



陆海科技

NEEQ: 430458

大连陆海科技股份有限公司

DALIAN LANDSEA MARITECH 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、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王华、主管会计工作负责人王华及会计机构负责人（会计主管人员）柳丹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、北京兴华会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、陆海科技	指	大连陆海科技股份有限公司
股东会	指	大连陆海科技股份有限公司股东会
董事会	指	大连陆海科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连陆海科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
公司章程	指	《大连陆海科技股份有限公司章程》
三会	指	大连陆海科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《大连陆海科技股份有限公司股东会议事规则》、《大连陆海科技股份有限公司董事会议事规则》、《大连陆海科技股份有限公司监事会议事规则》
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》
主办券商	指	国信证券
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
陆海电子	指	大连陆海电子系统有限公司
陆海通导	指	大连陆海通导信息技术有限公司
陆海技服	指	大连陆海技术服务有限公司
中实华海	指	大连中实华海咨询有限公司
中实华宇	指	大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）
福州叁山海科	指	福州叁山海科技术有限公司
元、万元	指	人民币
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连陆海科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Landsea Maritech Co.,Ltd.		
	Landsea		
法定代表人	王华	成立时间	2003年9月28日
控股股东	控股股东为（王更五、高玉艳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王更五、高玉艳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成和物联网技术服务(I653)-信息系统集成服务(I6531)		
主要产品与服务项目	动态数据采集与安全监视、电子海图系统、船岸数据通信管理、船舶与企业管理软件等专用软件系统以及计算机信息系统集成、船舶通信导航系统集成和航运综合信息服务		
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	陆海科技	证券代码	430458
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
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）	53,968,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王华	联系地址	大连高新技术产业园区七贤岭学子街2-3号605室
电话	0411-39752988	电子邮箱	wangh@maritech.cn
传真	0411-39752988		
公司办公地址	大连市高新技术产业园区亿阳路6C号三丰大厦C座19楼	邮政编码	116085
公司网址	www.maritech.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	91210200751592406R		

注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区七贤岭学子街 2-3 号 605 室		
注册资本（元）	53,968,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

陆海科技是一家专注于智慧海洋及智能船舶领域的国家级高新技术企业。公司基于卫星通信、无线通信、海量数据存储与计算、计算机信息系统集成和电子海图等核心技术，致力于为客户提供船端（Off shore）、岸端（On shore）及船岸一体化（O2O=Off shore to On shore）智能解决方案，从而提高船舶航行、运输及管理的信息化及智能化水平，产品及服务涉及船舶建造、船舶运营、船舶交通管理、海洋维权、海洋执法、海洋科考、海洋工程等多个应用领域。

公司由来自大连海事大学的核心创始团队创办，在航海、海上通信、船舶管理、信息化等方面具有超过 20 年的从业经历。目前公司已具备系统集成、承修国内及国际船舶、增值电信业务、外贸等相关从业资质，超过 40% 的人员专门从事产品研发，同时拥有一支获得多个国际知名厂家认证的安装调试团队。通过不断地技术积累，公司产品涉及船舶建造、船舶运营、船舶交通管理、海洋维权、海洋执法、海洋科考、海洋工程等多个应用领域，先后获得“中国航海科技一等奖”、“上海市科学技术一等奖”、“上海智慧城市建设十大优秀应用奖”、第七届“创客中国”卫星产业链赛道赛分赛企业组一等奖等奖项，获得“国家科技型中小企业技术创新基金”、“大连市软件产业发展专项资金”的支持。截止报告期末，公司已拥有发明专利 7 项、计算机软件著作权登记证书 72 项、科技成果鉴定证书 3 项。

公司已在上海、天津、福州、广州均设有办事处，形成了面向国内大型船厂、航运企业、海洋维权执法机构、科研院校、海洋工程建设单位等主要客户，覆盖全国主要沿海港口及水运码头的产品销售及服务的网络。目前公司的销售收入主要来源于软件集成、船舶通信导航系统集成、技术及工程服务等。报告期内，公司的商业模式未发生变更。

#### (二) 行业情况

##### 1、 航运市场走势

2025 年全球航运市场整体呈温和增长、结构分化态势。全球海运贸易量增速放缓，约 1.1%-1.5%。集装箱市场上半年强势、下半年走弱，运价波动下行，欧线、新兴市场表现优于美线。油轮市场下半年回暖，LNG 运输因能源转型需求强劲增长。干散货受煤炭贸易下滑拖累，表现偏弱。

供给端，船队运力扩张约 3.5%，快于需求增速。红海危机导致航线绕航，阶段性支撑运价。全年市场受地缘政治、贸易摩擦扰动，绿色低碳转型加速推进，行业整体盈利分化，集运与 LNG 船东表现相

对较好。

## 2、船舶交付订单情况

2025 年全球船舶市场呈现新签降温、交付攀升、手持高位、结构分化的格局，行业重心从接单转向交付兑现。

- **新签订单：大幅回调，市场回归理性**

全年新签订单 2,036 艘、56.4 百万修正总吨（CGT），同比分别锐减 37.1%、26.6%。分船型看，集装箱船表现最稳，订单量 547 艘，同比微增 1%，占总订单 33%；LNG 船订单 112 艘，同比降 50%；干散货船 396 艘，创 2019 年以来新低；油轮 246 艘，同比降 40%。国别方面，中国以 69% 载重吨占比居首。

- **交付量：稳步增长，产能密集兑现**

全年计划交付 1,930 艘、43.8 百万 CGT，同比增 6.3%。分船型：散货船交付量最大，10 月单月交付 51 艘、390 万载重吨；集装箱船、油轮、LNG 船交付稳定，其中替代燃料船交付占比 43%，创历史新高。中国船厂承担全球约 80% 交付增量，产能利用率维持高位。

- **手持订单：历史高位，保障中期产能**

年末手持订单 7,560 艘、3.16 亿总吨，创 15 年新高。集装箱船手持订单占现役船队 33%，LNG 船占 42%，油轮 17%，整体覆盖船厂 3-4 年产能。

- **结构特征：绿色转型成主线**

全年替代燃料船订单 275 艘，虽同比降 47%，但总吨占比稳定 38%。集装箱船中 58% 为 LNG 双燃料、6% 为甲醇动力。船价高位震荡，年末新船价格指数 184.66，接近历史高点中金财富。

- **市场影响**

交付量增长快于需求，部分船型运力压力上升；但手持订单充足，支撑 2026-2027 年行业景气。中国船企份额与竞争力持续提升，绿色低碳成为订单核心导向。

## 3、2025 - 2026 年船舶智能化发展分析

2025-2026 年船舶智能化进入**规模化验证、场景化落地、标准与安全并行**的关键阶段，以**自主航行、AI 赋能、绿色智能融合、船岸协同**为主线，技术从单点试点走向全船集成，同时面临成本、法规与安全的多重约束。

### **核心进展与技术主线：**

自主航行阶梯落地、AI 全面渗透全生命周期、绿色智能深度耦合、船岸一体化与数字基建。

2025 年全球智能船舶市场增速约 20%，2026 年新造智能化渗透率提升，存量船队改装（Retrofit）占比超 30%。中国市场年复合增长率约 17%-18%，2027 年规模或破千亿元。

中国竞争力提升船厂数字化转型加速，数字孪生、AI 质检与工业机器人普及，设计效率提升 15%+

周期缩短 8%+。国产智能航行系统、动态态势感知技术实现突破，打破国外垄断。

2025-2026 年是船舶智能化从“概念”到“落地”的转折年，技术成熟度与商业可行性双提升。短期以场景化验证与成本控制为核心，长期将推动航运业向“自主、绿色、安全、高效”转型，重塑全球航运产业链格局。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：依据《关于开展 2023 年度辽宁省专精特新中小企业培育认定工作的通知》《关于做好 2023 年度第二批辽宁省专精特新中小企业和下半年创新型中小企业培育工作的通知》，公司入选辽宁省专精特新中小企业(2023 年度第二批)名单。本次入选是对公司专业化、精细化、特色化、新颖化能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：2023 年 12 月 12 日公司重新认定为高新技术企业，编号：GR202321200410 有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</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	83,247,380.45	84,730,008.59	-1.75%
毛利率%	37.34%	36.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,351,090.09	10,980,828.62	12.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,852,988.19	8,944,859.19	-1.03%
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）	8.29%	7.69%	-
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）	5.94%	6.26%	-
基本每股收益	0.23	0.20	15.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	163,083,696.43	156,431,745.54	4.25%
负债总计	19,378,674.77	12,956,362.40	49.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,705,592.07	143,444,469.01	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.66	-
资产负债率%（母公司）	9.60%	5.38%	-
资产负债率%（合并）	11.88%	8.28%	-
流动比率	7.27	10.39	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
<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	14,579,542.14	16,501,585.32	-11.65%
应收账款周转率	4.98	4.33	-
存货周转率	4.05	3.95	-
<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%	4.25%	4.07%	-
营业收入增长率%	-1.75%	9.60%	-
净利润增长率%	12.73%	1,615.18%	-

### 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	34,505,761.62	21.16%	39,054,723.36	24.97%	-11.65%
应收票据	2,460,700.00	1.51%	1,511,550.00	0.97%	62.79%
应收账款	15,533,384.20	9.52%	17,924,372.68	11.46%	-13.34%
交易性金融资产	69,200,526.98	42.43%	61,672,323.66	39.42%	12.21%
预付款项	3,604,935.03	2.21%	284,729.56	0.18%	1,166.09%
其他应收款	410,495.75	0.25%	215,324.31	0.14%	90.64%
存货	13,742,729.79	8.43%	12,044,472.89	7.70%	14.10%
合同资产	922,323.77	0.57%	847,642.79	0.54%	8.81%
其他流动资产	34,238.59	0.02%	211,285.70	0.14%	-83.80%
投资性房地产	5,702,172.02	3.50%	6,128,153.18	3.92%	-6.95%
固定资产	11,326,944.04	6.95%	12,063,802.57	7.71%	-6.11%
无形资产	72,160.75	0.04%	51,999.92	0.03%	38.77%
长期待摊费用	54,999.80	0.03%	86,720.86	0.06%	-36.58%

递延所得税资产	324,153.06	0.20%	409,974.45	0.26%	-20.93%
其他非流动资产	5,188,171.03	3.18%	3,924,669.61	2.51%	32.19%
应付账款	3,981,724.42	2.44%	4,985,596.60	3.19%	-20.14%
预售款项	27,711.75	0.02%	43,676.48	0.03%	-36.55%
合同负债	9,892,712.34	6.07%	3,357,649.83	2.15%	194.63%
应付职工薪酬	5,057,911.07	3.10%	4,050,879.01	2.59%	24.86%
应交税费	278,918.90	0.17%	346,823.31	0.22%	-19.58%
其他应付款	79,673.44	0.05%	88,522.98	0.06%	-10.00%
递延所得税负债	60,022.85	0.04%	83,214.19	0.05%	-27.87%

