实现大幅增长。

3. 金融机具智能处理产品收入稳步上涨，主要系随着全球跨境经贸往来、旅游消费及普惠金融服务的不断发展，现金在境外众多国家和地区仍具有广泛应用场景，叠加各国对货币鉴伪、现金处理自动化及反洗钱监管要求持续提升，全球外币金融机具市场具备良好的发展前景。

近年来，境外商业银行、现金中心、零售及第三方现金处理机构对多币种兼容、高鉴伪精度、高速清分、智能化、联网化的现钞处理设备需求持续上升，推动外贸金融机具产品市场规模稳步扩大。公司凭借在外币识别技术、多币种适配能力及产品稳定性等方面的积累，有效满足境外市场需求，相关产品与服务收入实现较快增长，带动金融机具业务整体收入提升。

4. 其他产品收入增长系结构健康监测产品在 2025 年销量大幅增长。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国航天科技集团有限公司下属单位	59,782,659.03	24.41%	否
2	中国科学院下属单位	19,992,794.70	8.16%	否
3	深圳市智目科技有限公司	19,820,452.26	8.09%	否
4	沈阳中钞信达金融设备有限公司	14,557,522.13	5.94%	否
5	苏州日宝科技有限责任公司	13,418,848.83	5.48%	否
合计		127,572,276.95	52.08%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	威海华菱光电股份有限公司	13,454,646.00	10.84%	否
2	深圳市博科供应链管理有限公司	8,297,598.43	6.69%	否
3	武汉合众翔电子有限公司	5,764,272.37	4.64%	否
4	Texas Instruments China Sales Limited	5,363,984.13	4.32%	否
5	深圳荣品电子科技有限公司	3,020,207.09	2.43%	否
合计		35,900,708.02	28.92%	-

2

### (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	91,667,021.09	-19,180,316.88	577.92%
投资活动产生的现金流量净额	-4,396,381.97	-3,457,805.91	-27.14%

筹资活动产生的现金流量净额	42,093,839.83	46,846,546.36	-10.15%
---------------	---------------	---------------	---------

## 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长 577.92%，主要系 2025 年度，公司营收进一步增长。虽然各项开支如采购原材料、支付工资和支付各项税费等均有所增加，但公司营收增长，且加大了应收款项的催收，营业款回款更为及时，使得销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，从而经营性现金流净额转正且大幅增加。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
经营业绩季节性波动风险	报告期内，公司主营业务第四季度收入占全年收入比例较大，为 46.81%，呈现明显的季节性波动特点，主要系航天智能处理产品在第四季度集中交付验收所致。公司航天智能处理产品对应的下游总体单位一般在上半年制定采购计划，审批通过后进行招标和项目实施。受下游客户项目研制、生产周期等因素影响，公司经营业绩存在季节性波动风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司向合并口径前五大客户销售收入为 12,757.23 万元，占当期营业收入的比例为 52.10%，客户集中度较高。若未来公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化，或公司与主要客户的合作关系发生重大不利变化，公司可能面临客户

	流失等风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。
原材料价格波动的风险	公司采购的原材料主要为芯片、传感器、计算机及配件、PCB板、光学器件、设备板卡模块、连接器等。报告期内，公司采购金额为12,410.67万元，采购规模不断上升,主要原因系公司销售规模不断扩大。原材料价格波动对公司的主营业务成本以及毛利率有较大影响，若未来芯片等原材料价波动幅度较大或持续上升，将给公司的成本控制带来较大压力。
毛利率下滑风险	报告期内，公司的综合毛利率为45.73%。公司毛利率受到下游市场需求、行业竞争程度、产品技术创新及迭代、原材料成本和人工成本等众多因素影响，如果未来行业中出现强有力的竞争对手或行业供需结构发生变化，使得行业竞争加剧；或公司未来不能及时的进行技术创新，推动产品更新迭代；抑或公司未来产品销售价格下降、原材料采购价格和人工成本上升，将导致公司毛利率下降，进而影响公司经营业绩。
应收账款无法及时收回风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为6,055.67万元。报告期内，虽然公司主要客户信誉较好、历史回款记录良好，但随着公司经营规模的扩大，应收账款期末余额预计逐步增加，若客户未来经营不善或双方存在纠纷等原因，可能存在应收账款无法及时收回的风险。
技术研发及新产品创新风险	公司所处行业具有多学科知识交叉融合、技术水平高、产品性能指标要求严苛等特点，需要公司及时研发新技术、推出满足客户需求的新产品以保持市场竞争力。如公司不能根据市场变化做出前瞻性判断，及时调整技术路线和产品定位，快速响应与精准把握市场需求，将可能导致公司技术出现落后、产品丧失市场竞争力等风险，对公司持续发展经营产生不利影响。
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

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （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

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）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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
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	300,000,000	2,000,000
委托理财	-	-

注 1：2024 年 10 月 25 日周严同兴业银行股份有限公司武汉分行签署《最高额保证合同》，由周严对公司 5000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为主债权到期之日起三年。

注 2：2024 年 12 月 3 日周严同招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》，由周严对公司 3000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年。

### 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，公司不存在为关联方提供担保的情形，存在关联方周严因为部分银行授信业务为公司提供担保的情形。上述关联交易是基于公司业务发展和生产经营的需要，具有合理性与必要性，不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的

情形，公司不会因此对关联人形成依赖，不会对公司的独立性造成不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025年5月13日，员工牛倩倩离职，将其持有的卓毅航0.28万元出资额以3.62元/出资额的价格转让给赵胜强，并约定服务期限不低于5年。公司参考同时期外部机构对卓目科技增资的价格即156.975元/出资额（公司增资前估值为20亿元，公司每股价格为44.8451元/股，对应合伙企业估值为156.975元/出资额）计算股份支付金额。

2025年7月，公司员工杨阳、寇文豪、付强分别以2.7433万元认购吾绘典仪1万元出资额，对应公司股份7,000股，公司股份认购价格为3.919元/股。2025年8月，崔勇强将其持有的2.4万元卓德承出资额转让给冯勇，对应公司股份价格为3.919元/股。公司参考同时期外部机构对卓目科技增资的价格即156.975元/出资额（公司增资前估值为20亿元，公司每股价格为44.8451元/股，对应合伙企业估值为156.975元/出资额）计算股份支付金额。

#### (五) 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	2025年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年9月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月18日		挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能规范或避免关联交易	正在履行中
董监高	2025年9月18日		挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能规范或避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生一切非法占用卓目资金、资产的行为	正在履行中
董监高	2025年9月18日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生一切非法占用卓目资金、资产的行为	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年9月18日		挂牌	限售承诺	自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日或披露预计无法按期提交发行上市申请风险提示公告之日止，不转让本企业直接或间接持有的公司股份且不委托他人管理本企业持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2025年9月18日		挂牌	限售承诺	自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日或披露预计无法按期提交发行上市申请风险提示公告之日止，不转让本企业直接或间接持有的公司股份且不委托他人管理本企业持有的公司股份。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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、融资和利润分配

### 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	44,597,938	100%	-44,597,938	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	23,387,751	52.44%	-23,387,751	0	0%
	董事、高管	840,000	1.88%	-840,000	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	45,846,680	45,846,680	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	22,600,730	22,600,730	49.30%
	董事、高管	0	0%	840,000	840,000	1.83%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		44,597,938	-	1,248,742	45,846,680	-
普通股股东人数						31

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，宁波琥珀、厦门翊腾、致道知产、苏州顺融、湖北科创投、绿色生产力、广发乾和、花山一号、擎鼎咨询、精诚投资、珞珈梧桐、朱文通过增资或/和受让股份方式成为公司新股东，相关情况如下：

2025年1月17日，宁波琥珀以人民币500万元受让张青林持有公司0.42%的股份，对应公司股本185,825元；2025年1月24日，科创新引擎以人民币496.5万元受让张青林持有公司0.4138%的股份，对应公司股本184,524元；2025年1月26日，洪创众志以人民币3.5万元受让张青林持有公司0.0029%的股份，对应公司股本1,301元；本次股权转让的价格为26.91元/股。

此次股权转让明细具体如下：

序号	受让方	转让方	数量（股）	金额（万元）
1	宁波琥珀	张青林	185,825	500.00

2	科创新引擎	张青林	184,524	496.50
3	洪创众志	张青林	1,301	3.50
合计			<b>1,300,773</b>	<b>3,500.00</b>

2025年6月，公司召开股东会，同意公司进行增资扩股，公司注册资本拟由人民币4,459.7938万元增加至人民币4,584.6680万元，增资价格为44.8451元/股（对应公司投前估值20亿元），股东具体认购情况如下：

序号	新增股东	认购股份数量（股）	金额（万元）	入股原因、价格及定价依据
1	湖北科创投	445,980	2,000.00	外部投资方看好公司未来发展前景，希望通过投资获取投资收益。结合卓目科技经营与业务发展情况，经各方协商一致，确定本次增资按照公司投前估值为20亿元定价，即44.8451元/股
2	花山一号	222,990	1,000.00	
3	广发乾和	327,483	1,468.60	
4	擎鼎咨询	7,001	31.40	
5	精诚投资	111,495	500.00	
6	珞珈梧桐	111,495	500.00	
7	朱文	22,298	100.00	
合计		<b>1,248,742</b>	<b>5,600.00</b>	

2025年7月至8月，卓目科技通过股份转让的方式引入新股东，公司原股东将合计2,480,433股股份转让厦门翊腾、致道知产、苏州顺融等合计7位新股东，给此次股份转让的价格为38.12元/股（对应公司估值为17亿元），此次股权转让具体情况如下：

序号	新增股东	受让股份数量	金额（万元）	入股原因、价格及定价依据
1	厦门翊腾	393,510	1,500	受让方看好公司未来发展，希望通过投资获取投资收益。结合卓目科技经营与业务发展情况，经转让各方协商一致，按照市场惯例，参考投资机构本轮增资公司投前估值20亿元的基础上，按照8.5折的价格适当折让，即按照投前估值17亿元定价，即38.1184元/股
2	致道知产	524,680	2,000	
3	苏州顺融	524,681	2,000	
4	湖北科创投	393,511	1,500	
5	绿色生产力	250,561	955.1	
6	广发乾和	385,272	1,468.60	
7	擎鼎咨询	8,238	31.40	
合计		<b>2,480,453</b>	<b>9,455.10</b>	

(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	卓视云	18,024,351	-787021	17,237,330	37.60%	17,237,330	0	0	0
2	卓楚铭	4,401,600	-102,687	4,298,913	9.38%	4,298,913	0	0	0
3	卓德承	3,864,000	-90,145	3,773,855	8.23%	3,773,855	0	0	0
4	卓毅航	2,608,200	-60,848	2,547,352	5.56%	2,547,352	0	0	0
5	周严	2,528,400	0	2,528,400	5.51%	2,528,400	0	0	0
6	张青林	2,585,028	-765,160	1,819,868	3.97%	1,819,868	0	0	0
7	汪鼎文	2,208,298	-393,510	1,814,788	3.96%	1,814,788	0	0	0
8	光庭投资	1,298,969	0	1,298,969	2.83%	1,298,969	0	0	0
9	吾绘典仪	1,176,000	0	1,176,000	2.57%	1,176,000	0	0	0
10	卓恩师	945,000	0	945,000	2.06%	945,000	0	0	0
	合计	39,639,846	-2,199,371	37,440,475	81.66%	37,440,475	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

序号	关联方股东名称	关联关系描述
1	陈曦、邓德祥、周严、孙世磊、卓视云	陈曦、邓德祥、周严、孙世磊为一致行动人，四人合计持有卓视云 100%财产份额，陈曦为卓视云执行事务合伙人。
2	邓德祥、卓恩师、孙世磊	邓德祥为卓恩师执行事务合伙人，持有卓恩师 22.22%的合伙份额；孙世磊为卓恩师有限合伙人，持有卓恩师 16.67%的合伙份额。
3	邓德祥、吾绘典仪	邓德祥为吾绘典仪有限合伙人，持有吾绘典仪 17.86%的合伙份额；孙世磊为吾绘典仪有限合伙人，持有吾绘典仪 4.46%的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

### （一）控股股东情况

截止报告期末，卓视云持有公司 17,237,330 股股份，占公司总股本比例为 37.60%，卓视云依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响，系公司控股股东。

控股股东卓视云基本情况如下：

企业名称	湖北卓视云科技合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91420111MA4KY528XG
执行事务合伙人	陈曦
设立日期	2018 年 4 月 2 日
实缴出资	525.60 万元

### （二）实际控制人情况

截至报告期末，陈曦、邓德祥、周严、孙世磊分别直接控制公司 1.37%、1.37%、5.51%、1.37% 股份；四人合计持有卓视云 100% 财产份额，通过卓视云间接控制公司 37.60% 股份；邓德祥任卓恩师执行事务合伙人，通过卓恩师间接控制公司 2.06% 股份；陈曦、邓德祥、周严、孙世磊四人于 2021 年 12 月 21 日签署《一致行动协议》，四人合计控制卓目科技表决权比例为 49.30%，系公司共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 1 月 6 日	2		
合计	2		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内利润分配已在股东会审议通过后实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2		

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、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				
陈曦	董事长	男	1980年5月	2024年3月12日	2027年3月12日	630,000	-	630,000	1.37%
邓德祥	董事	男	1961年11月	2024年3月12日	2027年3月12日	630,000	-	630,000	1.37%
周严	董事、总经理	男	1986年6月	2024年3月12日	2027年3月12日	2,528,400	-	2,528,400	5.51%
孙世磊	董事	男	1981年2月	2024年3月12日	2027年3月12日	630,000	-	630,000	1.37%
沈佳	董事、董事会秘书、财务总监	男	1980年11月	2024年3月12日	2027年3月12日	840,000	-	840,000	1.83%
欧阳业恒	董事	男	1970年2月	2024年7月16日	2026年2月23日	0	-	0	0%
朱承	独立董事	男	1980年4月	2025年12月30日	2027年3月12日	0	-	0	0%
皇甫宜耿	独立董事	男	1981年11月	2025年12月30日	2027年3月12日	0	-	0	0%
杜飞飞	副总经理	男	1987年3月	2024年3月12日	2027年3月12日	0	-	0	0%
江莹	副总经理	男	1985年11月	2024年3月12日	2027年3月12日	0	-	0	0%

[注]本表所列董事、高级管理人员持股数量，仅为其直接持有本公司普通股股份的数量。

## 董事、高级管理人员与股东之间的关系

1、陈曦、邓德祥、周严、孙世磊为一致行动人，四人合计持有卓视云 100%财产份额，陈曦为卓视云执行事务合伙人。

2、邓德祥为卓恩师执行事务合伙人，持有卓恩师 22.22%的合伙份额；孙世磊为卓恩师有限合伙人，持有卓恩师 16.67%的合伙份额。

3、邓德祥为吾绘典仪有限合伙人，持有吾绘典仪 17.86%的合伙份额；孙世磊为吾绘典仪有限合伙人，持有吾绘典仪 4.46%的合伙份额。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

报告期内不存在审计委员会。2026年1月，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，正式设立并组建了董事会审计委员会。

## (三) 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
朱承	-	新任	独立董事	优化公司治理架构
皇甫宜耿	-	新任	独立董事	优化公司治理架构

## 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

朱承，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2002年8月至2005年4月，任广州市芳村区国家税务局科员；2005年5月至2009年12月，任广州市荔湾区国家税务局科员；2010年1月至2015年8月，任广州市国家税务局副主任科员；2015年9月至2016年8月，任毕马威企业咨询（中国）有限公司广州分公司经理；2016年9月至2019年5月，任毕马威企业咨询（中国）有限公司广州分公司高级经理；2019年6月至今，任广东天健税务师事务所有限公司合伙人；2022年至今，任广州康立明生物科技股份有限公司独立董事（兼）。

皇甫宜耿，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授；2009年7月至2013年4月，任西北工业大学自动化学院讲师；2010年5月至2013年6月，任西北工业大学自动化学院系主任助理；2013年5月至2020年6月，任西北工业大学自动化学院副教授、硕士研究生导师；2013年7月至2015年6月，任西北工业大学自动化学院院长助理；2015年6月至2015年12月，任西北工业大学党委研究生工作部副部长（挂职）；2015至2016年，任《变频技术与应用》

副主编（兼）；2015年6月至2018年11月，任西北工业大学教务处副处长；2020年7月至今，任西北工业大学自动化学院教授、博士生导师；2020年至2021年，任《IEEE Transactionson Industrial Application》副编辑（兼）；2021年至2023年，任 IEEE Industrial Electronic Society 主席（兼）；2023年至今，任陕西省新能源与混合动力国合基地主任（兼）；2023年至今，任陕西省电源学会常务副理事长（兼）；2023年至今，任中国电源学会理事；2025年至今，任西安广林智能源科技有限公司技术顾问（兼）。

**(四) 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）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
采购人员	3	3	-	6
生产人员	83	12	-	95
研发与技术人员	76	22	-	98
管理与行政人员	38	-	2	36
销售人员	6	4		10
<b>员工总计</b>	<b>206</b>	<b>41</b>	<b>2</b>	<b>245</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	26	33
本科	139	165
专科	29	36
专科以下	9	8
<b>员工总计</b>	<b>206</b>	<b>245</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司根据劳动法相关规定，结合公司经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，系统性建立了具有竞争力的薪酬体系。员工薪资由岗位工资、技能工资、绩效、岗位津贴等构成，依法为员工缴纳五险一金，保障员工合法权益。公司采用 KPI 考核办法进行绩效管理。设定公司关键绩效指标，根据指标完成情况实行绩效考核。