### 项目重大变动原因

- 1、应收票据比上年期末增加62.79%，主要是收到的承兑汇票尚未到期，未进行承兑所致。
- 2、预付账款比上年同期增加1166.09%，主要是为执行项目进行采购垫付资金所致。
- 3、其他应收款比上年期末增加90.64%，主要是保证金增加所致。
- 4、其他流动资产比上年期末减少83.80%，主要是增值税留抵税额减少所致。
- 5、无形资产比上年期末增加38.77%，主要是公司外购软件增加，费用增加所致。
- 6、长期待摊费用比上年期末减少36.58%，主要是装修费用摊销所致。
- 7、其他非流动资产比上年期末增加32.19%，主要是预付股权出资款增加所致。
- 8、预收款项比上年期末减少36.55%，主要是出租房屋收取的押金减少所致。
- 9、合同负债比上年期末增加194.63%，主要是根据合同规定预收货款的项目尚未交付所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	83,247,380.45	-	84,730,008.59	-	-1.75%
营业成本	52,166,872.80	62.66%	53,440,649.88	63.07%	-2.38%
毛利率%	37.34%	-	36.93%	-	-
销售费用	8,809,124.42	10.58%	8,472,907.40	10.00%	3.97%
管理费用	6,383,246.47	7.67%	6,330,483.28	7.47%	0.83%
研发费用	6,926,479.14	8.32%	7,689,615.08	9.08%	-9.92%
财务费用	652,106.50	0.78%	-304,004.95	-0.36%	314.51%
信用减值损失	943,933.47	1.13%	-19,565.84	-0.02%	4,924.40%
资产减值损失	238,104.56	0.29%	-61,649.36	-0.07%	486.22%
其他收益	583,914.73	0.70%	817,172.60	0.96%	-28.54%

投资收益	1,533,838.05	1.84%	2,061,845.85	2.43%	-25.61%
公允价值变动收益	1,375,484.17	1.65%	11,985.73	0.01%	11,376.01%
税金及附加	573,875.35	0.69%	508,374.86	0.60%	12.88%
营业利润	12,410,950.75	14.91%	11,401,772.02	13.46%	8.85%
营业外收入	9,071.01	0.01%	12,652.19	0.01%	-28.30%
营业外支出	20,291.33	0.02%	249,937.17	0.29%	-91.88%
所得税费用	80,124.88	0.10%	236,369.32	0.28%	-66.10%
净利润	12,319,605.55	14.80%	10,928,117.72	12.90%	12.73%

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用比上年同期增加 314.51%，主要是利息收入比去年同期增加减少，且汇兑损失比上年增加所致。
- 2、信用减值损失比上年同期增加 4924.40%，主要是前期计提坏账的应收账款本期收回，当期计提的应收账款坏账准备减少所致。
- 3、资产减值损失比上年同期增加 486.22%，主要是由于合同资产减少，本期计提的减值准备减少所致。
- 4、公允价值变动收益比上年同期增加 11376.01%，主要是公司持有的未到期理财产品收益增加所致。
- 5、营业外支出比去年同期减少 91.88%，主要是报告期内支付违约金减少所致。
- 6、所得税费用比去年同期减少 66.10%，主要是报告期内计提所得税费用减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	83,104,677.78	84,585,432.33	-1.75%
其他业务收入	142,702.67	144,576.26	-1.30%
主营业务成本	51,740,891.64	53,014,668.72	-2.40%
其他业务成本	425,981.16	425,981.16	-

### 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
软件集成收入	40,057,240.80	22,331,540.23	44.25%	-4.30%	-10.52%	3.88%
服务收入	15,542,972.17	7,999,339.81	48.53%	-13.21%	-13.86%	0.39%
船舶通信导航系统集成收入	27,647,167.48	21,835,992.76	21.02%	10.74%	13.75%	-2.09%
合计	83,247,380.45	52,166,872.80	37.34%	-1.75%	-2.38%	0.41%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

无

### 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	中远海运川崎船舶工程有限公司	7,503,615.93	9.01%	否
2	青岛韦立国际船舶管理有限公司	5,508,521.96	6.62%	否
3	黄海造船有限公司	3,574,551.08	4.29%	否
4	YOSHIDAGO CO.,LTD	2,685,629.08	3.23%	否
5	大连船舶重工集团有限公司	2,356,500.90	2.83%	否
	合计	21,628,818.95	25.98%	-

### 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	TOKYO KEIKI INC	13,229,758.34	47.34%	否
2	常州市佐安电器有限公司	3,077,654.92	11.01%	否
3	沈阳海蓝科技有限公司	1,200,575.23	4.30%	否
4	大连纬海电子科技有限公司	1,141,991.14	4.09%	否
5	大连欧显电子科技有限公司	872,033.56	3.12%	否
	合计	19,522,013.19	69.86%	-

### (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	14,579,542.14	16,501,585.32	-11.65%
投资活动产生的现金流量净额	-7,829,101.50	-15,022,462.56	47.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,793,600.00	-5,396,800.00	-100.00%

### 现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 47.88%，主要公司（1）在保证运营正常的情况下，用闲置资金购买理财产品的投资增加；（2）在市场利率下调的形势下，将闲置资金进行合理分配，部分资金购买中长期理财产品，以保证资金收益，由于理财产品未到期，因此投资收回的现金比去年同期减少 17.94%，因此导致 2025 年投资产生的现金流量比去年同期有所增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 100%，主要是 2025 年公司对股东进行利润分红比去年同期增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连陆海电子系统有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000	16,578,931.88	672,864.14	23,500,204.94	742,245.12
陆海科技（香港）有限公司	控股子公司	产品销售	1,275,740	104,159,931.30	60,668,316.86	41,707,865.68	14,342,168.85
大连陆海通导信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	1,000,000	714,733.62	-1,933,717.29	2,044,150.45	117,407.27
福州叁山海科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	1,000,000	61,403.55	-1,462.60	261,318.34	-80,729.60

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金	资金来源
-------	------	------	-------	--------	------

				额	
招银国际	券商理财产品	XS2814230293	5,328,533.28	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	XS2969854061	3,509,058.11	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	XS3012951623	3,514,400.00	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	S20250625S985	26,427,850.60	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	XS3168043142	11,173,261.63	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	S20251104S327	3,818,989.53	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	XS2688747638	3,528,148.33	0	自有资金
招银国际	券商理财产品	HK0000503828	67,649.67	0	自有资金
星展银行	银行理财产品	9-month USD-denominated Fixed Rate Currency-Linked Structured Investment Product	11,832,635.82	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,926,479.14	7,689,615.08
研发支出占营业收入的比例%	8.32%	9.08%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科以下	27	23
研发人员合计	32	29

研发人员占员工总量的比例%	35.16%	30.85%
---------------	--------	--------

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	12
公司拥有的发明专利数量	7	6

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	审计中的应对
<p>陆海科技公司 2025 年度营业收入为 8,324.74 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2. 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</li> <li>3. 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；</li> <li>4. 对于境内收入，以抽样方式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、出库单、验收单等；对于境外收入，以抽样方式检查销售合同、发货单、货运单等支持性文件；</li> <li>5. 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；</li> <li>6. 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后</li> </ol>

	<p>回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；</p> <p>7. 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	---

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。同时，公司时刻关注国家对行业的政策指导，依托自身在船舶智能化领域的优势，致力于船舶健康、打造绿色航运，积极执行国家的发展战略。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 1、 行业发展趋势

未来三年（2026—2028），中国智能航运从“试点探索”迈向“系统成型”的关键攻坚期。政策与标准体系加速落地，构建发展新框架。技术突破和装备供给是未来三年的重中之重，将从实验室加速走向规模化应用。提升高精度卫星定位、高可靠船岸通信、水上信息服务发布系统等水平，构建支持智能航行的大数据资源池。

国家规划的明确目标为产业链带来了千亿级的市场预期，资本市场对智能航运赛道的关注度显著提高。资金正流向技术领先的头部企业，推动行业从概念试水迈入商业化兑现阶段。

未来三年，中国智能航运行业将在强有力的政策驱动下，以明确的目标为导向，通过技术攻关、场景落地和生态协同，全面驶入发展的快车道，为 2030 年达到国际先进水平奠定坚实基础。

### 2、 公司发展战略

公司将始终坚持成为“领先的航运数智化专家”的初心，以“船端智能、岸端协同、船岸一体”为核心战略框架，深度融合人工智能、大数据、物联网与绿色低碳技术，全面

赋能现代航运体系升级。

### 3、经营计划或目标

2026年，全球航运业智能低碳转型的步伐将进一步加快，市场竞争也将更加激烈。面对新的发展形势，我们将围绕“深耕”这一核心战略展开各项工作——唯有沉下心来深耕市场、深耕技术、深耕产品、深耕人才，才能在行业变革的浪潮中站稳脚跟、把握先机，实现公司的持续高质量发展。

**深耕市场以客户为根：**摒弃“广撒网”模式，市场团队以“客户为伙伴”，深入一线挖掘真实需求与潜在痛点，建立覆盖对接、方案、交付、运维的全周期服务体系。以专业解决客户痛点，以真诚赢得信任，巩固现有市场，拓展新兴领域，提升“陆海科技”品牌影响力。

**深耕技术以创新为魂：**聚焦船舶智能体、船岸通信等核心方向，技术人员怀揣工匠精神钻研深研透关键技术。探索AI、大数据等前沿技术的航运场景应用，强化团队协作与知识共享，打造自主核心技术优势，筑牢技术壁垒，实现“人无我有、人有我优”。

**深耕产品以品质为核：**各事业部聚焦核心产品全生命周期管理，立足航运实际场景，精准优化产品以适配个性化需求。严控各环节质量与效率，打造市场认可的标杆产品，丰富产品矩阵，提升整体竞争力。

**深耕人才以团结为本：**完善人才培养体系，为不同岗位员工搭建多元化成长与晋升平台；优化与业绩、技术突破挂钩的激励机制，让实干者得实惠、奋斗者受尊重；营造团结协作、勇于创新的企业文化，凝聚“心往一处想、劲往一处使”的发展合力。

公司将坚持以“深耕”为发展底色，在市场端紧跟客户需求，用专业与真诚赢得市场；在技术端攻坚智能算法与绿色装备，用创新与突破筑牢壁垒；在产品端打磨标杆力作，用品质与性能赢得认可；书写公司更高质量、更可持续发展的崭新篇章！