公司注重人才培养，人力资源部门严格执行年度培训计划，内部培训包括岗位技能培训、新员工入职培训等，各项培训涵盖业务能力、产品知识、规章制度、企业文化等内容，同时通过外部学习等

方式，持续提升员工专业技能与综合素养。公司积极推动并支持员工职称证书的培训及考试，以不断提高公司员工素质和能力。

报告期内，公司存在部分退休返聘在岗的人员，其返聘工资由公司承担。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
冯勇	无变动	研发部部长、总工程师、系统软件室主任	0	-	0
伍昂	无变动	副总工程师	0	-	0
喻世德	无变动	研发部 FPGA 平台室主任	0	-	0
黄炎	无变动	研发部算法室主任	0	-	0
鹿璇	无变动	算法开发工程师	0	-	0

[注]本表所列核心员工持股数量，仅为其直接持有本公司普通股股份的数量。

### 核心员工的变动情况

核心员工无变动情况。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

### (一) 公司治理基本情况

公司已经按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东会、董事会和经营管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡的运行机制。

2025年12月，为贯彻落实新《公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》，经公司2025年第四次临时股东会审议通过，公司取消监事会，废止《监事会议事规则》，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权。

根据相关法律法规及《公司章程》规定，公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》等相关制度，为公司法人治理结构的规范化运行提供了制度保证。

公司股东会、董事会、高级管理人员等机构及人员均严格遵守相关法律法规，并参照上述规定与规则，切实履行了其应尽的职责与义务，确保了股东的利益，保证了公司治理不存在重大缺陷。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，内部监督机构对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

### 1、业务独立性

公司拥有独立、完整的采购、研发、生产、销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。公司直接面向市场独立经营，独立对外签署合同。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、资产独立性

公司拥有与经营有关的设施，合法拥有与经营有关的固定资产以及商标、专利、土地使用权等无形资产的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售系统。

### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选聘均依照《公司法》及《公司章程》的规定，选聘程序合法合规，不存在控股股东、实际控制人干预公司股东会和董事会已经作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的

其他职务及领取薪酬的情形。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

#### 5、机构独立性

公司设置了独立的、符合公司治理要求和适应公司业务发展需要的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门；股东会、董事会、监事会规范运作，独立行使职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件，参照《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌治理规则》等规定，制定并完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》等一系列公司内部管理制度，涵盖了财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等方面的内容。报告期内，公司各项内部管理制度能够有效执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行了有效的预防与控制。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2025年12月30日，公司召开了2025年第四次临时股东会，以累积投票的方式增选皇甫宜耿、朱承为独立董事。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 5-00022 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	凡章 3 年	王金云 3 年	刘昱 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

## 审计报告

大信审字[2026]第 5-00022 号

**武汉卓目科技股份有限公司全体股东：**

### 一、 审计意见

我们审计了武汉卓目科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十七）、收入”所述的会计政策及附注“五、财务报表重要项目注释（三十二）”。贵公司主要产品为向航空航天、国防军工、金融安全等领域提供智能化图像处理软硬件产品和解决方案。

贵公司 2025 年财务报表营业收入为 24,487.09 万元，较上年 17,502.30 万元增加 6,984.79 万元，增长了 39.91%。

鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响。因此我们将贵公司营业收入确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同及订单，了解主要的合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品以及客户等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对营业收入发生额、应收账款及预收款项的余额向主要客户进行函证；

(5) 对不同类型的产品和服务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、货物签收单、验收单、物流单、对账结算单、回款银行流水等；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，评价营业收入是否在恰当的期间进行确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已经在财务报表中作出恰当列报；

(8) 实施了包括对主要客户进行背景调查，并对重要客户进行实地走访核查程序。

#### (二) 应收账款减值

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十二）、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及附注“五、财务报表重要项目注释（三）”。截止 2025 年 12 月 31 日，公司应收

账款账面余额为 6,560.93 万元，坏账准备为 505.26 万元，账面价值为 6,055.67 万元。由于应收账款金额重大,应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款减值，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到有效执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量的预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量的预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报；

(8) 对应收账款占比较高的客户进行了背景调查和实地走访核查程序。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凡章

中国注册会计师：王金云

中国 · 北京

中国注册会计师：刘昱

二〇二六年四月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	198,840,846.94	69,471,471.04
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（二）	2,446,555.75	1,656,874.40
应收账款	五（三）	60,556,735.95	89,575,066.72
应收款项融资	五（五）	971,200.00	767,042.00
预付款项	五（六）	3,086,597.52	2,391,815.57
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（七）	1,449,165.32	2,013,321.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	42,791,077.82	28,721,912.04
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	2,187,945.00	4,945,595.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	56,160.00	
其他流动资产	五（十）	1,412,979.99	147,868.04
<b>流动资产合计</b>		<b>313,799,264.29</b>	<b>199,690,966.87</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			
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（十一）	4,753,310.92	3,185,036.45
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十二）	9,409,722.01	1,923,278.69
无形资产	五（十三）	97,222.22	289,085.58
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（十四）	944,396.45	
递延所得税资产	五（十五）	2,776,411.71	1,605,501.87
其他非流动资产	五（十六）	4,104,350.00	125,820.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,085,413.31</b>	<b>7,128,722.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>335,884,677.60</b>	<b>206,819,689.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）		2,015,951.39
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（十八）		3,104,560.00
应付账款	五（十九）	24,931,498.75	17,199,913.46
预收款项			
合同负债	五（二十）	8,527,906.07	2,492,947.22
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（二十一）	12,985,450.08	10,226,618.06
应交税费	五（二十二）	5,392,330.71	1,621,544.21
其他应付款	五（二十三）	312,188.01	2,698,598.59
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（二十四）	2,789,703.29	1,842,781.51
其他流动负债	五（二十五）	5,909,052.99	4,243,572.14
<b>流动负债合计</b>		<b>60,848,129.90</b>	<b>45,446,486.58</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（二十六）	6,290,498.57	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	3,096,031.96	2,392,162.48
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	1,176,215.25	240,409.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,562,745.78</b>	<b>2,632,572.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,410,875.68</b>	<b>48,079,058.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十八）	45,846,680.00	44,597,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	122,914,663.17	65,212,585.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	25,173,742.96	14,033,355.02
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	70,538,715.79	34,896,751.66

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		264,473,801.92	158,740,630.56
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>264,473,801.92</b>	<b>158,740,630.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>335,884,677.60</b>	<b>206,819,689.46</b>

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>244,870,899.04</b>	<b>175,022,958.61</b>
其中：营业收入	五（三十二）	244,870,899.04	175,022,958.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>199,530,791.40</b>	<b>137,409,070.87</b>
其中：营业成本	五（三十二）	132,902,007.57	85,531,216.39
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（三十三）	1,865,573.77	767,412.74
销售费用	五（三十四）	3,942,170.85	3,230,412.90
管理费用	五（三十五）	26,497,802.05	19,852,109.74
研发费用	五（三十六）	34,922,968.57	27,933,184.66
财务费用	五（三十七）	-599,731.41	94,734.44
其中：利息费用		155,753.13	204,652.83
利息收入		797,954.28	209,951.46
加：其他收益	五（三十八）	17,084,279.57	5,324,048.00

投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	385,867.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	665,263.22	-4,334,844.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,870,738.49	-1,461,126.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,604,779.37</b>	<b>37,141,964.74</b>
加：营业外收入	五（四十二）	10,301.07	483,962.39
减：营业外支出	五（四十三）	2,005,604.60	84,690.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>59,609,475.84</b>	<b>37,541,236.41</b>
减：所得税费用	五（四十四）	3,907,536.17	-1,365,092.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>55,701,939.67</b>	<b>38,906,328.44</b>
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）		55,701,939.67	38,906,328.44
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（净亏损以“-”号填列）		55,701,939.67	38,906,328.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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)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>		<b>55,701,939.67</b>	<b>38,906,328.44</b>
(一)属于母公司所有者的综合收益总额		55,701,939.67	38,906,328.44
(二)属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		1.24	0.90
(二)稀释每股收益（元/股）		1.24	0.90