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### 4、不确定性因素

无

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

市场竞争的风险	信息化大时代下，必然会有更多的竞争对手进入，如果公司不能适时提供技术含量高、业务功能强的新产品来满足市场的快速变化，公司的市场地位将会受到不利影响，市场份额将有可能下降。应对措施：提高公司的决策水平和战略眼光，及时掌握新的市场需求，利用公司技术体系完备的竞争优势，通过技术含量高、综合性能好、应用性强的产品，提高企业的核心竞争力和市场占有率。
行业周期性风险	国际贸易经济不稳定性、俄乌战争等世界大环境对造船行业和航运业都有很大的影响，这有可能对公司未来的业绩增长带来一定的不确定因素。应对措施：充分挖掘市场潜力，积极拓展新业务领域，加强公司业务多元化发展。公司开拓船舶智能领域开发，基于大数据的智能应用和增值服务技术、全船智能化操控和管理技术、智能化船舶配套系统开发技术等研究，成为该领域内最优秀的信息系统与增值服务的提供商和服务商。
税收优惠政策变化引起的风险	【所得税】公司 2023 年 10 月重新认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 15%的税率征收企业所得税。【增值税】根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司符合上述规定，已享受税收优惠政策。上述税收优惠政策一旦发生调整或撤销，将会对公司经营成果产生一定的影响。应对措施：加强企业自主知识产权的积累和核心技术的应用，持续提升研发创新能力，通过深化精益管理、提升经营质量、降低运营成本等一系列措施，最大程度的降低国家税收优惠政策调整可能给公司带来的不利影响。
流动性风险	截至报告期末，公司的应收账款余额为 15,533,384.20 元，比去年同期减少了 13.34%。虽然公司加强了应收账款的管理，但此款项如未能及时收回，可能对公司生产经营或经营成果造成一定的影响。应对措施：定期组织相关人员召开应收账款会议，针对应收账款的现状和历史遗留问题进行分析与判断，制定更为灵活有效的回款策略，保证资金的及时回收。同时，严格内部管控制度，提高销售人员的风险意识，全面加强应收账款的管理，减少因应收账款可能产生的坏账对公司业绩和生产经营带来的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	169780	0.1%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	169,780	0.1%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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	10,000.00	10,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 12 月 17 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司预计 2025 年度日常性关联交易的议案》，公司出租部分房屋给大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）和大连中实华海咨询有限公司作为办公用房，租赁期限为一年，年租金为 10,000 元。详见公司 2024 年 12 月 18 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》，公告编号：2024-018。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2025-031	理财产品		80,000,000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 12 月 24 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》，拟购买理财产品的投资额度人民币 8000 万元，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，但再投资的金额不包含在上述额度之内。公司运用闲置资金进行适度的理财产品投资，可以提高资金的使用效率，获取额外的资金收益，进一步提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好的回报。报告期内，公司在董事会授权范围内以自有闲置资金购买理财产品合计 7240 万元，共

取得到期理财收益 2,909,322.22 元。

(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	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	21,375,510	39.61%	0	21,375,510	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,776,048	8.85%	0	4,776,048	8.85%
	董事、监事、高管	2,600,879	4.82%	0	2,600,879	4.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,592,490	60.39%	0	32,592,490	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	18,255,076	33.82%	0	18,255,076	33.82%
	董事、监事、高管	12,750,747	23.63%	0	12,750,747	23.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,968,000	-	0	53,968,000	-
普通股股东人数						167

#### 股本结构变动情况

适用  不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	王更五	19,430,200	0	19,430,200	36.00%	15,658,020	3,772,180	0	0
2	刘启	6,162,660	0	6,162,660	11.42%	4,980,150	1,182,510	0	0
3	上海盈合投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.26%	0	5,000,000	0	0
4	高玉艳	3,600,924	0	3,600,924	6.67%	2,597,056	1,003,868	0	0
5	许力旺	2,387,100	0	2,387,100	4.42%	1,992,060	395,040	0	0
6	大连中实华海咨询有限公司	2,335,000	0	2,335,000	4.33%	1,586,667	748,333	0	0
7	高洁敏	2,226,552	0	2,226,552	4.13%	1,859,256	367,296	0	0
8	林敏	2,033,760	0	2,033,760	3.77%	0	2,033,760	0	0
9	聂建涛	1,869,074	0	1,869,074	3.46%	1,859,256	9,818	0	0
10	蒋剑平	1,640,000	0	1,640,000	3.04%	1,230,000	410,000	0	0
	合计	46,685,270	0	46,685,270	86.5%	31,762,465	14,922,805	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王更五、高玉艳系夫妻关系；大连中实华海咨询有限公司系王更五、高玉艳合计持股 59.23%的企业；除此之外无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

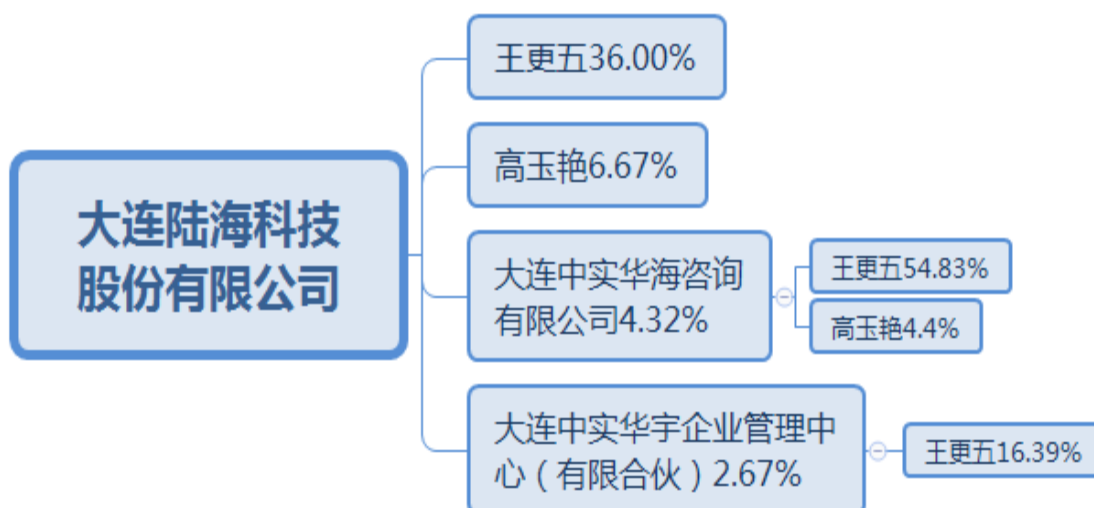
王更五，男，1951年11月生，中国籍，无境外永久居留权。1976年毕业于大连海事大学无线电系通信专业，本科学历。1976年7月至1993年5月就职于大连海事大学电子工程系、航海学院，从事数据交换、卫星通信和同步控制的研究和教学，任副教授、党总支书记；1993年5月至1999年8月就职于香港海通通信仪器有限公司，先后任工程技术部经理、贸易部经理；1999年9月至2016年3月就职于大连陆海电子系统有限公司，任总经理；2003年9月至2016年2月任股份公司董事长、总经理；2016年2月至2020年6月任股份公司董事长；现任股份公司董事。

高玉艳，女，1951年11月生，中国籍，无境外永久居留权。1967年7月初中毕业，初中学历。1967年7月至1970年10月，务农；1970年10月至1986年5月就职于旅大警备区军械所，任工人；1986年5月至2001年11月就职于大连海事大学，任工人；2001年11月退休。

王更五为公司第一大股东，持有股份公司 36.00%股份，为公司创始人。自公司成立以来，先后担任公司总经理、执行董事、董事长，现任股份公司董事。王更五与公司股东高玉艳为夫妻关系，

高玉艳持有股份公司 6.67%股份，二人合计直接持股 42.67%。另外在持有本公司 4.32%股份的法人股东—大连中实华海咨询有限公司中，王更五为第一大股东，王更五、高玉艳夫妇合计持有 59.23%的股权；在持有本公司 2.67%股份的法人股东—大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）中，王更五为执行董事，持有 16.39%的股权。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。



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 5 月 15 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

权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 26 日 除权除息日为：2025 年 5 月 27 日，以公司现有总股本 53,968,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。  
综上，报告期内公司已完成利润分配。

### (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	1	-	-

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司拥有完备的行业准入资质，已经建立较为完善的管理体系，取得了较为齐全、级别较高的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定了良好的基础。目前，公司取得的与主营业务相关的主要资质和认证文件如下：

序号	证书名称	编号	颁发机构	业务类别
1	高新技术企业证书	GR202321200410	大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局	
2	质量管理体系认证证书	00521Q1365R3M	中国船级社质量认证公司	
3	专精特新认证	-	辽宁省工业和信息化厅	
4	软件企业证书	连 RQ-2024-0010	大连软件行业协会	
5	增值电信业务经营许可证	辽 B2-20160267	辽宁省通信管理局	互联网信息服务
6	增值电信业务经营许可证	A2-20172899	中华人民共和国工业和信息化部	国内甚小口径终端地球站通信业务
7	海关报关单位注册登记证书	2102361162	大连海关	进出口货物收发货人
8	数据管理能力成熟度等级证书(DCMM)	DCMM-V-2-2100-001439	中国电子信息行业联合会	

## 二、 知识产权

### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，以下 5 个实用新型专利有效期满十年：

序号	专利类别	专利名称	专利号	申请日
1	实用新型专利	船载北斗二代设备与船舶以太网间的协议转换装置	ZL 201521000603.8	2015.12.7
2	实用新型专利	串行接口数据协议转换器	ZL 201521130019.4	2015.12.31
3	实用新型专利	一种信号采集接线配线架	ZL 201520915447.1	2015.11.17
4	实用新型专利	一种显示器嵌入式安装支架	ZL 201520915466.4	2015.11.17
5	实用新型专利	船用摇摆仪	ZL 201521115866.3	2015.12.29

### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司高度重视自主研发科技成果的知识产权保护，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

报告期内，公司主要采用自主研发的方式，公司设专门的研发中心负责完成公司根据战略发展目标制定的研发任务，由研发中心根据研发任务，制定研发计划及预算，并在通过公司立项审批后启动相关研发工作；同时负责项目执行的技术部门，为提升项目执行效率，满足客户不断提升的业务及功能需求，也会有计划有步骤地不断提升所属业务领域的核心技术平台。立项审批流程与研发中心一致，通过立项审批后方可启动相关技术更新迭代及研发工作。

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能视觉辅助系统项目	2,891,755.77	2,891,755.77
2	船舶综合信息管理系统 V3.0	1,282,450.18	1,282,450.18
3	智能符号 E 项目	1,116,564.79	4,469,773.29
4	海空态势数据融合开发项目	699,521.00	699,521.00
5	智能网关项目	533,244.20	2,434,360.38
	合计	6,523,535.94	11,777,860.62

## 研发项目分析：

报告期内，公司研发经费投入 6,926,479.14 元，占公司营业收入的 8.32%。相关产品研发及创新情况如下：

### 1、智能视觉辅助系统项目

船舶智能视觉辅助系统是集成多模视觉感知、AI 算法、多源数据融合的船载智能系统，如同为船舶装上了一双“智慧之眼”，旨在通过先进的视觉感知与人工智能技术，全面提升船舶在航行、靠离泊及日常运营中的安全性与效率。该系统深度融合了高清摄像头、红外热成像、激光雷达等多种传感器，并结合 AI 算法，为船员提供全天候、无死角的环境感知与决策支持。核心功能包括：360° 全景环视与盲区消除、多源数据融合态势感知、全天候智能瞭望（数字瞭望）、智能避碰与预警、AR 助航及辅助靠离泊、特殊场景监测（如人员落水检测、甲板/货舱监控、防海盗入侵、航标识别、桥区/狭窄航道安全提醒等）。

报告期内，公司完成了系统架构的设计，完成了特殊场景监测功能模块的开发，包括推理平台的设计及开发，所需算法的优化及实船验证等，并持续对感知层硬件进行选型及验证，相关研发工作顺利推进。

### 2、船舶综合信息管理系统 V3.0

船舶综合信息管理系统是面向船舶全生命周期、船岸一体化的数字化管控平台，以安全、合规、高效、降本为核心，集成 IoT、卫星通信、大数据、AI 等技术，打通航行、设备、人员、货物、能耗、证书、运维等全业务数据，实现船端实时监控与岸基远程协同管理。该系统是船舶的“数字大脑 + 智能管家”，打破船岸信息孤岛，核心目标是通过主动预警风险，提升设备可靠性，降低设备故障与停航风险，保障航行安全；实现全流程合规与无纸化管理，通过业务数据的积累支撑船岸高效协同与智能决策。3.0 版本旨在全面提升系统的易用性及数据统计分析的能力，并根据不同船型的特定业务需求做业务功能细化。

报告期内，重点提升了系统的易用性、数据统计分析等方面的功能，如智能问答及检索、基于自动识别的自动录入，不同维度的核算及分析；同时重点完善更新了船员管理模块，包括面试、培训、调度、薪酬等方面。

### 3、智能符号 E 项目

船舶智能能效 E 研发项目旨在为船舶构建一套集实时监控、智能分析与辅助决策于一体的能效管控大脑。该项目严格对标中国船级社（CCS）《智能船舶规范》，核心目标是帮助船舶获取“i-Ship(E)”智能能效附加标志，推动航运业向绿色、低碳、高效转型。

在功能研发上，该项目重点打造“监测-评估-决策-优化”的闭环管理体系。系统通过高精度传感器实时采集主机、发电机等关键耗能设备数据，结合航速、风浪等航行状态，

自动计算 EEOI（船舶能效营运指数）等关键指标。其核心功能包括能效在线监测、能耗智能评估、辅助决策建议及能效报告自动生成。系统能基于大数据分析，为船员提供航速优化、纵倾优化等科学节能策略，显著降低燃油消耗与碳排放，提升船舶运营的经济效益与合规水平。

报告期内，公司完成了四大核心模块已研发完成，并进入实船验证阶段。能效在线智能监测模块，实现可视化展示关键指标、船舶状态及参数信息，支持异常预警；能效及能耗评估模块，基于 IMO 标准建立 EEDI、EEXI、CII 等指标核算模型，实现全生命周期能效分析；能效管理辅助决策模块，结合机器学习算法输出航速优化、纵倾优化配载等解决方案；能效辅助管理模块，集成驾驶信息展示、任务跟踪等功能，提升船舶运营效率。目前已通过船级社设计审核，在等待现场审核。

#### **4、海空态势数据融合开发项目**

随着海洋强国战略的深入实施，我国管辖海域的执法监管、资源开发与安全保障需求日益提升。传统单一传感器系统已无法满足复杂海空环境下的态势感知需求。本项目旨在研发一套海空态势融合系统，通过整合雷达、AIS、无人机、光电、声呐等多源异构数据，构建覆盖全域的立体化感知体系，实现从二维平面向三维立体、从单点监测向全域感知的技术跨越。

报告期内，公司在现有的各设备数据采集处理基础上，已完成多源异构数据时空配准、海况自适应数据融合和多模态目标识别与异常行为检测等技术的研究，系统目前整体已进入测试阶段。未来系统将广泛应用于海事监管与安全、海防与海域管控、海上设施安全监管、海洋渔业与资源管理等领域，为公司带来新的市场增长点。

#### **5、智能网关项目**

船舶智能网关作为船舶船岸通信与船内网络的核心管控设备，主要功能包括：1）船端多通信链路整合管理，实现 VSAT、4G/5G、FBB、铱星等链路智能监测、冗余切换与带宽负载均衡；承担全船路由转发、网段划分与流量调度，保障业务数据有序传输。2）具备远程安全运维能力，搭建加密船岸传输通道，支撑岸基远程调试、设备升级与故障排查，减少登船运维成本；搭载船用级网络安全防护机制，集成防火墙、访问控制、黑白名单、入侵防护、内外网隔离，严格隔离船舶控制网、办公及个人娱乐网络，杜绝外网入侵船舶关键设备满足海事网络安全合规要求。3）兼顾账号管理，包括船员账号权限、上网流量及行为管控，实现分级授权、接入审计与日志留存，全面统筹船舶通信、网络、安全、运维及人员上网管理需求，保障船舶航行期间网络稳定、运维高效、管控合规。

报告期内，公司在已有链路管理、网络安全、远程运维功能基础上，重点完善了船员上网账号管理方面的功能，如流量的计量及管控、认证及计费、支付及开通等。目前公司自研网关为公司的卫星通信业务提供了重要工具，已实船安装近 200 艘。

#### 四、 业务模式

公司的收入主要来源于三部分，软件集成收入、服务收入及船舶通信导航系统集成收入，主要的客户类型包括如救助打捞局等政府部门，武昌船舶重工集团、福建省海运集团有限责任公司、黄海造船有限公司、大连船舶重工集团有限公司等国有造船企业，青岛韦立、上海海丰等民营航运企业，既有船东也有船厂，还包括部分船舶管理公司，供应商主要是TKC、T&T等知名跨国企业。公司目前拥有的各项知识产权主要用于软件集成业务，各类业务的具体收入如下表所示：

业务类型	收 入(单位：元)	收入占比
软件集成收入	40,057,240.80	48.12%
服务收入	15,542,972.17	18.67%
船舶通信导航系统集成收入	27,647,167.48	33.21%

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王华	董事长、 董 事 会 秘 书、 财 务 总 监	女	1978 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
许力旺	董 事、 总 经 理	男	1971 年 5 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	2,387,100	0	2,387,100	4.42%
王更五	董 事	男	1951 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	19,430,200	0	19,430,200	36.00%
庞福文	董 事	男	1954 年 10 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
王坤秀	董 事	女	1971 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
高洁敏	监 事 会 主 席	男	1968 年 5 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	2,226,552	0	2,226,552	4.13%
周晓东	监 事	男	1970 年 4 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	1,066,240	0	1,066,240	1.98%
苏华平	职 工 代 表 监 事	男	1976 年 3 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
刘启	副 总 经 理	男	1965 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	6,162,660	0	6,162,660	11.42%

					日				
聂建涛	副总经理	男	1972年11月	2023年6月25日	2026年6月24日	1,869,074	0	1,869,074	3.46%
蒋剑平	副总经理	男	1962年3月	2023年6月25日	2026年6月24日	1,640,000	0	1,640,000	3.04%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

王更五为公司的控股股东和实际控制人，其与王华为父女关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(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
管理人员	20	2	0	22
销售人员	10	0	1	9
技术人员	57	2	0	59
财务人员	4	0	0	4
员工总计	91	4	1	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	62	64
专科	18	18
专科以下	0	0

员工总计	91	94
------	----	----

**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**

<p>1、员工薪酬政策：公司根据相关法律法规的规定，实行全员劳动合同制，与所有员工签订劳动合同，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>2、培训计划：公司十分重视员工的培训和发展工作，按年度制定系列培训计划，并通过不断完善培训体系、强化落实培训实施，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与技能培训等，不断提升员工的综合素质和能力，为公司战略目标的实现提供有利的保障。</p> <p>3、报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。</p>
--

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。</p> <p>截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。</p>
--

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

<p>监事会认为，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。</p>
--

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、销售和服务体系，拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，在经营活动中能独立决策、独立核算、独立承担责任与风险。公司从事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不存在同业竞争关系。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他关联公司任职及领取报酬。

#### 3、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所及相关的配套设施，拥有独立的房屋使用权、专利权、软件著作权等无形资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了规范的财务核算体系和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司拥有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、人力资源、财务管理、风险控制等各个管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要，对公司的运营风险起到了有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据本行业特点，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (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

## 第七节 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	[2026]京会兴审字第 00870002 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋文艳 任晓光 4 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬（万元）	14
审计报告正文	

## 审 计 报 告

[2026]京会兴审字第 00870002 号

大连陆海科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连陆海科技股份有限公司（以下简称陆海科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了陆海科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于陆海科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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，认为对本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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	审计中的应对
<p>陆海科技公司 2025 年度营业收入为 8,324.74 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2. 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</li> <li>3. 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；</li> <li>4. 对于境内收入，以抽样方式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、出库单、验收单等；对于境外收入，以抽样方式检查销售合同、发货单、货运单等支持性文件；</li> <li>5. 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；</li> <li>6. 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；</li> </ol>

	<p>7. 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

#### 四、其他信息

陆海科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括陆海科技公司2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估陆海科技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陆海科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陆海科技公司的财务报告过程。

#### 六、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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 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。

4. 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，就可能对陆海科技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陆海科技公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就陆海科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)                      中国注册会计师：  
(项目合伙人)                      宋文艳

中国·北京                              中国注册会计师：任晓光  
二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	六、(一)	34,505,761.62	39,054,723.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	69,200,526.98	61,672,323.66
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	2,460,700.00	1,511,550.00
应收账款	六、(四)	15,533,384.20	17,924,372.68
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	3,604,935.03	284,729.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	410,495.75	215,324.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	13,742,729.79	12,044,472.89
其中：数据资源			
合同资产	六、(八)	922,323.77	847,642.79
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	34,238.59	211,285.70
<b>流动资产合计</b>		<b>140,415,095.73</b>	<b>133,766,424.95</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	六、(十)	5,702,172.02	6,128,153.18
固定资产	六、(十一)	11,326,944.04	12,063,802.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	72,160.75	51,999.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	54,999.80	86,720.86
递延所得税资产	六、(十四)	324,153.06	409,974.45
其他非流动资产	六、(十五)	5,188,171.03	3,924,669.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,668,600.70</b>	<b>22,665,320.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>163,083,696.43</b>	<b>156,431,745.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	3,981,724.42	4,985,596.60
预收款项	六、(十七)	27,711.75	43,676.48
合同负债	六、(十八)	9,892,712.34	3,357,649.83
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	六、(十九)	5,057,911.07	4,050,879.01
应交税费	六、(二十)	278,918.90	346,823.31

其他应付款	六、(二十一)	79,673.44	88,522.98
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,318,651.92</b>	<b>12,873,148.21</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	60,022.85	83,214.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,022.85</b>	<b>83,214.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,378,674.77</b>	<b>12,956,362.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	53,968,000.00	53,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	29,836,055.06	29,836,055.06
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十四)	5,645,547.73	6,941,914.76
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	9,873,429.15	9,864,416.66
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	44,382,560.13	42,834,082.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143,705,592.07	143,444,469.01
少数股东权益		-570.41	30,914.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>143,705,021.66</b>	<b>143,475,383.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>163,083,696.43</b>	<b>156,431,745.54</b>