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<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		304,394,145.54	113,254,106.06
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		5,220,905.29	4,162,635.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	16,876,442.28	3,724,565.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>326,491,493.11</b>	<b>121,141,307.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		138,469,092.84	72,658,554.69
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		57,397,196.94	44,726,231.00
支付的各项税费		16,427,673.45	7,859,409.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	22,530,508.79	15,077,428.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>234,824,472.02</b>	<b>140,321,624.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>91,667,021.09</b>	<b>-19,180,316.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		345,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		402,640.21	
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			
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>345,402,640.21</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,799,022.18	3,457,805.91
投资支付的现金		345,000,000.00	
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>		<b>349,799,022.18</b>	<b>3,457,805.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,396,381.97</b>	<b>-3,457,805.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		55,999,969.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	82,299.00	892,331.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,082,268.00</b>	<b>63,892,331.49</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,949,622.86	8,568,151.37
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（四十五）	3,038,805.31	2,477,633.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,988,428.17</b>	<b>17,045,785.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,093,839.83</b>	<b>46,846,546.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,896.95</b>	<b>-1,051.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>129,369,375.90</b>	<b>24,207,372.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		69,471,471.04	45,264,098.64

六、期末现金及现金等价物余额		198,840,846.94	69,471,471.04
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	44,597,938.00				65,212,585.88				14,033,355.02		34,896,751.66		158,740,630.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,597,938.00				65,212,585.88				14,033,355.02		34,896,751.66		158,740,630.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,248,742.00				57,702,077.29				11,140,387.94		35,641,964.13		105,733,171.36
（一）综合收益总额											55,701,939.67		55,701,939.67
（二）所有者投入和减少资本	1,248,742.00				57,702,077.29								58,950,819.29
1. 股东投入的普通股	1,248,742.00				54,751,227.00								55,999,969.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,868,551.29							2,868,551.29
4. 其他					82,299.00							82,299.00
(三) 利润分配								11,140,387.94		-		-8,919,587.60
1. 提取盈余公积								11,140,387.94		-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,919,587.60		-8,919,587.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他												
四、本期末余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,173,742.96		70,538,715.79	264,473,801.92

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,494,796.44				12,659,371.48		37,732,516.15	64,886,684.07	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,494,796.44				12,659,371.48		37,732,516.15	64,886,684.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,597,938.00				62,717,789.44				1,373,983.54		-2,835,764.49	93,853,946.49	
（一）综合收益总额											38,906,328.44	38,906,328.44	
（二）所有者投入和减少资本	2,597,938.00				60,749,680.05							63,347,618.05	
1. 股东投入的普通股	2,597,938.00				57,402,062.00							60,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,455,286.56							2,455,286.56	

4. 其他				892,331.49								892,331.49
(三) 利润分配								7,781,265.68		-16,181,265.68		-8,400,000.00
1. 提取盈余公积								7,781,265.68		-7,781,265.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,400,000.00		-8,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00			1,968,109.39				-6,407,282.14		-	25,560,827.25	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	6,407,282.14							-6,407,282.14				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	23,592,717.86			1,968,109.39						-25,560,827.25		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	44,597,938.00				65,212,585.88				14,033,355.02		34,896,751.66	158,740,630.56

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

# 武汉卓目科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

武汉卓目科技股份有限公司成立于 2015 年 07 月 27 日，设立时认缴注册资本人民币 200.00 万元，武汉市工商行政管理局受理并核准，受理通知书文号：（鄂武）登记私受字 [2015]第 11051 号，企业登记核准营业执照注册号：420100000524820，统一信用证代码：914201003472372501。

2024 年 2 月 9 日卓目科技股东会审议通过决议，卓目科技企业类型整体变更为股份有限公司，整体变更后的名称为“武汉卓目科技股份有限公司”（以下简称“公司”或“卓目科技”），2024 年 3 月公司完成工商变更。

公司注册地：武汉东湖新技术开发区高新大道以北、荷英路以西药监路一号商务项目（中国医药技术交易市场）20 层 006 号。

注册资本：人民币 45,846,680.00 元

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司是一家面向航空航天、国防军工、金融安全等领域提供智能化图像处理软硬件产品和解决方案的高新技术企业。

（三）本财务报告业经公司 2026 年 4 月 15 日第一届董事会第十六次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

#### （二）持续经营

本公司报告期内主要客户和供应商稳定，经营状况处于良好状态，不存在影响持续经营

之事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

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

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上, 且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### （2）合并财务报表抵销事项

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

#### （3）合并取得子公司会计处理

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

#### （4）处置子公司的会计处理

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

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	依据账龄确定
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	依据客户类型确定

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

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备,对预期无法收回的应收账款全额计提坏账准备。

④应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收票据-商业承兑汇票 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00	50.00
4至5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合1: 关联方款项	依据客户类型
组合2: 按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	依据账龄确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；持有预期用于履约合同的原材料和合同履约成本按照履约合同的合同金额减去至完工时估计将要发生的成本金额，确定其可变现净值。

## （十四）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1: 合同质保金	依据合同质保金账龄

## 2. 合同负债

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

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

### (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （十七）投资性房地产

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

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

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

## （十九）在建工程

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

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-5年	预计可使用年限	年限平均法
专利权	5年	预计可使用年限	年限平均法

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、

直接投入费用、折旧费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

#### （二十二）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十三）长期待摊费用

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

#### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十五）预计负债

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

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

### （二十六）股份支付

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

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

#### （二十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）受托产品研制：公司按照客户合同要求研制相关产品或软件，完成交付并取得客户出具的交付验收评审意见或交付验收单，同时已签订销售合同其收入金额能够可靠计量后，确认收入。

（2）一般货物销售：公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，故本公司在综合考虑了相关因素的基础上，在客户取得商品控制权时确认。具体为：公司已同客户签订合同，并按照客户要求将商品运送至客户指定地点且客户接受该商品并在发货回执单签收时，即客户取得该商品的控制权时确认收入。

(3) 标准通用软件和算法装机许可：合同仅包含转让商品的履约义务，公司向客户交付产品，取得客户确认单后确认收入。

(4) 技术服务收入：公司按照客户合同要求完成测试服务并取得客户出具的验收单，同时已签订销售合同其收入金额能够可靠计量后，确认收入。

(5) 技术咨询服务收入：公司与客户签订的一般技术咨询服务约定按服务周期提供咨询服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约时间进度确认收入。

#### (二十八) 合同成本

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十九）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

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

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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。

### （三十一）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

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

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

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

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

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

### （三十二）其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

### （三十三）重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

本公司本财务报告期内无重要会计政策变更事项。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	境内外商品销售应税收入	13、6、0、免税
城市维护建设税	当期应纳流转税	7
教育费附加	当期应纳流转税	3
地方教育费附加	当期应纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
增值税	境内外商品销售应税收入	13、6、0、免税

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 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)文件规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司享受该优惠政策。

2. 《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按13%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受该税收优惠政策。

3. 本公司已于2020年12月1日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅以及国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号GR202042001655, 有效期三年。本公司已于2023年11月14日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅以及国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号GR202342002999, 有效期三年。

4. 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号)文件规定, 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税。本公司2023年起满足定期减免税优惠条件, 2023年度、2024年度享受免征企业所得税待遇, 2025年度、2026年度、2027年度享受减半征收企业所得税待遇。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	407,697.54	389,831.18
银行存款	198,433,149.40	69,075,226.09
其他货币资金		6,413.77

项目	期末余额	期初余额
合计	198,840,846.94	69,471,471.04

[注 1]：本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险和存放在境外的款项。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		260,000.00
商业承兑汇票	2,629,085.00	1,492,552.00
小计	2,629,085.00	1,752,552.00
减：坏账准备	182,529.25	95,677.60
合计	2,446,555.75	1,656,874.40

### 2. 期末已背书或贴现但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	480,000.00	
商业承兑汇票		2,189,500.00
合计	480,000.00	2,189,500.00

### 3. 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,629,085.00	100.00	182,529.25	6.94	2,446,555.75
其中：组合 2：商业承兑汇票	2,629,085.00	100.00	182,529.25	6.94	2,446,555.75
合计	2,629,085.00	100.00	182,529.25	6.94	2,446,555.75

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,752,552.00	100.00	95,677.60	5.46	1,656,874.40
其中：组合 1：银行承兑汇票	260,000.00	14.84			260,000.00

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 (%)	
组合 2: 商业承兑汇票	1,492,552.00	85.16	95,677.60	6.41	1,396,874.40
合计	1,752,552.00	100.00	95,677.60	5.46	1,656,874.40

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1: 银行承兑汇票

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				260,000.00		
合计				260,000.00		

② 组合 2: 商业承兑汇票

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	1,769,585.00	88,479.25	5.00	1,071,552.00	53,577.60	5.00
1 至 2 年	778,500.00	77,850.00	10.00	421,000.00	42,100.00	10.00
2 至 3 年	81,000.00	16,200.00	20.00			
合计	2,629,085.00	182,529.25	6.94	1,492,552.00	95,677.60	6.41

4. 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	核销	其他变动	
商业承兑汇票	95,677.60	86,851.65				182,529.25
合计	95,677.60	86,851.65				182,529.25