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：柳丹

(二) 母公司资产负债表

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		10,312,961.97	8,569,504.51
交易性金融资产		-	16,143,638.14
衍生金融资产			
应收票据		315,000.00	1,509,450.00
应收账款	十四、(一)	8,076,654.06	7,398,200.50
应收款项融资			
预付款项		159,087.54	21,619.69
其他应收款		50,064,097.67	45,363,210.84
其中：应收利息			
应收股利		36,690,336.00	33,929,248.00
买入返售金融资产			
存货		6,536,225.31	2,721,121.64
其中：数据资源			
合同资产		498,512.32	736,180.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,801.26	45,386.38
<b>流动资产合计</b>		<b>75,994,340.13</b>	<b>82,508,311.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(二)	15,985,871.65	15,985,871.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,702,172.02	6,128,153.18
固定资产		11,183,725.27	11,978,528.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,160.75	51,999.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		54,999.80	86,720.86
递延所得税资产		311,830.45	253,443.46
其他非流动资产		1,675,800.24	346,538.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,986,560.18</b>	<b>34,831,255.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,980,900.31</b>	<b>117,339,567.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,393,585.01	2,101,529.45
预收款项		27,711.75	43,676.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,310,472.25	1,845,969.55
应交税费		202,241.33	325,158.29
其他应付款		79,673.44	87,607.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,614,620.66	1,843,156.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,628,304.44</b>	<b>6,247,098.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		30,492.69	66,890.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,492.69</b>	<b>66,890.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,658,797.13</b>	<b>6,313,989.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		53,968,000.00	53,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		29,902,539.13	29,902,539.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,873,429.15	9,864,416.66
一般风险准备			
未分配利润		6,578,134.90	17,290,622.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>100,322,103.18</b>	<b>111,025,578.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>110,980,900.31</b>	<b>117,339,567.37</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>83,247,380.45</b>	<b>84,730,008.59</b>
其中：营业收入	六、（二十七）	83,247,380.45	84,730,008.59
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>75,511,704.68</b>	<b>76,138,025.55</b>
其中：营业成本	六、（二十七）	52,166,872.80	53,440,649.88
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	六、（二十八）	573,875.35	508,374.86
销售费用	六、（二十九）	8,809,124.42	8,472,907.40
管理费用	六、（三十）	6,383,246.47	6,330,483.28
研发费用	六、（三十一）	6,926,479.14	7,689,615.08
财务费用	六、（三十二）	652,106.50	-304,004.95
其中：利息费用			
利息收入	六、（三十）	180,772.49	243,625.85

	二)		
加：其他收益	六、(三十三)	583,914.73	817,172.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	1,533,838.05	2,061,845.85
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）	六、(三十五)	1,375,484.17	11,985.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	943,933.47	-19,565.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	238,104.56	-61,649.36
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>12,410,950.75</b>	<b>11,401,772.02</b>
加：营业外收入	六、(三十八)	9,071.01	12,652.19
减：营业外支出	六、(三十九)	20,291.33	249,937.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,399,730.43</b>	<b>11,164,487.04</b>
减：所得税费用	六、(四十)	80,124.88	236,369.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,319,605.55</b>	<b>10,928,117.72</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）		12,319,605.55	10,928,117.72
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）		-31,484.54	-52,710.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,351,090.09	10,980,828.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,296,367.03</b>	<b>928,684.92</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,296,367.03	928,684.92
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		-1,296,367.03	928,684.92
(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		-1,296,367.03	928,684.92
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,023,238.52</b>	<b>11,856,802.64</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>11,054,723.06</b>	<b>11,909,513.54</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-31,484.54	-52,710.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、(二)	0.23	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、(二)	0.23	0.20

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：柳丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(三)	<b>27,485,676.39</b>	<b>31,138,944.64</b>
减：营业成本	十四、(三)	15,654,501.72	16,965,286.11
税金及附加		461,045.48	432,214.86
销售费用		4,249,946.76	3,391,286.69
管理费用		3,795,802.83	4,012,211.48
研发费用		7,359,734.69	6,527,959.40
财务费用		743,396.18	-298,943.35
其中：利息费用		-	-
利息收入		44,792.96	32,715.80
加：其他收益		463,373.97	711,134.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(四)	3,688,368.70	18,209,616.28
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）		-	82,829.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		643,481.11	232,231.20

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,589.96	34,935.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,882.55</b>	<b>19,379,676.54</b>
加：营业外收入		8,748.99	10,871.87
减：营业外支出		20,291.33	248,401.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,659.79</b>	<b>19,142,146.82</b>
减：所得税费用		-94,784.68	24,224.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>90,124.89</b>	<b>19,117,922.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,124.89	19,117,922.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>90,124.89</b>	<b>19,117,922.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	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		97,268,380.65	88,592,585.55
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		460,332.93	472,323.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	2,196,412.03	3,201,337.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,925,125.61</b>	<b>92,266,246.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,084,562.00	46,082,385.55
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		20,297,010.81	18,932,430.74
支付的各项税费		4,090,461.24	3,582,714.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	8,873,549.42	7,167,130.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,345,583.47</b>	<b>75,764,661.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,579,542.14</b>	<b>16,501,585.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,454,300.00	40,616,676.48
取得投资收益收到的现金		511,151.47	774,227.76
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>33,965,451.47</b>	<b>41,390,904.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,545.78	309,866.80
投资支付的现金		41,378,007.19	56,103,500.00
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>41,794,552.97</b>	<b>56,413,366.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,829,101.50</b>	<b>-15,022,462.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,793,600.00	5,396,800.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,793,600.00	5,396,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,793,600.00	-5,396,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-530,452.04	398,845.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,573,611.40	-3,518,831.56
加：期初现金及现金等价物余额		38,873,327.26	42,392,158.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,299,715.86	38,873,327.26

法定代表人：王华

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：柳丹

#### (六) 母公司现金流量表

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		37,342,151.46	31,360,047.46
收到的税费返还		460,332.93	472,323.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,648,525.85	5,298,583.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,451,010.24	37,130,954.55
购买商品、接受劳务支付的现金		18,460,549.24	9,869,339.50
支付给职工以及为职工支付的现金		12,650,339.60	11,686,735.43
支付的各项税费		2,900,167.10	2,785,536.16
支付其他与经营活动有关的现金		7,385,652.43	8,444,069.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,396,708.37	32,785,680.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,945,698.13	4,345,274.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,900,000.00	33,400,000.00
取得投资收益收到的现金		417,606.84	238,616.28
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>		30,317,606.84	33,638,616.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,555.55	282,435.28
投资支付的现金		15,500,000.00	42,200,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,808,555.55	42,482,435.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		14,509,051.29	-8,843,819.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,793,600.00	5,396,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,793,600.00	5,396,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,793,600.00	-5,396,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-33,286.20	36,557.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,736,466.96	-9,858,787.12
加：期初现金及现金等价物余额		8,392,039.96	18,250,827.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,128,506.92	8,392,039.96

(七) 合并股东权益变动表

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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	6,941,914.76	-	9,864,416.66	-	42,834,082.53	30,914.13	143,475,383.14
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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	6,941,914.76	-	9,864,416.66	-	42,834,082.53	30,914.13	143,475,383.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-1,296,367.03	-	9,012.49	-	1,548,477.60	-31,484.54	229,638.52
(一) 综合收益总额							-1,296,367.03				12,351,090.09	-31,484.54	11,023,238.52
(二) 所有者投入和减少													-

资本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股													-
2. 其 他 权 益 工 持 有 者 投 入 资 本													-
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额													-
4. 其 他													-
(三) 利 润 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,012.49	-	-10,802,612. 49	-	-10,793,600. 00

1. 提取盈余公积									9,012.49		-9,012.49		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,793,600.00		-10,793,600.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转													-

增 资 本(或 股本)													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股本)													-
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													-
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													-
5. 其 他 综 合 收 益 结													-

转 留 存 收 益														
6. 其 他														-
(五) 专 项 储 备														-
1. 本 期 提 取														-
2. 本 期 使 用														-
(六) 其 他														-
四、本 年 期 末 余 额	53,968,000.	-	-	-	29,836,055.06	-	5,645,547.73	-	9,873,429.15	-	44,382,560.13	-570.41	143,705,021.66	

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	其他综合收益	专 项	盈余 公积	一 般	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他		股		储 备		风 险 准 备			
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	6,013,229.84	-	7,952,624.40	-	39,161,846.17	83,625.03	137,015,380.50
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	53,968,000.00	-	-	-	29,836,055.06	-	6,013,229.84	-	7,952,624.40	-	39,161,846.17	83,625.03	137,015,380.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	928,684.92	-	1,911,792.26	-	3,672,236.36	-52,710.90	6,460,002.64
(一)综合收益总额							928,684.92				10,980,828.62	-52,710.90	11,856,802.64
(二)所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,911,792.26	-	-7,308,592.26	-	-5,396,800.00
1. 提取盈余公积									1,911,792.26		-1,911,792.26		-
2. 提取一般风险准备													-



(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	9,864,416.66	-	17,290,622.50	111,025,578.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	9,864,416.66	-	17,290,622.50	111,025,578.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,012.49	-	-10,712,487.60	-10,703,475.11
（一）综合收益总额											90,124.89	90,124.89
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,012.49	-	-10,802,612.49	-10,793,600.00
1. 提取盈余公积									9,012.49		-9,012.49	-

2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,793,600.00	-10,793,600.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,968,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,902,539.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,873,429.15</b>	<b>-</b>	<b>6,578,134.90</b>	<b>100,322,103.18</b>

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	7,952,624.40		5,481,292.17	97,304,455.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	53,968,000.00	-	-	-	29,902,539.13	-	-	-	7,952,624.40	-	5,481,292.17	97,304,455.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,911,792.26	-	11,809,330.33	13,721,122.59
（一）综合收益总额											19,117,922.59	19,117,922.59
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,911,792.26	-	-7,308,592.26	-5,396,800.00
1. 提取盈余公积									1,911,792.26		-1,911,792.26	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,396,800.00	-5,396,800.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-

1.资本公积转增资本(或股本)													-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
(五)专项储备													-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六)其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,968,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,902,539.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,864,416.66</b>	<b>-</b>	<b>17,290,622.50</b>	<b>111,025,578.29</b>	

# 2025 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连陆海科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由大连陆海科技有限公司整体变更设立，系经大连市工商行政管理局批准设立，公司营业执照统一社会信用代码为 91210200751592406R。

2014 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统函[2014]60 号核准，公司通过审核允许股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码 430458。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的总股本数为 5,396.80 万股。公司注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭学子街 2-3 号 605 室，实际控制人为王更五、高玉艳。

### (二) 基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了船舶智能化事业部、航运信息化事业部、VSAT 事业部、研发中心、财务部和综合部。

### (三) 行业性质和主要经营活动、营业期限

行业性质：本公司属于软件和信息技术服务业。

经营范围：许可项目：技术进出口，货物进出口，第二类增值电信业务，基础电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：软件开发，软件销售，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，信息系统运行维护服务，互联网数据服务，物联网技术研发，物联网技术服务，卫星技术综合应用系统集成，卫星通信服务，海上风电相关系统研发，数据处理和存储支持服务，导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售，卫星移动通信终端销售，海上风电相关装备销售，人工智能硬件销售，信息安全设备销售，网络设备销售，通信设备销售，通讯设备销售，水上运输设备零配件销售，网络技术服务，计算机系统服务，通信设备制造，网络设备制造，物联网设备制造，船舶修理，雷达、无线电导航设备专业修理，通信传输设备专业修理，通信交换设备专业修理，通讯设备修理，计算机及通讯设备租赁，办公设备销售，办公设备租赁服务，创业空间服务，技术服务，技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，非居民住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司营业期限至：长期。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 4 家，具体包括：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
大连陆海电子系统有限公司	大连市	软件和信息 技术服务	100.00		同一控制下 企业合并
陆海科技（香港）有限公司	香港	产品销售	100.00		投资设立
大连陆海通导信息技术有限公司	大连市	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立
福州叁山海科技术有限公司	福州市	软件和信息 技术服务	61.00		投资设立

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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 100 万以上（含）且占应收账款账面余额 20%以上的款项
重要的投资活动现金流量	投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入