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	46,236,683.41	82,319,164.25
1 至 2 年	14,321,008.40	11,958,123.94
2 至 3 年	4,686,223.94	758,623.91
3 至 4 年	180,000.00	221,300.00
4 至 5 年	185,400.00	
小计	65,609,315.75	95,257,212.10

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,052,579.80	5,682,145.38
合计	60,556,735.95	89,575,066.72

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款	120,000.00	0.18	120,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,489,315.75	99.82	4,932,579.80	7.53	60,556,735.95
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	65,489,315.75	99.82	4,932,579.80	7.53	60,556,735.95
合计	65,609,315.75	100.00	5,052,579.80	7.70	60,556,735.95

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的应收账款	120,000.00	0.13	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,137,212.10	99.87	5,562,145.38	5.85	89,575,066.72
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	95,137,212.10	99.87	5,562,145.38	5.85	89,575,066.72
合计	95,257,212.10	100.00	5,682,145.38	5.97	89,575,066.72

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
F 单位	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
F 单位	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00	

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ① 组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

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	46,236,683.41	2,311,834.17	5.00	82,319,164.25	4,115,958.21	5.00
1 至 2 年	14,321,008.40	1,432,100.84	10.00	11,838,123.94	1,183,812.39	10.00
2 至 3 年	4,566,223.94	913,244.79	20.00	758,623.91	151,724.78	20.00
3 至 4 年	180,000.00	90,000.00	50.00	221,300.00	110,650.00	50.00
4 至 5 年	185,400.00	185,400.00	100.00			
合计	65,489,315.75	4,932,579.80	7.53	95,137,212.10	5,562,145.38	5.85

### 3. 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	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,000.00					120,000.00
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	5,562,145.38	-629,565.58				4,932,579.80
合计	5,682,145.38	-629,565.58				5,052,579.80

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况(包括重分类至其他非流动资产、一年内到期的其他非流动资产的质保金)

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国航天科技集团有限公司下属单位	21,492,080.00	3,686,220.00	25,178,300.00	34.82	1,966,170.00
中国科学院下属单位	9,680,750.00	202,500.00	9,883,250.00	13.67	942,820.00
中国电子科技集团有限公司下属单位	7,601,618.87	710,900.00	8,312,518.87	11.50	518,930.94
航空工业集团下属 A01 单位	7,063,830.00	1,872,700.00	8,936,530.00	12.36	486,403.00
中国兵器工业集团有限公司下属单位	4,968,500.00	-	4,968,500.00	6.87	299,750.00
合计	50,806,778.87	6,472,320.00	57,279,098.87	79.21	4,214,073.94

## (四) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
质保金	2,303,100.00	115,155.00	2,187,945.00	5,205,890.00	260,294.50	4,945,595.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,303,100.00	115,155.00	2,187,945.00	5,205,890.00	260,294.50	4,945,595.50

## 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备的合同资产	2,303,100.00	100.00	115,155.00	5.00		2,187,945.00
其中：组合 1：以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合	2,303,100.00	100.00	115,155.00	5.00		2,187,945.00
合计	2,303,100.00	100.00	115,155.00	5.00		2,187,945.00

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备的合同资产	5,205,890.00	100.00	260,294.50	5.00		4,945,595.50
其中：组合 1：以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合	5,205,890.00	100.00	260,294.50	5.00		4,945,595.50
合计	5,205,890.00	100.00	260,294.50	5.00		4,945,595.50

### (1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

#### ① 组合 1：以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,303,100.00	115,155.00	5.00	5,205,890.00	260,294.50	5.00
合计	2,303,100.00	115,155.00	5.00	5,205,890.00	260,294.50	5.00

## 4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合	260,294.50	-145,139.50				115,155.00	按账龄计提
合计	260,294.50	-145,139.50				115,155.00	

## 5. 本期无实际核销的合同资产情况。

(五) 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
信用等级较高银行承兑汇票	971,200.00	767,042.00
合计	971,200.00	767,042.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,040,068.71	98.49	2,391,466.87	99.99
1 至 2 年	46,528.81	1.51	348.70	0.01
合计	3,086,597.52	100.00	2,391,815.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南昌大学重庆研究院	1,180,000.00	38.23
威海华菱光电股份有限公司	780,907.96	25.30
深圳荣品电子科技有限公司	257,000.00	8.33
厦门金铭扬机电工程有限公司	146,600.00	4.75
武汉群百实业有限公司	94,817.52	3.07
合计	2,459,325.48	79.68

(七) 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	1,449,165.32	2,013,321.56
合计	1,449,165.32	2,013,321.56

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,524,426.65	1,516,159.21
1至2年		160,319.36
2至3年	1,200.00	535,853.61
3至4年		
4至5年		1,200.00
5年以上	8,500.00	7,300.00
小计	1,534,126.65	2,220,832.18
减：坏账准备	84,961.33	207,510.62
合计	1,449,165.32	2,013,321.56

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		855.74
备用金		1,000.00
押金及保证金	1,259,419.85	1,970,268.13
社保公积金	274,706.80	248,708.31
小计	1,534,126.65	2,220,832.18
减：坏账准备	84,961.33	207,510.62
合计	1,449,165.32	2,013,321.56

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,534,126.65	100.00	84,961.33	5.54	1,449,165.32
其中：组合1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,534,126.65	100.00	84,961.33	5.54	1,449,165.32
合计	1,534,126.65	100.00	84,961.33	5.54	1,449,165.32

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,220,832.18	100.00	207,510.62	9.34	2,013,321.56
其中：组合1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	2,220,832.18	100.00	207,510.62	9.34	2,013,321.56
合计	2,220,832.18	100.00	207,510.62	9.34	2,013,321.56

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1: 按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,534,126.65	84,961.33	5.54
合计	1,534,126.65	84,961.33	5.54

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1: 按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	2,220,832.18	207,510.62	9.34
合计	2,220,832.18	207,510.62	9.34

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	75,807.96	131,702.66		207,510.62
2025 年 1 月 1 日余额在本期	75,807.96	131,702.66		207,510.62
—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	413.37	-122,962.66		-122,549.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	76,221.33	8,740.00		84,961.33

(5) 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	其他变动	
组合 1: 按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	207,510.62	-122,549.29				84,961.33
合计	207,510.62	-122,549.29				84,961.33

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 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
百脑汇(武汉)实业有限公司	押金、保证金	574,988.04	1年以内	37.48	28,749.40
武汉群百实业有限公司	物业保证金	253,659.32	5年以内及以上	16.53	20,937.97
北京京东数智工业科技有限公司	质保金	100,000.00	1年以内	6.52	5,000.00
中航国际金网(北京)科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	6.52	5,000.00
武汉光谷国际生命健康产业园发展有限公司	租金保证金	85,961.00	1年以内	5.60	4,298.05
合计		1,114,608.36		72.65	63,985.42

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,406,372.11	1,109,723.59	9,296,648.52	5,092,267.12	334,039.24	4,758,227.88
委托加工物资	1,409,544.88		1,409,544.88	1,887,646.69		1,887,646.69
在产品	443,458.90		443,458.90	275,618.51		275,618.51
库存商品	22,017,425.22	736,889.09	21,280,536.13	7,765,385.46	299,767.45	7,465,618.01
发出商品	618,787.65		618,787.65	222,066.74		222,066.74
合同履约成本	12,252,688.87	2,510,587.13	9,742,101.74	15,307,575.95	1,715,656.20	13,591,919.75
在途物资				520,814.46		520,814.46
合计	47,148,277.63	4,357,199.81	42,791,077.82	31,071,374.93	2,349,462.89	28,721,912.04

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

#### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	334,039.24	873,435.23		97,750.88		1,109,723.59
库存商品	299,767.45	494,808.42		57,686.78		736,889.09
合同履约成本	1,715,656.20	2,076,996.93		1,282,066.00		2,510,587.13
合计	2,349,462.89	3,445,240.58		1,437,503.66		4,357,199.81

## (九) 一年内到期的非流动资产

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
合同质保金	70,200.00	14,040.00	56,160.00			
合计	70,200.00	14,040.00	56,160.00			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,295,520.65	42,966.22
预缴增值税	117,459.34	104,901.82
合计	1,412,979.99	147,868.04

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,753,310.92	3,185,036.45
固定资产清理		
合计	4,753,310.92	3,185,036.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,590,918.86	288,340.09	73,008.85	4,952,267.80
2. 本期增加金额	2,695,185.45	15,395.54	491,761.06	3,202,342.05
(1) 购置	2,695,185.45	15,395.54	491,761.06	3,202,342.05
3. 本期减少金额	34,405.54	5,621.98		40,027.52
(1) 处置或报废	34,405.54	5,621.98		40,027.52
4. 期末余额	7,251,698.77	298,113.65	564,769.91	8,114,582.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,537,322.27	227,597.13	2,311.95	1,767,231.35
2. 本期增加金额	1,579,244.52	25,972.98	26,848.67	1,632,066.17
(1) 计提	1,579,244.52	25,972.98	26,848.67	1,632,066.17
3. 本期减少金额	32,685.23	5,340.88		38,026.11
(1) 处置或报废	32,685.23	5,340.88		38,026.11
4. 期末余额	3,083,881.56	248,229.23	29,160.62	3,361,271.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,167,817.21	49,884.42	535,609.29	4,753,310.92
2. 期初账面价值	3,053,596.59	60,742.96	70,696.90	3,185,036.45

## (十二) 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	8,588,504.93	8,588,504.93
2. 本期增加金额	9,984,061.32	9,984,061.32
(1) 新增租赁	9,984,061.32	9,984,061.32
3. 本期减少金额	8,647,791.81	8,647,791.81
(1) 处置	8,647,791.81	8,647,791.81
4. 期末余额	9,924,774.44	9,924,774.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,665,226.24	6,665,226.24

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	2,497,618.00	2,497,618.00
(1) 计提	2,497,618.00	2,497,618.00
3. 本期减少金额	8,647,791.81	8,647,791.81
(1) 处置	8,647,791.81	8,647,791.81
4. 期末余额	515,052.43	515,052.43
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	9,409,722.01	9,409,722.01
2. 期初账面价值	1,923,278.69	1,923,278.69

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,789,586.74	200,000.00	1,989,586.74
2. 本期增加金额		100,000.00	100,000.00
(1) 购置		100,000.00	100,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,789,586.74	300,000.00	2,089,586.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,500,501.16	200,000.00	1,700,501.16
2. 本期增加金额	289,085.58	2,777.78	291,863.36
(1) 计提	289,085.58	2,777.78	291,863.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,789,586.74	202,777.78	1,992,364.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	软件	专利权	合计
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		97,222.22	97,222.22
2. 期初账面价值	289,085.58		289,085.58

#### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库装修		971,379.21	26,982.76		944,396.45
合计		971,379.21	26,982.76		944,396.45

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,254,139.42	10,033,115.19	1,076,133.87	8,609,070.99
无形资产摊销年限税会差异	243.06	1,944.44		
预计负债	387,004.00	3,096,031.96	299,020.31	2,392,162.48
租赁负债	1,135,025.23	9,080,201.86	230,347.69	1,842,781.51
小计	2,776,411.71	22,211,293.45	1,605,501.87	12,844,014.98
递延所得税负债：				
使用权资产	1,176,215.25	9,409,722.01	240,409.84	1,923,278.69
小计	1,176,215.25	9,409,722.01	240,409.84	1,923,278.69

#### (十六) 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
合同质保金	4,331,000.00	226,650.00	4,104,350.00	139,800.00	13,980.00	125,820.00
合计	4,331,000.00	226,650.00	4,104,350.00	139,800.00	13,980.00	125,820.00

#### (十七) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,901.39
信用借款		1,015,050.00
合计		2,015,951.39

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,104,560.00
合计		3,104,560.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,614,551.69	15,295,094.72
1年以上	316,947.06	1,904,818.74
合计	24,931,498.75	17,199,913.46

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收款(不含税)	8,527,906.07	2,492,947.22
合计	8,527,906.07	2,492,947.22

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,225,399.70	58,230,062.47	55,470,012.09	12,985,450.08
离职后福利-设定提存计划	1,218.36	1,992,121.49	1,993,339.85	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,226,618.06	60,222,183.96	57,463,351.94	12,985,450.08

2. 短期职工薪酬情况

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	10,224,520.24	53,341,097.47	50,601,561.03	12,964,056.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		1,566,785.71	1,566,785.71	
社会保险费	683.46	1,102,238.24	1,102,921.70	
其中：医疗和生育保险费	664.56	1,060,543.48	1,061,208.04	
工伤保险费	18.90	41,694.76	41,713.66	
住房公积金	196.00	1,800,020.10	1,800,216.10	
工会经费和职工教育经费		419,920.95	398,527.55	21,393.40
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	10,225,399.70	58,230,062.47	55,470,012.09	12,985,450.08

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,181.44	1,908,863.68	1,910,045.12	
失业保险费	36.92	83,257.81	83,294.73	
合计	1,218.36	1,992,121.49	1,993,339.85	

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,145,450.07	1,138,979.64
企业所得税	1,496,207.74	
个人所得税	335,855.84	303,233.62
城市维护建设税	226,120.55	79,716.50
教育费附加	161,514.68	56,940.34
印花税	27,181.83	42,674.11
合计	5,392,330.71	1,621,544.21

### (二十三) 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	312,188.01	2,698,598.59
合计	312,188.01	2,698,598.59

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金		400,000.00
往来款		1,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
报销款	312,188.01	298,598.59
代收代付款		200,000.00
合计	312,188.01	2,698,598.59

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,789,703.29	1,842,781.51
合计	2,789,703.29	1,842,781.51

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,335,422.99	4,243,572.14
商业承兑汇票	2,573,630.00	
合计	5,909,052.99	4,243,572.14

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,800,736.92	1,877,679.90
减：未确认融资费用	720,535.06	34,898.39
减：一年内到期的租赁负债	2,789,703.29	1,842,781.51
合计	6,290,498.57	0.00

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,932,020.80	2,009,582.39	售后服务费
待执行的亏损合同	164,011.16	382,580.09	亏损合同
合计	3,096,031.96	2,392,162.48	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,597,938.00	1,248,742.00				1,248,742.00	45,846,680.00

[注 1]:2025 年 6 月 27 日卓目科技 2025 年第二次临时股东大会审议通过决议，决定将注册资本由“人民币 44,597,938.00 元”变更为“人民币 45,846,680.00 元”。新股东合肥高新珞珈梧桐投资基金合伙企业(有限合伙)、新

股东湖北精诚投资管理有限公司、股东擎鼎(北京)管理咨询合伙企业(有限合伙)、股东广发乾和投资有限公司、股东湖北科投数字经济创业投资基金合伙企业(有限合伙)、新股东武汉光谷创新花山一号投资基金合伙企业(有限合伙)、新股东朱文以货币 55,999,969.00 元认购新增注册资本 1,248,742.00 元(余下的 54,751,227.00 元计入资本公积)。

### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	59,370,171.39	54,751,227.00		114,121,398.39
其他资本公积	5,842,414.49	2,950,850.29		8,793,264.78
其中：以权益结算的股份支付	4,950,083.00	2,868,551.29		7,818,634.29
其他交易或事项引起的资本公积变化	892,331.49	82,299.00		974,630.49
合计	65,212,585.88	57,702,077.29		122,914,663.17

[注 1]：2025 年其他交易或事项引起的资本公积变化增加 82,299.00 元，系公司股东武汉吾绘典仪科技合伙企业(有限合伙)无偿捐赠，计入资本公积。

[注 2]：2025 年资本溢价增加 54,751,227.00 元，2025 年 6 月 27 日卓目科技 2025 年第二次临时股东会审议通过决议，决定将注册资本由“人民币 44,597,938.00 元”变更为“人民币 45,846,680.00 元”，新股东合肥高新珞珈梧桐投资基金合伙企业(有限合伙)、新股东湖北精诚投资管理有限公司、股东擎鼎(北京)管理咨询合伙企业(有限合伙)、股东广发乾和投资有限公司、股东湖北科投数字经济创业投资基金合伙企业(有限合伙)、新股东武汉光谷创新花山一号投资基金合伙企业(有限合伙)、新股东朱文以货币 55,999,969.00 元认购新增注册资本 1,248,742.00 元(余下的 54,751,227.00 元计入资本公积)。

### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,016,677.51	5,570,193.97		12,586,871.48
任意盈余公积	7,016,677.51	5,570,193.97		12,586,871.48
合计	14,033,355.02	11,140,387.94		25,173,742.96

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	34,896,751.66	37,732,516.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	34,896,751.66	37,732,516.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,701,939.67	38,906,328.44
减：提取法定盈余公积	5,570,193.97	3,890,632.84
提取任意盈余公积	5,570,193.97	3,890,632.84
应付普通股股利	8,919,587.60	8,400,000.00
其他减少：净资产折股		25,560,827.25
期末未分配利润	70,538,715.79	34,896,751.66

### （三十二）营业收入和营业成本

#### 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
主营业务收入	244,870,899.04	132,902,007.57	175,022,958.61	85,531,216.39
合计	244,870,899.04	132,902,007.57	175,022,958.61	85,531,216.39

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航天智能处理产品	94,154,194.77	47,971,221.27	91,561,302.77	36,663,032.02
航空智能处理产品	75,855,286.21	40,051,729.45	23,365,268.47	14,055,856.43
金融机具智能处理产品	61,345,213.57	37,952,090.51	53,593,551.29	31,762,930.98
其他	13,516,204.49	6,926,966.34	6,502,836.08	3,049,396.96
合计	244,870,899.04	132,902,007.57	175,022,958.61	85,531,216.39