---

或流出总额的10%以上且金额大于资产总额10%的  
款项认定为重要投资

---

## **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **（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**

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

### **2. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **3. 合并程序**

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

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

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

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

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，公司采用即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额记入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注四、(十一) 公允价值计量”。

### 5. 金融资产减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加。

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

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

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

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

#### **应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产**

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项,若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外,或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据见本附注四“(十二) 应收票据”、“(十三) 应收账款”、“(十四) 应收款项融资”、“(十七) 合同资产”。

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

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

#### **其他应收款**

对于其他应收款,若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外,或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据见本附注四“(十五) 其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## (2) 信用风险显著增加的评估

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

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

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## (3) 已发生信用减值的金融资产

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

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (4) 预期信用损失准备的列报

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

#### (5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## (十一) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“四、（十）金融工具 5、金融资产减值”。

### 2. 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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	重要性标准
银行承兑汇票	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项
商业承兑汇票	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项

### （十三）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“四、（十）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 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

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：非关联方组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	重要性标准
非关联方组合	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项

### （十四）应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“四、（十）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 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

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	重要性标准
应收票据	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项
应收账款	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项

### （十五）其他应收款

#### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“四（十）金融工具 5、金融资产减值”。

#### 2. 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

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

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：往来款（保证金）

其他应收款组合 4：垫付社保公积金

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	重要性标准
应收利息	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项
应收股利	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项
其他应收账	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项

### （十六）存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、合同履约成本（在产品）、库存商品、低值易耗品等。

#### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。

存货的发出采用个别认定法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则合并计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

### (十七) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“四、(十) 金融工具 5、金融资产减值”。

(2) 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

合同资产组合 1：质保金

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

(5) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	重要性标准
质保金	单项金额 100 万以上（含）且占账面余额 20%以上的款项

### (十八) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见“本附注四、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## **2. 长期股权投资初始成本的确定**

### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，

调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注四、(二十四)长期资产减值”。

### (十九) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、运输工具、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

### (二十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (二十一) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

## 1.初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

## 2.后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、(二十四)长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十三）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2.00	预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **5. 研发支出的归集范围**

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、设计费用、办公费、差旅费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

### **（二十四）长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值测试。

### **（二十五）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（二十六）职工薪酬**

职工薪酬是指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。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，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2.处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十七) 租赁负债

### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的。

### (二十八) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### (二十九) 收入

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2. 公司确认收入的具体原则与方法：**

### **(1) 船用设备销售：**

无需安装调试的设备：本公司及国内子公司以客户签收作为收入确认时点，此时商品控制权转移至客户；香港子公司业务，在货物装船、海运启程时确认收入，此时控制权转至买方。

需要安装调试的设备：在设备完成安装调试且经检验合格后，公司需取得工程单或验收报告，以此作为收入确认的依据，确认相应收入。

### **(2) 软硬件集成销售收入：**

无需安装调试的软硬件集成产品：当客户完成对软硬件集成产品的签收，这一行为表明公司已将产品的控制权转移给客户，此时公司确认软硬件集成销售收入。

需要安装调试的软硬件集成产品：在软硬件集成产品完成安装调试工作，并且经过检验测试达到合格标准后，公司需取得客户签署的工程单或验收报告，公司以此为依据，在获取该文件时确认软硬件集成销售收入。

### **(3) 受托技术开发收入：**

依据合同约定条款，若受托技术开发业务不满足在某一时段内确认收入的三个条件，公司需待业务全部完成，并取得客户出具的验收证明后，在该时点确认收入。

#### （4）通讯服务收入：

通讯服务收入按照提供服务的时间段进行确认，因为该业务满足在某一时段内确认收入的相关条件。

### （三十）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。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（三十一）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其

余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

### （三十三）租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

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

#### 3. 本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注四、（二十一）”和“附注四、（二十七）”。

#### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未

计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

#### (4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

#### 2. 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	<b>13%、5%、6%、9%、1%</b>
城市维护建设税	实缴增值税	<b>7%</b>
教育费附加	实缴增值税	<b>3%</b>
地方教育费附加	实缴增值税	<b>2%</b>
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	<b>1.2%、12%</b>

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税（费）率
大连陆海科技股份有限公司	<b>15%</b>
大连陆海电子系统有限公司	<b>25%</b>
大连陆海通导信息技术有限公司	<b>25%</b>
陆海科技（香港）有限公司	<b>16.5%</b>
福州叁山海科技术有限公司	<b>25%</b>

### （二）税收优惠及批文

#### 1. 增值税：

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司报告期内销售自行开发生产的软件产品，符合上述政策规定，享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，技术开发收入免征增值税。报告期内，本公司及子公司大连陆海通导信息技术有限公司符合上述政策条件，其技术开发收入享受免征增值税优惠政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。报告期内，三级子公司大连陆海技术服务有限公司按 1% 缴纳增值税。

#### 2. 企业所得税

本公司于 2024 年获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321200410），有效期三

年，根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司报告期享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，本公司因安置残疾人员而在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

根据财政部和国家税务总局于 2023 年 3 月 26 日颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)以及 2023 年 8 月 2 日颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，报告期内子公司大连陆海电子系统有限公司、大连陆海通导信息技术有限公司、福州叁山海科技术有限公司及三级子公司大连陆海技术服务有限公司属于小型微利企业,减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内子公司大连陆海电子系统有限公司、大连陆海通导信息技术有限公司、福州叁山海科技术有限公司及三级子公司大连陆海技术服务有限公司属于小型微利企业，按规定享受六税两费减半征收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,908.40	365,330.96
银行存款	34,116,807.46	38,507,996.30
其他货币资金	202,255.05	177,464.55
未到期应收利息	3,790.71	3,931.55
合计	34,505,761.62	39,054,723.36

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	202,255.05	177,464.55
未到期应收利息	3,790.71	3,931.55
合计	206,045.76	181,396.10

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	69,200,526.98	61,672,323.66
合计	69,200,526.98	61,672,323.66

## (三) 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	2,145,700.00	1,356,550.00
商业承兑汇票	315,000.00	155,000.00
合计	2,460,700.00	1,511,550.00

### 2. 期末公司无背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,460,700.00	100.00			2,460,700.00
其中：					
银行承兑汇票	2,145,700.00	87.20			2,145,700.00
商业承兑汇票	315,000.00	12.80			315,000.00
合计	2,460,700.00	100.00			2,460,700.00

续表

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,511,550.00	100.00			1,511,550.00
其中：					
银行承兑汇票	1,356,550.00	89.75			1,356,550.00
商业承兑汇票	155,000.00	10.25			155,000.00
合计	1,511,550.00	100.00			1,511,550.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收票据交易对象关系作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行和商业承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

#### (四) 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)	14,034,424.63	15,533,671.27
1—2 年	297,037.54	2,535,468.93
2—3 年	1,448,200.00	122,285.71
3—4 年	13,285.71	29,800.00
4 年以上	1,399,396.05	2,454,111.03
小计	17,192,343.93	20,675,336.94
减: 坏账准备	1,658,959.73	2,750,964.26
合计	15,533,384.20	17,924,372.68

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,192,343.93	100.00	1,658,959.73	9.65	15,533,384.20
其中:					
关联方组合					
非关联方组合	17,192,343.93	100.00	1,658,959.73	9.65	15,533,384.20
合计	17,192,343.93	100.00	1,658,959.73	9.65	15,533,384.20

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,675,336.94	100.00	2,750,964.26	13.31	17,924,372.68
其中:					
关联方组合					
非关联方组合	20,675,336.94	100.00	2,750,964.26	13.31	17,924,372.68
合计	20,675,336.94	100.00	2,750,964.26	13.31	17,924,372.68

(1) 非关联方组合计提项目:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,034,424.63	62,508.67	0.45
1-2 年	297,037.54	14,683.51	4.94
2-3 年	1,448,200.00	177,304.85	12.24
3-4 年	13,285.71	5,066.65	38.14
4 年以上	1,399,396.05	1,399,396.05	100.00
合计	17,192,343.93	1,658,959.73	9.65

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,533,671.27	119,570.69	0.77
1-2 年	2,535,468.93	149,846.79	5.91
2-3 年	122,285.71	18,965.15	15.51
3-4 年	29,800.00	8,470.60	28.42
4 年以上	2,454,111.03	2,454,111.03	100.00
合计	20,675,336.94	2,750,964.26	13.31

(2) 按组合计提坏账的确认标准及说明:

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验, 根据行业特点进行前瞻性估计调整, 编制应收账款预期信用损失率, 以此为基础计算预期信用损失。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非关联方组合	2,750,964.26		316,646.65	766,872.93	-8,484.95	1,658,959.73
合计	2,750,964.26		316,646.65	766,872.93	-8,484.95	1,658,959.73

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	766,872.93

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
SHANGHAI ZHENHUA HEAVY INDUSTRIES CO LTD	货款	710,860.00	账龄较长, 无法收回	否

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
青岛韦立国际船舶管理有限公司	非关联方	1,573,340.72	1年以内	9.15	4,177.00
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	1,438,200.00	2-3年	8.37	176,064.89
招商局工业集团威海船舶有限公司	非关联方	1,395,771.00	1年以内	8.12	9,083.25
鑫诺卫星通信有限公司	非关联方	1,208,500.00	1年以内	7.03	7,864.55
上海海洋大学	非关联方	1,067,500.00	2-3年、4年以上	6.21	1,058,739.96
合计		6,683,311.72		38.88	1,255,929.65

### (五) 预付款项

#### 1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	3,604,935.03	100.00	284,729.56	100.00
合计	3,604,935.03	100.00	284,729.56	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
TOKYO KEIKI INC.	非关联方	2,828,389.12	78.46	1年以内	货未到尚未结算
宁波通导电子有限公司	非关联方	429,000.00	11.90	1年以内	货未到尚未结算
杭州微帧信息科技有限公司	非关联方	141,592.92	3.93	1年以内	货未到尚未结算
CITE LIMITED	非关联方	117,574.66	3.26	1年以内	货未到尚未结算
DEIF A/S	非关联方	33,738.24	0.94	1年以内	货未到尚未结算
合计		3,550,294.94	98.49		

### (六) 其他应收款

## 1. 项目列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	410,495.75	215,324.31
合计	410,495.75	215,324.31

## 2. 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)	393,451.92	210,177.31
1-2年	20,000.00	11,966,148.81
2-3年	11,111,819.02	50.00
3-4年	50.00	
4-5年		23,290.00
小计	11,525,320.94	12,199,666.12
减: 坏账准备	11,114,825.19	11,984,341.81
合计	410,495.75	215,324.31

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面价值	期初账面价值
往来款(保证金)	215,160.40	26,947.72
垫付社保公积金	195,335.35	188,376.59
合计	410,495.75	215,324.31

### (3) 坏账准备计提方法

#### ①按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,111,819.02	96.42	11,111,819.02	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	413,501.92	3.58	3,006.17	0.73	410,495.75
其中: 往来款	218,166.57	1.89	3,006.17	1.38	215,160.40
垫付社保公积金	195,335.35	1.69			195,335.35
合计	11,525,320.94	100.00	11,114,825.19	96.44	410,495.75