#### 3. 营业收入按区域分类

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
境内	244,770,899.04	174,922,958.61
境外	100,000.00	100,000.00
合计	244,870,899.04	175,022,958.61

#### 4. 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认	243,692,282.74	174,262,581.27
在某一时段内确认	1,178,616.30	760,377.34
合计	244,870,899.04	175,022,958.61

### （三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	997,824.76	383,505.59
教育费附加	427,639.19	164,359.53
地方教育附加	285,092.78	109,573.01
印花税	155,017.04	109,974.61
合计	1,865,573.77	767,412.74

### （三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,635,828.28	1,319,191.07
股份支付	30,537.07	54,671.16
业务招待费	793,537.59	660,860.95
差旅费	461,335.12	314,354.86
招标服务费	659,495.18	606,087.30
使用权资产摊销	156,394.23	122,325.86
折旧费	10,806.73	8,353.56
其他费用	194,236.65	144,568.14
合计	3,942,170.85	3,230,412.90

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,385,483.84	11,484,776.04
股份支付	1,392,430.42	1,322,939.44
董事会费	490,141.17	487,930.48
办公费	1,013,341.64	523,425.49
水电费	155,351.88	113,341.69
物业费	452,068.55	378,700.81
交通费	427,777.50	312,293.10
差旅费	366,127.09	228,605.22
业务招待费	2,036,606.89	1,227,647.44
折旧费	322,013.83	159,831.65
装修费	207,180.78	312,837.74
使用权资产摊销	1,374,701.76	1,188,328.84
中介机构服务费	3,178,331.39	1,148,025.96
残疾人就业保障金	2,121.46	397,061.30
其他	694,123.85	566,364.54
合计	26,497,802.05	19,852,109.74

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,341,434.16	17,941,405.38
股份支付	821,566.48	507,321.79
直接投入费用	2,747,576.37	1,041,920.25
折旧费用	408,220.27	270,850.20
无形资产摊销费用	291,863.36	473,551.54
委托外部研究开发费用	4,641,811.68	5,370,295.02

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,341,846.74	1,065,755.32
房租物业费	1,260,504.30	1,009,781.34
其他费用等	68,145.21	252,303.82
合计	34,922,968.57	27,933,184.66

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	155,753.13	204,652.83
减：利息收入	797,954.28	209,951.46
汇兑损失	38,684.19	84,795.00
减：汇兑收益	16,553.84	121.72
手续费支出	20,339.39	15,359.79
合计	-599,731.41	94,734.44

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税超三即退	5,220,905.29	4,162,635.71	与收益相关
2024年省级制造业高质量发展专项资金(第二批)	5,000,000.00		与收益相关
中央中小企业发展专项资金(新一轮第一批重点“小巨人”企业)	2,900,000.00		与收益相关
2024年省级发展专项资金(第二批)	2,060,000.00		与收益相关
2024年度软件和信息技术服务业政策专项资金	500,000.00		与收益相关
2024年度现代服务业政策(第一批)奖补资金	444,000.00		与收益相关
2025年支持高新技术企业发展专项资金(第一批)	250,000.00		与收益相关
2025产业发展项目奖补	206,000.00		与收益相关
宣传部2025年文化产业发展专项资金宣传部奖励	200,000.00		与收益相关
2024年度第二批中央发展专项转移支付资金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	56,629.00	44,204.00	与收益相关
扩岗补贴	55,000.00		与收益相关
个税手续费返还	51,745.28	38,808.29	-
2024年技术合同登记奖励	30,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴公司部分	10,000.00	8,000.00	与收益相关
2023年科技成果转化专项		346,400.00	与收益相关
2024年度重点研发计划项目(第一批)		300,000.00	与收益相关
2024年支持高新技术企业发展专项资金		250,000.00	与收益相关
2024年高校院所和企业科技成果转化奖励		144,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2023 年技术合同登记奖励补贴和技术转移示范机构奖励资金		30,000.00	与收益相关
合计	17,084,279.57	5,324,048.00	

(三十九) 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	385,867.43	
合计	385,867.43	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-86,851.65	9,057.40
应收账款信用减值损失	629,565.58	-4,229,434.11
其他应收款信用减值损失	122,549.29	-114,468.09
合计	665,263.22	-4,334,844.80

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	145,139.50	-143,572.00
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,789,167.99	-1,310,564.20
其他非流动资产减值损失	-212,670.00	-6,990.00
一年内到期的非流动资产减值损失	-14,040.00	
合计	-1,870,738.49	-1,461,126.20

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		480,000.00	
废品处置收入	9,579.65	3,212.39	9,579.65
其他	721.42	750.00	721.42
合计	10,301.07	483,962.39	10,301.07

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
非常损失(无法收回补偿部		74,082.94	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
分)			
非流动资产损坏报废损失	2,001.41	7,762.14	2,001.41
其他	3,603.19	2,845.64	3,603.19
合计	2,005,604.60	84,690.72	2,005,604.60

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,142,640.60	
递延所得税费用	-235,104.43	-1,365,092.03
合计	3,907,536.17	-1,365,092.03

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	59,609,475.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,451,184.48
视同销售收入的影响	12,679.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,892.10
研发费用加计扣除的影响	-4,137,219.63
所得税费用	3,907,536.17

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 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
政府补助	11,863,374.28	1,695,812.34
押金及保证金	3,359,230.27	1,093,337.10
往来款及其他	855,883.45	725,464.50
利息收入	797,954.28	209,951.46
合计	16,876,442.28	3,724,565.40

###### (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
支付的经营性费用	15,873,041.64	11,436,091.11
押金及保证金	3,199,850.49	2,799,557.16

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,436,171.19	826,420.64
财务费用手续费	21,445.47	15,359.79
对外捐赠	2,000,000.00	
合计	22,530,508.79	15,077,428.70

## 2. 筹资活动有关的现金

### (1) 收到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
股东捐赠	82,299.00	892,331.49
合计	82,299.00	892,331.49

### (2) 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
房租租金	3,038,805.31	2,477,633.76
合计	3,038,805.31	2,477,633.76

### (3) 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	
租赁负债	1,842,781.51		10,862,923.89	2,813,610.48	811,893.06	9,080,201.86
短期借款	2,015,951.39			2,015,951.39		0.00
合计	3,858,732.90		10,862,923.89	4,829,561.87	811,893.06	9,080,201.86

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,701,939.67	38,906,328.44
加：资产减值准备	1,870,738.49	1,461,126.20
信用减值损失	-665,263.22	4,334,844.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,632,066.17	747,134.92
使用权资产折旧	2,497,618.00	2,118,354.16
无形资产摊销	291,863.36	473,551.54
长期待摊费用摊销	26,982.76	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,001.41	7,762.14
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	150,856.18	298,912.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-385,867.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,170,909.84	-1,605,501.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	935,805.41	240,409.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,076,902.70	-7,704,512.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,985,806.98	-74,557,375.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,001,734.56	13,643,361.60
其他（股份支付）	2,868,551.29	2,455,286.56
经营活动产生的现金流量净额	91,667,021.09	-19,180,316.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,840,846.94	69,471,471.04
减：现金的期初余额	69,471,471.04	45,264,098.64
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	129,369,375.90	24,207,372.40

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,840,846.94	69,471,471.04
其中：库存现金	407,697.54	389,831.18
可随时用于支付的银行存款	198,433,149.40	69,075,226.09
可随时用于支付的其他货币资金		6,413.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	198,840,846.94	69,471,471.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## （四十七）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：台币	20,000.00	0.223100	4,462.00
英镑	600.00	9.434600	5,660.76

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	183,000.00	0.044797	8,197.85
港币	2,210.00	0.903220	1,996.12
瑞士法郎	100.00	8.855100	885.51
菲律宾比索	890.00	0.119000	105.91
印尼盾	500,000.00	0.000418	209.00
欧元	7,390.00	8.235500	60,860.35
马来西亚林吉特	527.00	1.731932	912.73
韩元	148,000.00	0.004820	713.40
卢布	11,500.00	0.088053	1,012.61
加拿大	500.00	5.114200	2,557.10
澳元	500.00	4.689200	2,344.60
泰铢	500.00	0.222519	111.26
新加坡	500.00	5.458600	2,729.30
澳门元	900.00	0.876271	788.64
新西兰	525.00	4.052000	2,127.30
美元	2,000.00	7.028800	14,057.60
合计	—	—	109,732.04
应付账款			
其中：美元	27,217.00	7.0288	191,302.85
合计	—	—	301,034.89