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,960,548.81	98.04	11,960,548.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	239,117.31	1.96	23,793.00	9.95	215,324.31
其中：往来款	50,740.72	0.42	23,793.00	46.89	26,947.72
垫付社保公积金	188,376.59	1.54			188,376.59
合计	12,199,666.12	100.00	11,984,341.81	98.23	215,324.31

### ②期末坏账准备计提情况

#### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张洪新	11,111,819.02	11,111,819.02	100.00	逾期未支付赔偿款，无法预计可收回金额，已全额计提坏账准备

#### 按组合计提坏账准备：

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失)	—	—	—	—
往来款	218,166.57	3,006.17	215,160.40	1.38
垫付社保公积金	195,335.35		195,335.35	
合计	413,501.92	3,006.17	410,495.75	0.73

### ③期初坏账准备计提情况

#### 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张洪新	11,960,548.81	11,960,548.81	100.00	逾期未支付赔偿款，无法预计可收回金额，已全额计提坏账准备

#### 按组合计提坏账准备：

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失)	—	—	—	—
往来款	50,740.72	23,793.00	26,947.72	46.89
垫付社保公积金	188,376.59		188,376.59	
合计	239,117.31	23,793.00	215,324.31	9.95

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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	23,793.00		11,960,548.81	11,984,341.81
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,786.83		600,000.00	620,786.83
本期转销				
本期核销				
其他变动			-248,729.79	-248,729.79
2025年12月31日余额	3,006.17		11,111,819.02	11,114,825.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位/项目名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张洪新	前员工	赔偿款	11,111,819.02	2-3年	96.41	11,111,819.02
代收代付员工五险一金	非关联方	代垫款项	195,335.35	1年以内	1.69	
上海君正物流有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	0.87	1,000.00
广州海洋地质调查局	非关联方	保证金	63,300.00	1年以内	0.55	633.00
舟山市龙山船厂有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1-2年	0.17	1,000.00
合计			11,490,454.37		99.69	11,114,452.02

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	601,984.53		601,984.53
库存商品	6,621,803.97		6,621,803.97
合同履约成本	6,428,516.10		6,428,516.10
低值易耗品	90,425.19		90,425.19
合计	13,742,729.79		13,742,729.79

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,264,446.31		1,264,446.31
库存商品	7,971,928.66		7,971,928.66
合同履约成本	2,746,767.50		2,746,767.50
低值易耗品	61,330.42		61,330.42
合计	12,044,472.89		12,044,472.89

截至 2025 年 12 月 31 日本公司存货无成本高于可变现净值情况。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	967,328.03	45,004.26	922,323.77	1,130,751.61	283,108.82	847,642.79
合计	967,328.03	45,004.26	922,323.77	1,130,751.61	283,108.82	847,642.79

### 2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	967,328.03	100.00	45,004.26	4.65	922,323.77
其中：关联方组合					
非关联方组合	967,328.03	100.00	45,004.26	4.65	922,323.77
合计	967,328.03	100.00	45,004.26	4.65	922,323.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,130,751.61	100.00	283,108.82	25.04	847,642.79
其中：关联方组合					
非关联方组合	1,130,751.61	100.00	283,108.82	25.04	847,642.79
合计	1,130,751.61	100.00	283,108.82	25.04	847,642.79

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
坏账准备	283,108.82		238,104.56		45,004.26
合计	283,108.82		238,104.56		45,004.26

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税额	34,238.59	211,285.70
合计	34,238.59	211,285.70

### (十) 投资性房地产

#### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,968,027.58	8,968,027.58
2.本期增加金额		
外购		
3.本期减少金额		
其他转出		
4.期末余额	8,968,027.58	8,968,027.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,839,874.40	2,839,874.40
2.本期增加金额	425,981.16	425,981.16
计提或摊销	425,981.16	425,981.16
3.本期减少金额		
其他转出		
4.期末余额	3,265,855.56	3,265,855.56
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,702,172.02	5,702,172.02
2.期初账面价值	6,128,153.18	6,128,153.18

### (十一) 固定资产

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,326,944.04	12,063,802.57
固定资产清理		
合计	11,326,944.04	12,063,802.57

## 2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	18,811,420.71	807,475.00	2,167,582.93	21,786,478.64
2.本期增加金额			285,347.11	285,347.11
(1) 购置			285,347.11	285,347.11
(2) 其他				
3.本期减少金额			10,128.20	10,128.20
(1) 报废			10,128.20	10,128.20
(2) 其他				
4.期末余额	18,811,420.71	807,475.00	2,442,801.84	22,061,697.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,152,295.87	767,101.25	1,803,278.95	9,722,676.07
2.本期增加金额	867,263.31		154,435.92	1,021,699.23
(1) 计提	867,263.31		154,435.92	1,021,699.23
(2) 其他				
3.本期减少金额			9,621.79	9,621.79
(1) 报废			9,621.79	9,621.79
(2) 其他				
4. 期末余额	8,019,559.18	767,101.25	1,948,093.08	10,734,753.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,791,861.53	40,373.75	494,708.76	11,326,944.04
2. 期初账面价值	11,659,124.84	40,373.75	364,303.98	12,063,802.57

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,782,081.95	2,782,081.95
2.本期增加金额	101,592.92	101,592.92
(1) 购置	101,592.92	101,592.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,883,674.87	2,883,674.87

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	2,730,082.03	2,730,082.03
2.本期增加金额	81,432.09	81,432.09
(1) 计提	81,432.09	81,432.09
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,811,514.12	2,811,514.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	72,160.75	72,160.75
2.期初账面价值	51,999.92	51,999.92

### (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	86,720.86		31,721.06		54,999.80
合计	86,720.86		31,721.06		54,999.80

### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	1,640,251.55	247,647.78
资产减值准备	45,004.26	7,442.98
内部交易未实现利润	43,777.62	6,566.64
其他	416,637.70	62,495.66
合计	2,145,671.13	324,153.06

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	2,032,638.20	342,046.33
资产减值准备	283,108.82	67,928.12
合计	2,315,747.02	409,974.45

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许列支的折旧	321,405.25	60,022.85
公允价值变动损益		

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	321,405.25	60,022.85

续表

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法允许列支的折旧	267,592.92	46,668.47
公允价值变动损益	243,638.14	36,545.72
合计	511,231.06	83,214.19

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,314,831.94	39,896,081.27
合计	20,314,831.94	39,896,081.27

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2025年		5,500,644.52
2026年	1,105,975.41	1,105,975.41
2027年	725,961.92	725,961.92
2028年	1,199,312.24	1,324,017.10
2029年	1,867,169.64	1,867,169.64
2030年	909,590.07	7,568,582.66
2031年	4,223,385.23	7,270,564.41
2032年	7,903,896.14	10,355,560.06
2033年	1,001,659.14	1,638,067.72
2034年	1,377,882.15	2,539,537.83
合计	20,314,831.94	39,896,081.27

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
出租商品	3,688,171.03	3,924,669.61
预付股权出资款	1,500,000.00	
合计	5,188,171.03	3,924,669.61

### (十六) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	3,981,724.42	4,985,596.60
合计	3,981,724.42	4,985,596.60

#### 2. 无账龄超过一年的重要的应付账款。

## (十七) 预收款项

### 1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	27,711.75	43,676.48
合计	27,711.75	43,676.48

### 2. 无账龄超过一年的重要预收账款。

## (十八) 合同负债

### 1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,892,712.34	3,357,649.83
合计	9,892,712.34	3,357,649.83

### 2. 无账龄超过一年的重要合同负债。

## (十九) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,050,879.01	19,726,193.17	18,719,161.11	5,057,911.07
二、离职后福利-设定提存计划		1,908,481.34	1,908,481.34	
合计	4,050,879.01	21,634,674.51	20,627,642.45	5,057,911.07

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,986,734.93	17,197,364.35	16,207,553.92	4,976,545.36
二、职工福利费		19,568.83	19,568.83	
三、社会保险费		1,080,071.62	1,080,071.62	
其中：医疗保险费		966,838.88	966,838.88	
工伤保险费		34,481.86	34,481.86	
生育保险费		78,750.88	78,750.88	
四、住房公积金		1,119,948.00	1,119,948.00	
五、工会经费和职工教育经费	64,144.08	309,240.37	292,018.74	81,365.71
合计	4,050,879.01	19,726,193.17	18,719,161.11	5,057,911.07

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,792,242.72	1,792,242.72	
2.失业保险费		56,007.94	56,007.94	
3.采暖费		60,230.68	60,230.68	
合计		1,908,481.34	1,908,481.34	

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	184,273.76	247,802.66
个人所得税	19,165.08	15,174.40
城市维护建设税	10,744.44	16,912.51
教育费附加	4,604.75	7,248.22
地方教育费	3,069.83	4,832.14
房产税	48,547.04	48,700.24
土地使用税	658.59	658.59
印花税	7,855.41	5,494.55
合计	278,918.90	346,823.31

### (二十一) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,673.44	88,522.98
合计	79,673.44	88,522.98

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	79,673.44	88,522.98
合计	79,673.44	88,522.98

##### (2) 无账龄超过一年的重要的其他应付款。

### (二十二) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,968,000.00						53,968,000.00
合计	53,968,000.00						53,968,000.00

### (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,836,055.06			29,836,055.06
合计	29,836,055.06			29,836,055.06

### (二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	6,941,914.76	1,296,367.03		1,296,367.03		5,645,547.73
合计	6,941,914.76	1,296,367.03		1,296,367.03		5,645,547.73

#### (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,864,416.66	9,012.49		9,873,429.15
合计	9,864,416.66	9,012.49		9,873,429.15

#### (二十六) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	42,834,082.53	39,161,846.17
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	42,834,082.53	39,161,846.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,351,090.09	10,980,828.62
减：提取法定盈余公积	9,012.49	1,911,792.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	10,793,600.00	5,396,800.00
期末未分配利润	44,382,560.13	42,834,082.53

#### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,104,677.78	51,740,891.64	84,585,432.33	53,014,668.72
其他业务	142,702.67	425,981.16	144,576.26	425,981.16
合计	83,247,380.45	52,166,872.80	84,730,008.59	53,440,649.88

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	192,608.73	167,680.41
教育费附加	82,546.60	71,863.04
地方教育费	55,031.07	47,908.69
房产税	211,062.08	193,066.14
土地使用税	3,935.46	2,634.36
印花税	27,311.41	23,842.22
车船税	1,380.00	1,380.00
合计	573,875.35	508,374.86

#### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,898,543.64	5,119,023.39
办公费用	510,110.12	473,577.06
业务招待费	336,499.27	308,993.03
交通差旅费	1,419,495.66	1,454,654.32
其他	644,475.73	1,116,659.60
合计	8,809,124.42	8,472,907.40

### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,319,407.16	3,128,249.60
办公费用	339,000.11	535,223.47
折旧摊销	911,453.05	902,337.22
其他	1,813,386.15	1,764,672.99
合计	6,383,246.47	6,330,483.28

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,421,328.62	7,208,472.84
折旧与摊销	78,551.30	94,155.24
办公费	341,719.03	251,927.97
差旅费等	84,880.19	135,059.03
合计	6,926,479.14	7,689,615.08

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	180,772.49	243,625.85
利息净支出	-180,772.49	-243,625.85
汇兑损益	676,965.26	-216,258.91
手续费	155,913.73	155,879.81
合计	652,106.50	-304,004.95