#### （四十八）租赁

##### 1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	3,038,805.31

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,341,434.16	17,941,405.38
股份支付	821,566.48	507,321.79
直接投入费用	2,747,576.37	1,041,920.25
折旧费用	408,220.27	270,850.20
无形资产摊销费用	291,863.36	473,551.54
委托外部研究开发费用	4,641,811.68	5,370,295.02

差旅费	1,341,846.74	1,065,755.32
房租物业费	1,260,504.30	1,009,781.34
其他费用等	68,145.21	252,303.82
合计	34,922,968.57	27,933,184.66
其中：费用化研发支出	34,922,968.57	27,933,184.66
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	17,032,534.29	5,858,448.05
合计	17,032,534.29	5,858,448.05

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司为了控制上述相关风险，分别采取了以下措施：

##### （1）货币资金

本公司将持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

##### （2）应收票据

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司应收票据均为商业承兑汇票，管理层认为这些承兑方具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

##### （3）应收账款

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司银行借款为固定利率计息，因此本公司无重大利率风险。

### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要以人民币计价，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允关联方关系及其交易

### （一）本公司的实控人

实控人名称	实控人对本公司的持股比例(%)	实控人对本公司的表决权比例(%)
邓德祥、周严、陈曦、孙世磊[注1]	48.61	49.30

[注 1]:2021 年 12 月 21 日邓德祥、周严、陈曦、孙世磊签署《关于武汉卓视云科技合伙企业（有限合伙）的一致行动协议》，武汉卓视云科技合伙企业（有限合伙）（已更名：湖北卓视云科技合伙企业（有限合伙））为公司控股股东，协议约定四人在决定武汉卓视云科技合伙企业（有限合伙）日常经营管理事项时，共同行使合伙人权利，四人为公司实际控制人。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北卓视云科技合伙企业（有限合伙）	控股股东
陈曦	公司董事长，实际控制人，公司控股股东卓视云的执行事务合伙人
周严	实际控制人、董事、总经理
邓德祥	实际控制人、董事
孙世磊	实际控制人、董事
葛坤	董事
瞿敏	独立董事
皇甫宜耿	独立董事
朱承	独立董事
沈佳	董事、董事会秘书、财务总监
欧阳业恒	报告期内曾担任公司董事，2026年2月23日卸任
冯勇	报告期内曾担任公司监事会主席，2026年1月7日卸任
窦思懿	报告期内曾担任公司监事，2026年1月7日卸任
喻世德	报告期内曾担任公司职工代表监事，2026年1月7日卸任
江莹	副总经理
杜飞飞	副总经理
马思	报告期内曾担任公司监事，2024年7月30日卸任
赵松	报告期内曾担任公司监事，2024年3月20日卸任
张青林	报告期内曾为5%以上自然人股东，2025年1月持股比例降至5%以下
汪鼎文	报告期内曾为5%以上自然人股东，2024年11月持股比例降至5%以下
武汉卓德承科技合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的法人
武汉卓楚铭科技合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的法人
武汉卓毅航科技合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的法人
武汉卓恩师科技合伙企业（有限合伙）	公司董事邓德祥担任执行事务合伙人的企业
武汉德世谱电子科技有限公司	公司董事邓德祥配偶吴秋菊任经理的企业，该公司于2017年02月27日吊销
北京苍穹合纵科技有限公司	公司历史监事窦思懿担任执行董事的企业
新八建设集团有限公司	公司历史监事窦思懿配偶江威担任副总经理的企业
武汉铁驰智能检测发展有限公司	公司董事邓德祥曾控制的企业，2022年01月05日退出
武汉铁驰检测科技有限公司	公司董事邓德祥曾控制的企业，2022年4月8日退出，该公司于2022年09月08日注销
北京安迪世谱电子科技有限公司	公司董事邓德祥曾控制的企业，该公司于2022年1月24日注销
泛士科技（上海）有限公司	公司董事邓德祥子女邓凡曾控制的企业，该公司于2024年5月14日注销
泛士合管理咨询（上海）合伙企业（有限合伙）	公司董事邓德祥子女邓凡曾控制的企业，该公司于2024年6月17日注销
武汉光庭信息技术股份有限公司	公司董事葛坤担任副总经理、财务总监的企业；公司历史董事欧阳业恒报告期内曾担任其董事，2025年1月卸任

其他关联方名称	与本公司关系
弘泰通保(天津)商业保理有限公司	公司独立董事瞿敏担任总经理的企业
宁波维智传感科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿实际控制的企业
空间绿能(西安)科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿实际控制的企业
广州市天河区优企商务服务工作室	公司独立董事朱承设立的个体工商户
海口美兰毕勤优企咨询服务部	公司独立董事朱承曾设立的个体工商户,于2025年9月3日注销
西安微芒智能动力科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿曾实际控制的企业,该公司于2025年2月20日注销
陕西空间绿能科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿曾担任执行董事兼总经理的企业,2025年6月13日卸任
广州光庭投资发展有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任总经理的企业
山东华庭数行信息技术有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事长的企业
广州华屹资本管理有限公司	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广州行健志铭资本管理合伙企业(有限合伙)	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广州源合智创股权投资管理有限公司	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广州源合汇睿股权投资合伙企业(有限合伙)	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任独立董事的企业
光束网路(苏州)智能科技有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事长的企业
成都楷码信息技术有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事的企业
维度信息技术(苏州)有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事的企业
江苏中海达海洋信息技术有限公司	公司董事欧阳业恒曾担任其董事,2023年3月31日卸任
海南清源环能投资有限公司	公司报告期内曾持股5%以上股东汪鼎文的姐妹汪淑文实际控制的企业

### (三) 关联交易情况

#### 1. 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周严	10,000,000.00	2022/9/6	2026/9/30	[注 1]
周严	6,000,000.00	2023/6/26	2026/6/26	[注 2]
周严	5,000,000.00	2023/5/19	2026/5/19	[注 3]
周严	10,000,000.00	2023/11/17	2027/12/13	[注 4]
周严	50,000,000.00	2025/10/24	2028/10/24	[注 5]
周严	30,000,000.00	2024/12/3	2028/12/10	[注 6]

[注 1]: 2022年9月6日周严同招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》,由周严对公司1000.00万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任,保证责任期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年。

[注 2]: 2022 年 6 月 21 日周严同兴业银行股份有限公司武汉分行签署《最高额保证合同》，由周严对公司 600.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为主债权到期之日起三年。

[注 3]: 2022 年 5 月 20 日周严同武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《个人客户保证合同》，由周严对公司 500 万元授信额度内贷款及其他债务承担连带担保责任，保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

[注 4]: 2023 年 11 月 17 日周严同招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》，由周严对公司 1000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年。

[注 5]: 2024 年 10 月 25 日周严同兴业银行股份有限公司武汉分行签署《最高额保证合同》，由周严对公司 5000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为主债权到期之日起三年。

[注 6]: 2024 年 12 月 3 日周严同招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》，由周严对公司 3000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年。

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,107,803.00	4,772,416.77

## (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款项	喻世德		1,216.00
其他应付款项	马思		4,317.86
合计			5,533.86

## 十、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	员工、
授予日权益工具公允价值的确定方法	同行业并购重组平均 PE 价格、按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或相似股权价格确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,818,634.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	同行业并购重组平均 PE 价格、按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或相似股权价格确定公允价值

### (二) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	30,537.07
管理人员	1,392,430.42
生产人员	4,432.80
研发人员	821,566.48
项目人员	619,584.52
合计	2,868,551.29

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

### （二）或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,169,336.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据第一届董事会第十六次会议决议，本公司拟以董事会召开日本公司总股本 45,846,680.00 股为分配现金红利基础，向全体股东分配现金红利，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计拟发放现金红利人民币 9,169,336.00 元（含税）。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

公司于 2026 年 3 月 10 日与九天绘景（湖北）航天科技公司及股东签署增资协议，协议约定公司出资 500 万元取得公司增资后 5% 股权，公司已于 2026 年 3 月 24 日支付该笔投资款。

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,001.41	-7,762.14	-7,762.14
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,745,000.00	1,643,608.34	1,643,608.34
3. 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	385,867.43		

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,993,302.12	-72,966.19	-72,966.19
减：所得税影响额	1,266,945.49		
合计	8,868,618.41	1,562,880.01	1,562,880.01

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
代扣代缴个税返还款	51,745.28	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益
增值税超三即退	5,220,905.29	
稳岗补贴和就业补贴	66,629.00	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	25.81	37.91	1.24	0.90	1.24	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.70	36.38	1.04	0.87	1.04	0.87

武汉卓目科技股份有限公司

二〇二六年四月十五日

## 附件 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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,001.41
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,745,000.00
3. 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	385,867.43
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,993,302.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,135,563.90</b>
减：所得税影响数	1,266,945.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,868,618.41</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用