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	460,332.93	472,323.55
个税手续费返还	9,039.39	6,171.39
稳岗补贴和培训补贴		58,464.96
上市、高企及补助等		200,000.00
增值税及其他税费减免额	114,542.41	80,212.70
合计	583,914.73	817,172.60

### (三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,533,838.05	2,061,845.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,533,838.05	2,061,845.85

### (三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,375,484.17	11,985.73
合计	1,375,484.17	11,985.73

### (三十六) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	943,933.47	-19,565.84
合计	943,933.47	-19,565.84

### (三十七) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	238,104.56	-61,649.36
合计	238,104.56	-61,649.36

### (三十八) 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
其他	9,071.01	12,652.19	9,071.01
合计	9,071.01	12,652.19	9,071.01

### (三十九) 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
固定资产报废	506.41	2,514.17	506.41
其他	19,784.92	247,423.00	19,784.92
合计	20,291.33	249,937.17	20,291.33

### (四十) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,494.83	57,385.57
递延所得税费用	62,630.05	178,983.75
合计	80,124.88	236,369.32

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,399,730.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,859,959.57
子公司适用不同税率的影响	-1,515,004.32
调整以前期间所得税的影响	
加计扣除的影响	-30,028.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,569.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-412,045.86

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,674.97
其他	
所得税费用	80,124.88

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		264,944.57
利息收入	177,423.34	240,417.54
往来款及其他	2,018,988.69	2,695,975.70
合计	2,196,412.03	3,201,337.81

###### (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
销售费用	2,887,123.32	3,414,887.26
管理费用及研发费用	2,578,985.48	2,686,883.46
财务费用	153,316.60	155,879.81
往来款及其他	3,254,124.02	909,480.09
合计	8,873,549.42	7,167,130.62

##### 2. 与投资活动有关的现金

###### (1) 收到重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回收到的现金	33,965,451.47	41,390,904.24
合计	33,965,451.47	41,390,904.24

###### (2) 支付重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	41,378,007.19	56,103,500.00
合计	41,378,007.19	56,103,500.00

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	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	12,319,605.55	10,928,117.72
加: 资产减值准备	-238,104.56	61,649.36
信用减值损失	-943,933.47	19,565.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,447,680.39	1,467,403.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	81,432.09	52,000.08
长期待摊费用摊销	31,721.06	34,781.76
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）	506.41	2,514.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,375,484.17	-11,985.73
财务费用（收益以“－”号填列）	679,562.39	-216,258.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,533,838.05	-2,061,845.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	85,821.39	175,106.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-23,191.34	3,877.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,698,256.90	2,978,659.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,186,135.27	2,734,530.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,932,156.62	333,469.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,579,542.14	16,501,585.32
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	133,000.00	
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	34,299,715.86	38,873,327.26
减：现金的期初余额	38,873,327.26	42,392,158.82
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	-4,573,611.40	-3,518,831.56

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	34,299,715.86	38,873,327.26
其中：库存现金	182,908.40	365,330.96
可随时用于支付的银行存款	34,116,807.46	38,507,996.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,299,715.86	38,873,327.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	206,045.76	保证金和未到期利息

项目	期末余额	受限原因
合计	206,045.76	

#### (四十四) 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	36,579,337.18		22,914,892.11
其中：日元	33,490,528.00	0.04480	1,500,275.19
欧元	112,260.92	8.23550	924,524.81
英镑	27.75	9.43459	261.81
港币	70,448.36	0.90322	63,630.37
美元	2,906,072.15	7.02880	20,426,199.93
应收账款	3,060,077.00		476,434.97
其中：美元	48,590.00	7.02880	341,529.39
日元	3,011,487.00	0.04480	134,905.58
应付账款	214,902.00	0.04480	9,626.96
其中：美元			
日元	214,902.00	0.04480	9,626.96

### 七、研发支出

#### (一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	6,421,328.62		6,421,328.62
折旧与摊销	78,551.30		78,551.30
办公费	341,719.03		341,719.03
差旅费	84,880.19		84,880.19
合计	6,926,479.14		6,926,479.14

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	7,208,472.84		7,208,472.84
折旧与摊销	94,155.24		94,155.24
办公费	251,927.97		251,927.97
差旅费	135,059.03		135,059.03
合计	7,689,615.08		7,689,615.08

### 八、在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连陆海电子系统有限公司	大连	大连	软件和信息 技术服务	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
陆海科技(香港)有限公司	大连	香港	产品销售	100.00	投资设立
大连陆海通导信息技术有限公司	大连	大连	软件和信息 技术服务	100.00	投资设立
福州叁山海科技术有限公司	福州	福州	软件和信息 技术服务业	61.00	投资设立

## 九、政府补助

### (一) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

会计科目	上期金额	本期金额	与资产相关/与收益相关
其他收益	817,172.60	460,332.93	与收益相关
合 计	817,172.60	460,332.93	

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日,王更五为公司第一大股东,持有股份公司 36.00%股份,为公司创始人。自公司成立以来,先后担任公司总经理、执行董事,现任股份公司董事。王更五与公司股东高玉艳为夫妻关系,高玉艳持有股份公司 6.67%股份,二人合计直接持股 42.67%。另外在持有本公司 4.32%股份的法人股东—大连中实华海咨询有限公司中,王更五为第一大股东,王更五、高玉艳夫妇合计持有中实华海 59.23%股权;在持有本公司 2.67%股份的法人股东—大连中实华宇企业管理中心(有限合伙)中,王更五为执行董事,持有中实华宇 16.39%股权。因此,王更五、高玉艳为公司实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连中实华海咨询有限公司	持股 5%以下的股东;王更五、高玉艳合计持股 59.23%的企业
大连中实华宇企业管理中心(有限合伙)	持股 5%以下的股东;王更五持股 16.39%的企业
刘启	持股 5%以上的股东;副总经理
许力旺	持股 5%以下的股东;董事、总经理
聂建涛	持股 5%以下的股东;副总经理
王华	董事长、董事会秘书、财务总监
王坤秀	董事
高洁敏	持股 5%以下的股东;监事会主席
周晓东	持股 5%以下的股东;监事
苏华平	监事
蒋剑平	持股 5%以下的股东;副总经理
庞福文	董事

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联租赁情况

#### （1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租金（不含税）
大连中实华宇企业管理中心（有限合伙）	房屋	4,587.16
大连中实华海咨询有限公司	房屋	4,587.16

## （六）关联方应收应付款项

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，母子公司之间往来已作抵销。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的或有事项

##### （1）开出保函、信用证形成的或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司保函中，人民币保函金额 202,255.05 元。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润和股利	5,396,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,396,800.00

公司于 2026 年 4 月 23 日分别召开第五届董事会第十次会议，第五届监事会第七次会议，审议通过了《2025 年度利润分配方案》，拟以 2025 年年末总股本 53,968,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计派发现金股利 5,396,800.00 元。

### （二）重要的非调整事项

#### （1）对外投资期后完成工商变更

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已支付钰霖（北京）智能科技有限公司 20% 股权投资款 300 万元中的首期款人民币 150 万元，相关工商变更登记手续尚未办理完毕，公司尚未派驻董事，未取得重大影响，因此在 2025 年 12 月 31 日财务报表中列报为其他非流动资产。

2026 年 3 月 12 日（审计报告日前），上述股权完成工商变更登记手续，公司正式取得钰霖（北京）智能科技有限公司 30% 股权，并委派 1 名董事，能够对其施加重大影响。

该事项为资产负债表日后非调整事项，未调整 2025 年度财务报表相关数据，自 2026

年3月12日起，公司将其作为联营企业，按权益法核算长期股权投资。

### 十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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）	6,672,529.63	5,182,750.82
1—2年	231,480.79	2,165,506.00
2—3年	1,382,300.00	122,285.71
3—4年	13,285.71	29,800.00
4年以上	1,399,396.05	1,535,397.20
小计	9,698,992.18	9,035,739.73
减：坏账准备	1,622,338.12	1,637,539.23
合计	8,076,654.06	7,398,200.50

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,698,992.18	100.00	1,622,338.12	16.73	8,076,654.06
其中：					
关联方组合	1,126,716.64	11.62			1,126,716.64
非关联方组合	8,572,275.54	88.38	1,622,338.12	18.93	6,949,937.42
合计	9,698,992.18	100.00	1,622,338.12	16.73	8,076,654.06

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,035,739.73	100.00	1,637,539.23	18.12	7,398,200.50
其中：					
关联方组合	201,275.20	2.23			201,275.20
非关联方组合	8,834,464.53	97.77	1,637,539.23	18.54	7,196,925.30
合计	9,035,739.73	100.00	1,637,539.23	18.12	7,398,200.50

非关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,545,812.99	36,090.46	0.65
1-2年	231,480.79	10,384.75	4.49
2-3年	1,382,300.00	171,400.21	12.40
3-4年	13,285.71	5,066.65	38.14
4年以上	1,399,396.05	1,399,396.05	100.00
合计	8,572,275.54	1,622,338.12	18.93

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,981,475.62	19,754.98	0.40
1-2年	2,165,506.00	54,951.30	2.54
2-3年	122,285.71	18,965.15	15.51
3-4年	29,800.00	8,470.60	28.42
4年以上	1,535,397.20	1,535,397.20	100.00
合计	8,834,464.53	1,637,539.23	18.54

按组合计提坏账的确认标准及说明:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验,根据行业特点进行前瞻性估计调整,编制应收账款预期信用损失率,以此为基础计算预期信用损失。

### 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非关联方组合	1,637,539.23		15,201.11			1,622,338.12
合计	1,637,539.23		15,201.11			1,622,338.12

### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
招商局工业集团威海船舶有限公	非关联方	1,395,771.00	1年以内	14.39	9,072.51

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
司					
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	1,372,300.00	2-3 年	14.15	170,165.20
鑫诺卫星通信有限公司	非关联方	1,208,500.00	1 年以内	12.46	7,855.25
陆海科技 (香港) 有限公司	关联方	1,126,716.64	1 年以内	11.62	
上海海洋大学	非关联方	1,067,500.00	2-3 年, 4 年以上	11.01	1,058,740.00
合计		6,170,787.64		63.63	1,245,832.96

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,985,871.65		15,985,871.65	15,985,871.65		15,985,871.65
合计	15,985,871.65		15,985,871.65	15,985,871.65		15,985,871.65

### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连陆海电子系统有限公司	10,803,121.65			10,803,121.65		
陆海科技 (香港) 有限公司	1,275,740.00			1,275,740.00		
大连陆海通导信息技术有限公司	3,297,010.00			3,297,010.00		
福州叁山海科技术有限公司	610,000.00			610,000.00		
合计	15,985,871.65			15,985,871.65		

## (三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,178,461.12	15,228,520.56	30,862,951.44	16,539,304.95
其他业务	307,215.27	425,981.16	275,993.20	425,981.16
合计	27,485,676.39	15,654,501.72	31,138,944.64	16,965,286.11

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	173,968.70	238,616.28
成本法核算的长期股权投资收益	3,514,400.00	17,971,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>3,688,368.70</b>	<b>18,209,616.28</b>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,909,322.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,220.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,498,101.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,498,101.90	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.29	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.16	0.16

大连陆海科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

## 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、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,909,322.22
2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,220.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,498,101.90</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,498,101.90</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用